

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

შპს ჯორჯიან პროდაქტს რენესანს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

წლისათვის

ქ. ზუგდიდი

2020 წ.

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

**სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

		2019
ამონაგები	3	20191533
საქონლის გაყიდვიდან		20191533
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		18542686
საწყისი მარაგები		1657495
მარაგების შესყიდვა		18468868
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		1583677
საერთო მოგება		1648847
სხვა შემოსავალი		(47626)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		28684
ცვეთა და ამორტიზაცია		126647
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		196017
იჯარის ხარჯი		254
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	4	833121
სულ საოპერაციო ხარჯები		1137098
საოპერაციო მოგება		511749
მოგება/(ზარალი)		511749
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1721902
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		100000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		511749
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		2133651

**სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

		2019
ამონაგები	3	20191533
საქონლის გაყიდვიდან		20191533
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		18542686
საწყისი მარაგები		1657495
მარაგების შესყიდვა		18468868
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		1583677
საერთო მოგება		1648847
სხვა შემოსავალი		(47626)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		28684
ცვთა და ამორტიზაცია		126647
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		196017
იჯარის ხარჯი		254
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	4	833121
სულ საოპერაციო ხარჯები		1137098
საოპერაციო მოგება		511749
მოგება/(ზარალი)		511749
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1721902
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		100000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		511749
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		2133651



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31-12-19	31-12-18
აქტივები		2873103	2476689
ფული და ფულის ეკვივალენტები		45305	981259
სავაჭრო მოთხოვნები		2826878	1494869
გადახდილი ავანსები		920	562
მარაგები	5	1600011	1697545
მზა პროდუქცია		1583677	1657495
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		16334	40050
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	6	57685	47666
ძირითადი საშუალებები	7	1085105	1207770
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		5615904	5429670
ვალდებულებები		3482252	3707768
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები		155541	302865
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		232000	
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		3404903
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3094566	
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები (მიღებული ავანსი)	145	
სულ ვალდებულებები	3482252	3707768
 საკუთარი კაპიტალი	 2133651	 1721902
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2133651	1721902
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	2133651	1721902
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5615904	5429670

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31-12-19	31-12-18
აქტივები		2873103	2476689
ფული და ფულის ეკვივალენტები		45305	981259
საეკპრო მოთხოვნები		2826878	1494869
გადახდილი ავანსები		920	562
მარაგები	5	1600011	1697545
შპს პროდუქცია		1583677	1657495
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		16334	40050
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	6	57685	47666
ძირითადი საშუალებები	7	1085105	1207770
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		5615904	5429670
ვალდებულებები		3482252	3707768
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
საეკპრო ვალდებულებები		155541	302865
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		232000	
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			



მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები		3404903
გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები	3094566	
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები (მიღებული ავანსი)	145	
სულ ვალდებულებები	3482252	3707768
საკუთარი კაპიტალი	2133651	1721902
სააქციო კაპიტალი (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2133651	1721902
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	2133651	1721902
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5615904	5429670



1. ზოგადი ინფორმაცია

მპს ჯორჯიან პროდაქტს რენესანს არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. იგი რეგისტრირებულია საქართველოში. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ილია ჭავჭავაძის გამზ. № 80, ბლოკი №5, ბინა № 7. საწარმოს საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა თხილის გადამამუშავება, რომლის პროდუქტია ნაჭუჭყაცლილი თხილი და თხილის ნაჭუჭი. საწარმო გადასამუშავებელ ნედლეულს (ნაჭუჭყაცლილი თხილი) იძენს საქართველოში ფიზიკური და იურიდიული პირებისაგან. საქონლის რეალიზაციას ახდენს უმეტესად საზღვარგარეთ.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმოს წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია საწარმოსათვის.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასხულია ერთეულამდე სიზუსტით.

საწარმომ მსს ფასს პირველად გამოიყენა 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად.

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 საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად მყიდველისაგან ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობები	2 პროცენტი
მანქანა-დანადგარები	10-50პროცენტი
ოფისის აღჭურვილობა	20-34 პროცენტი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	14-50 პროცენტი

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.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების 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.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება მარაგის გაუფასურება, რისთვისაც მარაგის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ მარაგის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი

ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგი

მარაგის აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

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 სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ამონაგები

	დასახელება	2019 წელი
1	შემოსავალი ექსპორტიდან - მოხალული თხილის გული	531705
2	შემოსავალი ექსპორტიდან - ფქვილი	463633
3	ექსპორტი თხილის გული	15405705
4	ექსპორტი გაუტეხავი თხილის კაკალი	3701519
5	შემოსავალი ექსპორტიდან - თხილის ნერგი	120
6	თხილის გული	9450
7	ნაჭუჭი	59741.74
8	დამპალი თხილის გული	19659.5
	სულ ამონაგები	20191533

4. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	დასახელება	2019 წელი
1	რეკლამის ხარჯები	1063
2	ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	444757
3	საოფისე ინვენტარი	3291
4	დაზღვევა	40152
5	რემონტი	19855
6	კომპიუტერის ხარჯები	75
7	სხვა საგადასახადო ხარჯი	28006
8	კომუნალური ხარჯი	10902
9	სხვა საერთო ხარჯი	190532
10	საკურსო სხვაობის ხარჯი	94488
	ჯამი:	833121

5. მარაგი

	დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
1	მზა პროდუქცია	971065	842909
2	გასატეხი თხილი	526124	685777
3	სხვა მარაგები	86487	128810
	ჯამი	1583677	1657495

6. სხვა არამატერიალური აქტივი

	დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
1	ISO სერტიფიკატი	44971	44971
2	FMG დისტრიბუცია	1877	1877
3	საბუღ.პროგრამა a01m	709	818
4	აისო	10128	0
	ჯამი	57685	47666

7. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	მიწა	შენობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალება	სულ
<i>საწყისი (ისტორიული) ღირებულება</i>							
ნაშთი: 31.12.2018	43142	547989	1159483	19436	21596	38260	1829906
აქტივების შეძენა			1602	678	1593		3873

აქტივების გასვლა					8		8
ნაშთი: 31.12.2019	<u>43142</u>	<u>547989</u>	<u>1161084</u>	<u>20114</u>	<u>23181</u>	<u>38260</u>	1833770
ალიარებული							0
ცვეთა							0
ნაშთი: 31.12.2018	<u>0</u>	41604	532194	11455	16835	20048	622136
ცვეთის დარიცხვა	0	10960	107849	1653	927	5150	126538
ცვეთის ჩამოწრა	0				8		8
ნაშთი: 31.12.2019	<u>0</u>	<u>52564</u>	<u>640043</u>	<u>13108</u>	<u>17754</u>	<u>25198</u>	748666
საბალანსო ღირებულება							0
31-12-18	43142	506385	627289	7981	4761	18212	1207770
31-12-19	43142	495425	521042	7006	5427	13062	1085105

8. მოკლევადიანი სესხები

მოკლევადიანი სესხები წარმოადგენს ბანკის სესხებს, რომლიც უნდა დაიფაროს ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან 12 თვის ვადაში.

9. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საწარმოს დაკავშირებული მხარე იურიდიული პირი არ გააჩნია.

10. უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის გასამრჯელო

ქვემოთ მოტანილია ინფორმაცია საწარმოს დამფუძნებელი-დირექტორის გასამრჯელოების შესახებ

		2018 წელი
ელიზბარ გუნია	ხელფასი	5419.89

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 29 ნოემბერს.