

ფინასური ანგარიშგება და განმარტებები

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებულის საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობა	3
საქმიანობის შედეგები	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5-6

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5294	1601	138506
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	79669	126040	203942
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	514363	514363	514363
მარაგები	714021	864995	744286
მზა პროდუქცია	635804	124959	110118
სხვა	78217	740036	634168
ძირითადი საშუალებები	1519240	1655247	1561551
სულ აქტივები	2752918	3162246	3162648
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	123126	54036	55297
საგადასახადო ვალდებულებები	6412	10940	17394
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2835856	3154020	3062631
სულ ვალდებულებები	2965394	3218996	3135322
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	60537	27326	56580
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-273013	-84076	-29254
სულ საკუთარი კაპიტალი	-212476	-56750	27326
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2752918	3162246	3162648
სულ მოკლევადიანი აქტივები	583839	1506999	1601097

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	728440	585784
საქონლის გაყიდვიდან	728440	585784
გაყიდვების თვითღირებულება	-342895	-241928
საერთო მოგება	385545	343856
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-206737	-221602
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-116080	-114689
საპროცენტო ხარჯი	-120083	-149980
იჯარის ხარჯი	-8321	-7489
ადმინისტრაციული და სხვა		
საოპერაციო ხარჯი	-117832	-60651
სულ საოპერაციო ხარჯები	-569053	-554411
საოპერაციო მოგება	-183508	-210555
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო		
შემოსავალი / (ხარჯი)	27782	70052
მოგება / (ზარალი) მოგების		
გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	-155726	-140503
საანგარიშგებო პერიოდის		
მოგება / ზარალი	-155726	-140503
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი /		
(ზარალი)	0	-140503
საკუთარი კაპიტალი		
საანგარიშგებო პერიოდის		
დასაწყისში	-56750	27326
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	56427
საკუთარი კაპიტალი		
საანგარიშგებო პერიოდის		
ბოლოს	-212476	-56750

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	3693	-136905
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	3693	-136905
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1601	138506
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5294	1601

ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ხილის და ბოსტნეულის წვენების წარმოება. კომპანია დაფუძნდა 17.07.2015-ში. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრე, დირექტორი და 100 % წილის მფლობელია გოჩა ღვინეფაძე.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.

ამონაგების აღიარება

აქტივების და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად.

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანი კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ✓ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში,
- ✓ ფლობის ძირითადი მიზანია მომსახურება;
- ✓ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან

- ✓ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- ✓ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ✓ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ✓ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან 12 კალენდარული თვის განმავლობაში; ან
- ✓ ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია მიაკუთვნებს „გრძელვადიანს“.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა ან აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა მნიშვნელოვნად შეიცვალა ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შესდგება ფულის ნაშთისგან საღაროში და ბანკში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას არ ერიცხება პროცენტი. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გააანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შპს აჩინებულის ს.კ. 431174132

დირექტორი: გოჩა ღვინეფაძე