

შპს საჩხერის ქვიშა

ფინანსური ანგარიშგება

2024 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	10
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	11
სასაქონლო მატერიალური მარაგები.....	11
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	11
საგადასახადო ვალდებულებები	12
შემოსავალი.....	12
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
სხვა შემოსულობა/ზარალი	13
კაპიტალი	13
საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	13

შპს საჩხერის ქვიშა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

	2024	2023	2022
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3 647	32 355	21 109
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	593 329	563 385	371 435
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	101 045	87 898	3 263
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3 598	3 409	14 768
სულ მიმდინარე აქტივები	701 619	687 047	410 575
სასაქონლო მატერიალური მარაგი			
ნედლეული და მასალები	9 929	33 851	41 983
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	9 929	33 851	41 983
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	718 272	875 088	980 445
სხვა არამატერიალური აქტივები	895 565	941 676	986 174
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1613 837	1816 764	1966 619
სულ აქტივები	2325 385	2537 662	2419 177
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	204 179	203 700	193 921
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	274	274	-
საგადასახადო ვალდებულებები	50 126	25 530	39 482
მიღებული ავანსები	119 722	104 730	103 540
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	374 301	334 234	336 943
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	40 952	105 259
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	40 952	105 259
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	-	708 992	1346 992
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1951 084	1453 484	629 983

სულ საკუთარი კაპიტალი	1951 084	2162 476	1976 975
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2325 385	2537 662	2419 177

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ვალერი ტურძელაძე



თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2025 წელი

შპს საჩხერის ქვიშა

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	2024	2023
ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	1963317	1772080
რეალიზებული პროდუქციის		
თვითღირებულება	-667240	-644974
საერთო მოგება	1 296 077	1 127 106
საოპერაციო ხარჯები	-280 641	-287 926
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-251 687	-264 501
მიწოდების ხარჯები	-28 954	-23 425
საოპერაციო მოგება	1 015 436	839 180
არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	-85 197	-15 679
განსაკუთრებული შემოსავლები		
საპროცენტო შემოსავლები		
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია		
საპროცენტო ხარჯები	-4 525	-11 512
საკურსო სხვაობა	238	1747
კონვერსიის სხვაობა	-4 463	-578
განსაკუთრებული ხარჯები	-99	-5 336
მოგების გადასახადი	-76 348	
წმინდა მოგება (ზარალი)	930 239	823 501

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ვალერი ტურძელაძე



თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2025 წელი

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	2024	2023
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	32355	21109
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1136468	712383
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-760000	-638000
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-400702	-62227
სავალუტო კურსის ეფექტი	-4474	-910
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	3647	32355

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ვალერი ტურბელაძე.



თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2025 წელი

შპს საჩხერის ქვიშა

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	1 346 992	-	629 983	1 994 772
წმინდა მოგება	-	-	823 501	824 787
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-638 000	-	-	-638 000
2023 წლის 31 დეკემბერი	708 992	-	1453 484	2162 476
წმინდა მოგება	-	-	930 239	930 239
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	(432 639)	(432 639)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(708 992)	-	-	(708 992)
2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1951 084	1951 084

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ვალერი ტურბელაძე.



თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2025 წელი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 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 2022, 2023 და 2024 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს და 2023 და 2024 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ სრული შემოსავლის ანგარიშგებებს, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, 2023 და 2024 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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2024 წლის 31 დეკემბერს ან შემდეგ დასრულებული პერიოდებისთვის, 2023 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. 2023 და 2024 წელი საწარმოსთვის იყო მომგებიანი, ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ

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 გემგური 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
მანქანა-დანადგარები	5-7 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 სარელიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

რელიზაცია 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 ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ 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 ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2024წ	31 დეკემბერი 2023წ
ნაღდი ფული სალაროში	120	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	3527	32355
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3647	32355

კომპანიაში მინიმუმამდეა დაყვანილი ნაღდი ფულის მოძრაობა და ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის

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 2024წ.	31 დეკემბერი 2023წ.
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	593329	563385
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	101045	87898
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3 598	3409
სულ	697972	654692

მოკლევადიანი მოთხოვნები უმნიშვნელოდაა გაზრდილი გასულ წელთან შედარებით მიუხედავად იმისა, რომ რეალიზაცია გაზრდილია 191237 ლარით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2024წ.	31 დეკემბერი 2023წ.
ნელლეული და მასალები	553	767
საწვავი	3 163	14 521
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	5 790	17 035
სამშენებლო-სარემონტო მასალები	424	1 532
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	9 929	33 855

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 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	<u>31 დეკემბერი 2024წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2023წ.</u>
სავაჭრო ვალდებულებები	204 179	203 700
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	274	274
მიღებული ავანსები	119 722	104 730
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	324 175	308 704

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

საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>31 დეკემბერი 2024წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2023წ.</u>
საგადასახადო ვალდებულებები	50126	25530

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

2024 საანგარიშგებო წელს კომპანია იყო მომგებიანი და სრულად იქნა დაფარული გრძელვადიანი სასესო ვალდებულება.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება კომპანიის მიერ მიღებული 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 2025 წელი