

შპს „პატარძელი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საწარმოს საქმიანობის შედეგის შესახებ ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს „პატარძელი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	22220	108387	93
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	965030	636006	782046
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	37132
მარაგები	1259796	1388048	1121041
მზა პროდუქცია	113855	15190	134141
სხვა	1145941	1372858	986900
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	4758	24103
ბიოლოგიური აქტივები	819951	127440	738873
თვითღირებულების მოდელით	819951	127440	738873
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	322	402
ძირითადი საშუალებები	2440382	2340556	2584087
სულ აქტივები	5507379	4605517	5287777
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1397425	1765372	1428888
ანარიცხები	2198	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	50902	37902	35546
საგადასახადო ვალდებულებები	60232	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1078377	1088955	1100000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	352901	993795	1379301
სულ ვალდებულებები	2942035	3886024	3943735
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	261682	1695313	1695313
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-1094411	-4373893	-3749344
გადაფასების რეზერვი	3398073	3398073	3398073
სულ საკუთარი კაპიტალი	2565344	719493	1344042
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5507379	4605517	5287777
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2247046	3119565	1964416
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2589134	0	0

დირექტორი



/ოთარ მუჩიაშვილი/

შპს „პატარძელი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	10393678	8717362
საქონლის გაყიდვიდან	10393678	8717362
გაყიდვების თვითღირებულება	-7891305	-8711066
საერთო მოგება	2502373	6296
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	0	-301334
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-133513	0
საპროცენტო ხარჯი	-271179	-338188
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-249781	-25426
სულ საოპერაციო ხარჯები	-654473	-664948
საოპერაციო მოგება	1847900	-658652
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	30181
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-2049	3922
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1845851	-624549
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1845851	-624549
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1845851	-624549
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	719493	1344042
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2565344	719493

დირექტორი

/ ოთარ მუჩიაშვილი/

შპს „პატარძელი“ (ს/კ 238121689)

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „პატარძელი“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია 1999 წლის 23 აპრილს საქართველოს კანონმდებლოს შესაბამისად, საზოგადოება დარეგისტრირებულია საგარეჯოს რაიონის სასამართლოს მიერ საიდენტიფიკაციო ნომრით: 238121689.

1.2. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

კვერცხის წარმოება და რეალიზაცია.

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. საზოგადოების მიერ 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება.

2.2. „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, საწარმო მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

2.3. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

2.4. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა-ლარი;

2.5. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამისი დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.6. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით;

2.7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;

2.8. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად;

2.9. არამატერიალური აქტივი არის კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ასახულია ნარჩენი ღირებულებით (თვითღირებულებას მინუს ცვეთა);

2.10. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.11. მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე – დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.

2.12. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;

2.13. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით, თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი, ხელზე იღებს გადასახადების გადახდის შემდეგ დარჩენილ თანხას;

2.14. ბანკის სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა;

2.15. საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეიძლება წარმოდგენილ იქნეს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.

2.16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შპს „პატარძელის“ დირექტორი:



ოთარ მუჩიაშვილი