

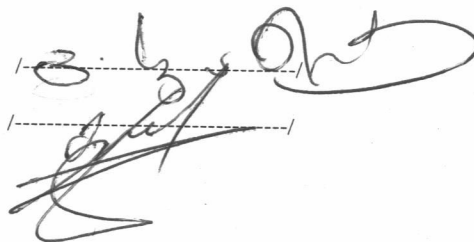
შპს „აგდ“

2019 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	96,503	137,243	160,230
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	594,513	333,710	336,051
სხვა მოთხოვნა	27,315	4,300,520	4,279,299
მოკლევადიანი აქტივები	718,331	4,771,473	4,775,580
გრძელვადიანი ინვესტიციები			
საინვესტიციო ქონება	1,765,516	1,765,516	1,788,370
ძირითადი საშუალებები	2,998,069	4,795,006	4,855,236
არამატერიალური აქტივები		264	
გრძელვადიანი აქტივები	4,763,585	6,560,786	6,643,606
სულ აქტივები	5,481,916	11,332,259	11,419,186
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7,083	43,706	42,319
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		4,451	
საგადასახადო ვალდებულებები	11,735	145,559	131,382
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	4,285	4,955	4,955
მოკლევადიანი ვალდებულებები	23,103	198,671	178,656
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	23,103	198,671	178,656
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9,220	9,220	9,220
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2,108,856	7,027,409	2,644,078
არამაკონტროლებელის წილი		694,964	5,123,978
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	3,340,737	3,401,995	3,463,254
სულ საკუთარი კაპიტალი	5,458,813	11,133,588	11,240,530
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,481,916	11,332,259	11,419,186

გიორგი სვანიძე (დირექტორი)

მერაბ მელია (მთ ბუღალტერი)



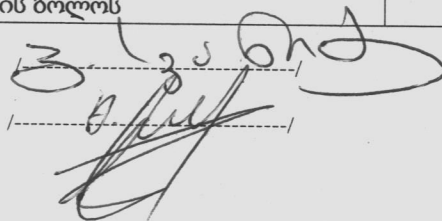
შპს „აგდ“

2019 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის კონსოლიდირებული საქმიანობის შედეგები

	31/12/2019	31/12/2018
ამონაგები	3,630,950	3,503,177
თვითღირებულება		
საერთო მოგება	3,630,950	3,503,177
სხვა შემოსავალი		586,301
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(607,836)	(739,705)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(2,703)	(1,005)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	(3,051)	
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(195,518)	(212,620)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(809,108)	(367,029)
საოპერაციო მოგება	2,821,842	3,136,148
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
მარაგების გაუფასურება		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	(408,671)	(381,981)
მოგება/(ზარალი)	2,413,171	2,754,167
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	11,133,588	11,240,530
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(2,432,600)	(2,861,109)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2,108,856	2,754,167
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(5,351,031)	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5,458,813	11,133,588

გიორგი სვანიძე (დირექტორი)

მერაბ მელია (მთ. ბუღალტერი)



შპს „აგდ“

კომპანიის დასახელება: შპს „აგდ“

კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 211360720

ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

დამფუძნებელი: დავით ქვათაძე 20% (საქართველოს მოქალაქე)

ნინო კაციაშვილი 20% (საქართველოს მოქალაქე)

მაკა თევდორაძე 20% (საქართველოს მოქალაქე)

მერი ჯაფარიძე 20% (საქართველოს მოქალაქე)

გოგი ლიპარტელიანი 20% (საქართველოს მოქალაქე)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა1: ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აგდ“ (შემდგომში კომპანია) დაარსდა 1996 წელს საქართველოში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფართების იჯარით გაცემა. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ვახტანგ გორგასლის ქ., №115. კომპანიის ფაქტიური მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, ნუცუბიძის ქუჩა N1

შენიშვნა2: ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. კომპანიის მიერ, პირველად მოხდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის გამოყენება ფინანსური ანგარიშგებების მოსამზადებლად. კომპანიას გასულ პერიოდებში არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. შესაბამისად, საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოამზადებულია 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით. საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

1. საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;

შპს „აგდ“

3. განმარტებით შენიშვნებს, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები, რომელსაც ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს, განპირობებულია მხოლოდ მოგების ან ზარალის მიღებით, დივიდენდების გაცემით, წინა პერიოდების შეცდომების გასწორებითა და სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებით, შესაბამისად კომპანიამ გადაწყვიტა წარადგინოს საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით. აქტივები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით და დაგროვილი ცვეთით (დაგროვილ გაუფასურების ზარალთან ერთად) საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისა და ბოლოსათვის;

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება.

კაპიტალი

საკუთარიკაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ. ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება შეფასებით სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შპს „აგდ“

შენობა-ნაგებობა - 2%

მანქანა დანადგარები -5%

ოფისის აღჭურვილობა -6.5%

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

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები:

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისთვის.

შპს „აგდ“

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით. საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინაპერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება: განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; მოგების გადასახადის განაკვეთია 15 პროცენტი. მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა მიიღება დაბეგვრის ობიექტის მიხედვით განხორციელებული განაცემის/გაწეული ხარჯის ოდენობის 0.85-ზე გაყოფის შედეგად. საგადასახადო დაბეგვრის წესიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად, აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები

მოვლენები, რომლებიც მტკიცებულებებს უზრუნველყოფს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის არსებულ პირობებზე აისახება, როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი მოვლენები.

მოვლენები, რომლებიც მიგვანიშნებს იმ პირობებზე, რომლებიც წარმოიშვა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ პერიოდში აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი არამაკორექტირებელი მოვლენები. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	12/31/2019	12/31/2018
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	96,503	137,243
სულ	96,503	137,243

შენიშვნა 4

შპს „აგდ“

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	12/31/2019	12/31/2018
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	594,513	333,710
გადახდილი ავანსები	27,315	4,300,520
სულ	718,331	4,771,473

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	12/31/2019	12/21/2018
სავაჭრო ვალდებულებები	7,083	43,706
ვალდებულება საწამოს პერსონალის წინაშე	-	4,451
საგადასახადო ვალდებულებები	11,735	145,559
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	4,285	4,955
სულ	23,103	198,671

შენიშვნა 6

ამონაგები

	12/31/2019	12/31/2018
ამონაგები	3,630,950	3,503,177
სულ	3,630,950	3,503,177

შენიშვნა 7

საოპერაციო ხარჯები

	12/31/2019	12/31/2018
დასაქმებულთა ანაზღაურება	607,836	739,705
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	195,518	212,620
ცვეთა და ამორტიზაცია	3,051	1,005
იჯარის ხარჯი	2,703	
სულ	809,108	367,029