

გვერდი

შპს საჩხერის ქვიშა

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	5
ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება.....	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	8
ძირითადი საქმიანობა.....	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
ფული და ფულის ექვივალენტები.....	11
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	11
სასაქონლო მატერიალური მარაგები.....	12
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	12
საგადასახადო ვალდებულებები.....	12
შემოსავალი.....	13
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	13
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	13
სხვა შემოსულობა/ზარალი.....	13
კაპიტალი.....	14
საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	14

შპს საჩხერის ქვიშა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

	2023	2022	2021
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	32 355	21 109	106 445
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	563 585	371 435	319 459
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	88 013	3 263	5 102
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3 536	14 768	679
სულ მიმდინარე აქტივები	687 489	410 575	431 685
<i>სასაქონლო მატერიალური მარაგი</i>			
ნედლეული და მასალები	33 855	41 983	25 396
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	33 855	41 983	25 396
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ბიოლოგიური აქტივები	200	200	200
ძირითადი საშუალებები	874 887	980 246	1 077 432
სხვა არამატერიალური აქტივები	942 329	986 970	1 016 368
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1 817 416	1 967 416	2 094 000
სულ აქტივები	2 538 760	2 419 974	2 551 081
კაპიტალი და ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო ვალდებულებები	202 685	193 921	212 545
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	274	0	1 454
საგადასახადო ვალდებულებები	8 561	22 482	49 331
მიღებული ავანსები	104 730	103 540	101 100
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	316 250	319 943	364 430

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	40 952	105 259	188 961
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	40 952	105 259	188 961

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი	708 992	1 346 992	1 338 992
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 472 566	647 780	658 698
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 181 558	1 994 772	1 997 690
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2 538 760	2 419 974	2 551 081

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ვალერი ტურძელაძე



თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2024 წელი

შპს საჩხერის ქვიშა

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	2023	2022
ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	1 772 249	1 134 406
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-290 244	-275 150
საერთო მოგება	1 482 005	859 256
<i>საოპერაციო ხარჯები</i>	<i>-641 539</i>	<i>-849 276</i>
<i>საწარმოო ხარჯები</i>	<i>-353 617</i>	<i>-586 008</i>
<i>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</i>	<i>-264 497</i>	<i>-244 391</i>
<i>მიწოდების ხარჯები</i>	<i>-23 425</i>	<i>-18 877</i>
საოპერაციო მოგება	840 466	9 980
<i>არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი</i>	<i>-15 679</i>	<i>-20 898</i>
განსაკუთრებული შემოსავლები		
საპროცენტო შემოსავლები		
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია		-15 706
საპროცენტო ხარჯები	-11 281	-12 549
საკურსო სხვაობა	1 748	17 473
კონვერსიის სხვაობა	-578	-686
ქველმოქმედება		
განსაკუთრებული ხარჯები	-5 568	-9 430
წმინდა მოგება (ზარალი)	824 787	-10 918

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ვალერი ტურმელაძე



თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2024 წელი

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	2023	2022
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	21109	106445
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	712383	-27754
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-638000	8000
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-62227	-84311
სავალუტო კურსის ეფექტი	-910	-1025
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	32355	21109

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ვალერი ტურმელაძე.



თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2024

წელი

შპს საჩხერის ქვიშა

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	1338 992		658 698	1997 690
წმინდა მოგება	-	-	-	-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	8 000	-	(10 918)	(2 918)
2022 წლის 31 დეკემბერი	1346 992	-	647 780	1994 772
წმინდა მოგება	-	-	824 787	824 787
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(638 000)	-	-	(638 000)
2023 წლის 31 დეკემბერი	708 992		1472 567	2181 559

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ვალერი ტურძელაძე.

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2024 წელი



შპს საჩხერის ქვიშა

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

ძირითადი საქმიანობა

შპს საჩხერის ქვიშა (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც დაფუძნდა 2018 წლის 27 აგვისტოს.

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით

	2023 წელი	2022 წელი
ალექსანდრე წულუკიძე,	47%	47%
ლევან ტურძელაძე,	27%	27%
ვალერი ტურძელაძე	26%	26%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

არსებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2021, 2022 და 2023 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს და 2022 და 2023 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ სრული შემოსავლის ანგარიშგებებს, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, 2022 და 2023 წლების ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენება

ეს ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2023 წლის 31 დეკემბერს ან შემდეგ დასრულებული პერიოდებისთვის, 2022 წლის 31 დეკემბრის შესაძარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. 2022 წელი კომპანიისთვის იყო წამგებიანი. სამაგიეროდ 2023 წელი იყო მომგებიანი, ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ კომპანია თავისი ვალდებულებების გადახდისუნარიანია და კომპანიის ოპერაციების მომგებიანობით გაგრძელების შესაძლებლობა აქვს.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ) გამოკლებით. წინასწარ მიღებული ავანსები განიხილება, როგორც გამოუმუშავებელი შემოსავალი.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომლიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. განახლებული საკანონმდებლო ბაზის მიხედვით კომპანიას არ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება დივიდენდების გატანით ან სხვა ფორმით

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებელს და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებულ გადასახადებს. როდესაც ძირითადი საშუალების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს, რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითადი საშუალების ერთეული.

აქტივებისათვის, ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გეგმიური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი

სასარგებლო პერიოდის ვადა

შენობა-ნაგებობები

10-15 წელი

ავტო სანტრასპორტო საშუალებები

5-10 წელი

კომპიუტერული და ელექტრონული მოწყობილობები

3-5 წელი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი

3-10 წელი

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი გამოყენების ან გასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის ჩამოწერისას (გაანგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება-ზარალის ანგარიშში, როდესაც აქტივი ჩამოიწერება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების ძირითად და ღირებულ ნაწილს შეადგენს სასარგებლო წიაღისეულის მოპოვების ლიცენზია, რომელიც ქვიშის თვითღირებულებაზე ჩამოიწერება მოპოვებული წიაღისეულის რაოდენობის პროპორციულად.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანიას ამას გარდა აქვს პოლიტიკა ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების შეფასებისა, რის მიხედვითაც გამოანგარიშებული თანხები ექვემდებარება საექვო მოთხოვნების რეზერვებში აღრიცხვას, კერძოდ 360 დღემდე ვადაგადაცილებული თანხები ექვემდებარება 100 % - ით დარეზერვებას.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად

დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსულობა/ზარალში.

კომპანიის ძირითად ვალდებულებას შეადგენს მყიდველებისაგან მიღებული ავანსები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2022წ	31 დეკემბერი 2021წ
ნაღდი ფული სალაროში	0	406
ფული საბანკო ანგარიშებზე	32355	20704
ფული და ფულის ეკვივალენტები	32355	21110

კომპანიაში მინიმუმამდეა დაყვანილი ნაღდი ფულის მოძრაობა და ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას საბანკო ანგარიშები აქვს არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2023წ.	31 დეკემბერი 2022წ.
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	563 585	371 435
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	88 013	3 263
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3 536	14 768
სულ	386653	323331

შედარებით რეალიზაციის მოცულობის გაზრდის ხარჯზე.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2023წ.	31 დეკემბერი 2022წ.
ნელლეული და მასალები	767	106
საწვავი	14 521	18 051
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	17 035	18 887
სამშენებლო-სარემონტო მასალები	1 532	4 939
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	33 855	41 983

კომპანიის ძირითად სარეალიზაციო საქონელს წარმოადგენს კარიერიდან ამოღებული და გადამუშავებული ქვიშა. კომპანია არ აწარმოებს ამ საქონლის მარაგების შექმნას, ვინაიდან ბუნებრივი მოვლენების გავლენით დიდი რაოდენობით ხდება დაკარგვა. გადამუშავება ხდება იმ რაოდენობით, რა რაოდენობაზეც არის მოთხოვნა. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები წარმოადგენს მიმდინარე საწარმოო პროცესებისათვის საჭირო მასალებს.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	31 დეკემბერი 2023წ.	31 დეკემბერი 2022წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	202 685	193 921
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	274	-
მიღებული ავანსები	104 730	103 540
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	307 689	297 461

მოწოდებისა და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები სტაბილურია, მიუხედავად ბრუნვის დიდი მოცულობისა, რაც მიუთითებს კომპანიის გადახდისუნარიანობაზე.

საგადასახადო ვალდებულებები

31 დეკემბერი 2023წ

31 დეკემბერი 2022წ

საბიუჯეტო გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოადგენს დარიცხულ და შემდგომ პერიოდში გადასახდელ საბიუჯეტო გადასახადებს.

შემოსავალი

კომპანიის შემოსავალის უდიდესი ნაწილი შედგება ქვიშის რეალიზაციიდან. დამატებით კომპანიას აქვს ძირითადი საშუალებებისა და ნედლეულის გაყიდვებიდან.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

მოპოვებული ქვიშის თვითღირებულება მოიცავს:

- ა) ნედლეულისა და მასალების დანახარჯებს საწარმოო დანადგარების რემონტზე;
- ბ) წარმოებაში დაკავებულ თანამშრომელზე გაცემულ ხელფასებს;
- გ) მასალების ტრანსპორტირების ხარჯებს;
- დ) ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობის მოსაკრებელს;
- ე) ლიცენზიის ღირებულებას;
- ვ) კომუნალურ გადასახადებს;
- ზ) მენარდეების მიერ გაწეულ მომსახურების ხარჯებს;
- თ) ტრანსპორტისა და დანადგარების იჯარის ხარჯებს.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს გაცემულ შრომით ანაზღაურებას და საპენსიო შენატანებს, კომუნალურს, კომუნიკაციის, ოფისის მომსახურებისა და დაცვის უზრუნველყოფის ხარჯებს.

სხვა შემოსულობა/ზარალი

2023 საანგარიშგებო წელს კომპანია იყო მომგებიანი და მნიშვნელოვნად იქნა დაფარული გრძელვადიანი სასესო ვალდებულება.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საკუთარი კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ვალერი ტურძელაძე



თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2024 წელი