

შპს „ბაგრატი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

აქტივები	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	24 253	55 625	32 457
სავაჭრო მოთხოვნები	534 382	180 451	135 789
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3 017	-	-
მარაგები	31 000	42 839	5 299
მზა პროდუქცია	28 856	39 328	4 250
სხვა	2 144	3 511	1 049
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	886 790	499 476	534 919
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიაში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
სულ აქტივები	1 479 441	778 391	708 464
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	729 054	529 215	504 355
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	65 820	46 022
საგადასახადო ვალდებულებები	38 894	52 020	22 196
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	19 378
მიღებული გრანტი	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	46 847	23 575	30 100
სულ ვალდებულებები	814 795	670 630	622 051
საკუთარი კაპიტალი	-	-	-
სააქციო კაპიტალი(შპს შემთხვევაში კაპიტალი კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალი	-	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	267 102	78 761	55 413
გადაფასების რეზერვი	361 544	-	-
სხვა რეზერვები	36 000	29 000	31 000
სულ საკუთარი კაპიტალი	664 647	107 761	86 413
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 479 441	778 391	708 464

შპს „ბაგრატი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	31.12.2019	31.12.2018
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)		
ნეტო ამონაგები	14907958	11951470
საქონლის გაყიდვიდან	14907958	11951470
მომსახურების გაწევიდან		-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	-
სხვა	0	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-13964453	-11244487
საწყისი მარაგები	-42840	-5299
მარაგების შესყიდვა	-13952614	-11282027
გადამუშავების დანახარჯები	0	-
საბოლოო მარაგები	31000	42839
საერთო მოგება	943505	706983
სხვა შემოსავალი	2098445	1570357
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1499947	-1279993
ცვეთა და ამორტიზაცია	-78311	-74919
საპროცენტო შემოსავალი	743	-
საპროცენტო ხარჯი		-754
იჯარის ხარჯი	-101695	-91525
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-986455	-733940
სულ საოპერაციო ხარჯი	-567220	-610774
საოპერაციო მოგება	376285	96209
გაუფასურების (ხარჯი) რევერსირება :	0	-
ფინანსური აქტივი	0	-
მარაგები	0	-
სხვა არაფინანსური აქტივი	0	-
წმინდა შემოსულობა/დანაკლისი სავალუტო ოპერაციებიდან	0	-
მიღებული დივიდენდი	0	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	0	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	376285	96209
მოგების გადასახადი	-23734	-7260
მოგება/(ზარალი)	352551	88949
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი	0	-
ძირითადი საშუალებები(მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის)გადაფასების რეზერვი	0	-
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი სულ	0	-
მთლიანი სულ შემოსავალი/ზარალი	352551	88949
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	107761	86413
ახალი აქციების გამოშვება	0	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-164210	-63157
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	7000	0
კაპიტალის სხვა ცვლილება	361544	-4444
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	664646	107761

შპს „ბაგრატი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	17112540	14009396
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-17143912	-14041853
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-31372	23168
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	55625	32457
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	24253	55625

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2018	2019	31.12.2019
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში , კაპიტალი კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალი)	-	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
კაპიტალის შევსება დამფუძნებლის მიერ	-	-	-
კაპიტალის გატანა დამფუძნებლის მიერ	-	- 164 210	- 164 210
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	78 761	352 551	431 312
გადაფასების რეზერვი	-	361 544	361 544
სხვა რეზერველი	29 000	7 000	36 000
სულ საკუთარი კაპიტალი	107 761	556 885	664 646

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები :

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. ძირითადი საშუალებები
4. არამატერიალური აქტივები
5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
6. ბიზნეს სესხები და ოვერდრაფტი
7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
8. საკუთარი კაპიტალი
9. მოგების გადასახადი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია :

შპს „ ბაგრატი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნებულია „ მეწარმეთა შესახებ „ კანონის შესაბამისად საქართველოში . იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად .

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე , რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ ბაგრატი“-ს (შემდგომში კომპანიის) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია :

გონივრულ მსჯელობასა და შეფასებებზე .

კომპანიაში ეფექტური შიდა კონტროლის სისტემების შემუშავებაზე დანერგვასა და შენარჩუნებაზე .

სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე , რომელიც წარმოადგენს ზუსტ ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს -ის მოთხოვნებს .

შპს „ ბაგრატი“-ს ოფისი და სასაწყობო ფართები მდებარეობს ქ. ქუთაისი (მის : წერეთლის 190 თ)და ქ. ბათუმი (მის : განწყხელიძის #3) ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს : **საბითუმო ვაჭრობა რძის პროდუქტებით და წვენიებით (დისტრიბუცია)** . კომპანიას გაფორმებული აქვს ექვსკლუზიური დისტრიბუციის ხელშეკრულება **შპს „ ვიმ ბილ დან საქართველო „ - ს(ს/კ 204546553)** წარმომადგენლობასთან , რომელიც არის საწარმოს ძირითადი სადისტრიბუციო პროდუქციის მომწოდებელი . კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები . მთლიან დასავლეთ საქართველოსა და აჭარის ავტონომიურ რესპუბლიკის ტერიტორიაზე ახორციელებს ურთიერთობას სავაჭრო ობიექტებთან და აწვდის მათ პროდუქციას .

შპს „ ბაგრატი „ დაფუძნდა 2010 წლის 19 აგვისტოს . 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 100 % წილის მფლობელია **გიორგი ქათამაძე (პ/ნ 60001009375)** საქართველოს მოქალაქე , ასევე არის კომპანიის კომერციული დირექტორი. ხოლო შპს „ ბაგრატი „ -ს დირექტორი არის **გიორგი ერემიშვილი (პ/ნ 60001101037)**

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, არის საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“), რაც ასახავს საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების მსს ფასს-ზე გადასვლის ფარგლებში.)

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს რომ:

- 1 მსს ფასს -ის პირველად გამოყენების პერიოდი არის 2018 წელი.
- 2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს -ის ფაქტებისა და გარემოებების გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებული იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი, აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნება გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. შპს ბაგრატი -ს დამფუძნებლისა და დირექტორის გადაწყვეტილებით სააღრიცხვო პოლიტიკაში 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შევიდა ცვლილება. კონკრეტულად ცვლილება ეხება ძირითადი საშუალებების შეფასების მოდელს. შემფასებლად მოწვეული იყო კერძო ექსპერტი შემფასებელი: შპს „იმერ-აუდიტი“-ს დირექტორი თენგიზი უგლავა (სერთიფიკატი #102 ASSET.ge და SARAS-A-869083 SARAS.GOV.GE) შეფასებული იქნა უძრავი და მოძრავი ქონების რეალური ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რომელიც განმარტებულია თანდართულ შენიშვნებში. 3 ურთიერთდამოკიდებული პირები:

შპს „ბაგრატი“-ს ჰყავს ერთი ურთიერთდამოკიდებული კომპანია შპს „ბლექ სი“ (ს/კ 445396296) ორივე კომპანია დამფუძნებელი და 100 % წილის მფლობელი არის გიორგი ქათამაძე (პ.ნ60001009375) აღნიშნული კომპანია წარმოადგენს შპს „ბაგრატი“-ს კრედიტორს, ასევე შპს „ბაგრატი“ არის შპს „ბლექ სი“-ს

კრედიტორი, სავაჭრო ურთიერთობა ხორციელდება შპს „ბლექ სი“-ს და შპს ბაგრატი-ს საკუთრებაში არსებული ქონებების ს (ქ.ბათუმში გ. ანწუხელიძის 3 ქუთისი წერეთლის 90 თ)იჯარით გადაცემით .

ბოლო წლის ბრუნვები ურთიერთდამიკიდებულ კომპანიასთან არის :

2019

საწყისი ნაშთი	ბრუნვა დებიტში	ბრუნვა კრედიტში	ნაშთი
თანხა	თანხა	თანხა	თანხა
0	120 000	110 000	10 000

4. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს . კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა -ქართული ლარი (GEL)

5. ფული და ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფინანსურ მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს

ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში

პერიოდი	კოდი		საწყისი	საბოლოო
01.01.2019-31.12.2019	1110	ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1644,31	241,42

საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში

პერიოდი	კოდი		საწყისი	საბოლოო
01.01.2019-31.12.2019	1210	ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	49687,85	24011,36

6. სავაჭრო მოთხოვნები/ დებიტორები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები, შესაბამისად კლასიფიცირდება მოკლევადიან აქტივებად . სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები აღიარდება საქონლის გასაყიდი ფასის ოდენობით .

რეალიზაციები ხორციელდება, როგორც ნაღდი ანგარიშსწორებით ასევე საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. როგორც პერიოდულად და ასევე ყოველ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულების გაანალიზება და იმის დადგენა, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ამ თანხებზე შეიქმნას უიმედო ვალების რეზერვი და აღიარდეს უიმედო ვალად ამგვარი მტკიცებულებების შემთხვევაში დაუფარავი ზარალი აღიარდება მოგება ზარალში, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს, დებიტორულ დავალიანებას და მოთხოვნებს საწარმოს პერსონალის მიმართ.

თანხა რომელიც ასახულია (მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ 3017,14 ლარი) არის თანხა, რომელიც მითვისებული იქნა შპს „ბაგრატი“-ს თანამშრომლის (სავაჭრო აგენტის) მიერ 2017 წელს. ამ საკითხზე მიმდინარეობს დავა საგამომიებო უწყებაში და შესაბამისად დღემდე რჩება მოთხოვნად პერსონალის მიმართ.

სავაჭრო მოთხოვნები

	კოდი	2019
სხვა ვალდებულებები	1410	534 381,66
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1430	3 017,14
	ჯამი	537 398,80

7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და შეიცავს მარაგების შეძენის ფასს. მასში არ შედის ტრანსპორტირებისა და დასაწყობების ფასები.

გასაყიდი ფასი არის შესყიდულ საქონელზე ფასნამატი 10 % (საშუალოდ), რომლის სარეკომენდაციო ფასი მომწოდებლის „ვიმ-ბილ დან საქართველო“-ს მხრიდან არის მოწოდებული.

ზემოაღნიშნული სასაქონლო-მატერიალური მარაგი მოიცავს:

მარაგები

	კოდი	2019
საქონელი	1610	28 855,50
საწვავი	1690	2 144,34
ჯამი		30 999,84

8. ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებები აღიარდება ისტორიული ღირებულებით-თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის ფასს და მასთან დაკავშირებულ დანახარჯს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება დამოუკიდებელ აქტივად, იმ შემთხვევაში თუ შესაძლებელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება. სხვა ყველა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება ხარჯად გაწევის პერიოდში მოგება/ზარალში ასახვით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მისი გამოყენების მომენტიდან. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების პერიოდზე. 2019 წლის 31 დეკემბერს სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების შედეგად დამტკიცდა, რომ ძირითადი საშუალებები აღიარდება გადაფასების მოდელით და გადაფასდება მოხდება ყოველ 3 წელიწადში.

9. არამატერიალური აქტივები:

არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს (შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა), რომელიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციის შედეგად შემცირებული თვითღირებულებით. ამორტიზირება ხდება პროპორციულად აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

არამატერიალური აქტივის მომსახურების ვადა 10 წელი

შპს „ბაგრატი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება		საწყისი ნაშთი	შეძენა	ცვეთა	საბ ღირებულება	გადაფასება	საბოლოო ნაშთი
კოდი		01.01.2019	თანხა	თანხა	თანხა	თანხა	01.01.2020
2 110	მიწა	-	-	-	-	81 420,00	81 420,00
2 130	შენობები	368 546,43	3 389,83	19 592,02	352 344,24	56 005,76	408 350,00
2 161	კომპიუტ/ ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	15 441,84	13 914,40	10 019,63	19 336,61	- 6 286,61	13 050,00
2 170	ავეჯი	5 106,89	338,98	2 291,30	3 154,57	- 3 154,57	-
2 171	ინვენტარი	3 381,92	1 101,69	1 863,81	2 619,80	22 500,20	25 120,00
2 172	სპეციალური ინსტრუმენტები	24 393,43	28 122,08	11 022,03	41 493,48	- 22 143,48	19 350,00
2 180	სატრანსპორტო საშუალებები	82 605,56	57 213,92	33 522,62	106 296,86	216 703,14	323 000,00
	ჯამი	499 476,07	104 080,90	78 311,41	525 245,56	345 044,44	870 290,00
არამატერიალური აქტივი		საწყისი ნაშთი	შეძენა	ცვეთა	საბ ღირებულება	გადაფასება	საბოლოო ნაშთი
კოდი		01.01.2019	თანხა	თანხა	თანხა	თანხა	თანხა
2 161	პროგრამული უზრუნველყოფა	0,00	0,00	0,00	0,00	16500	16500,00
		0			0		
	სულ აქტივების ჯამი	499 476,07	104 080,90	78 311,41	525 245,56	361 544,44	886 790,00

10. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები :

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტს არ ითვალისწინებს. სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ , როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავისი მოვალეობები საქონლის მიწოდებას ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით სავაჭრო ვალდებულებები - მოიცავს მხოლოდ მომწოდებლის მიმართ არსებულ ვალდებულებას .

სავაჭრო ვალდებულება

	კოდი	2019
კრედიტორული დავალიანება	3110	729054,16

სხვა ვალდებულებები - მოიცავს მოკლევადიან ვალდებულებებს და მარკეტინგულ მომსახურებების ჯამს .

სავაჭრო ვალდებულება		
	კოდი	2019
სხვა ვალდებულებები	3190	11 426,24
მარკეტინგული მომსახურება	3191	35 420,36
ჯამი		46 846,60

11. ბანკის სესხი და ოვერდრაფტი :

სესხი აისახება საოპერაციო ფასით . საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში . სესხი კლასიფიცირდება , როგორც გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ვალდებულება . 2019 წელს შპს „ ბაგრატი „ - ს გრძელვადიანი სესხის ვალდებულება არ ქონია .

საბანკო სესხი		
	კოდი	2019
გრძელვადიანი სესხი	4140	0,00
ჯამი		-

12. იჯარა :

ფინანსური იჯარა კლასიფიცირდება მაშინ , როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ფაქტობრივად ყველა რისკს და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსთვის .

ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად .

ზემოთ აღინიშნული იჯარა კლასიფიცირდება , როგორც ჩვეულებრივი იჯარა და აისახება მოგება /ზარალში ხარჯად შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში .

იჯარა		
	კოდი	2019
ოფისის იჯარა	7420	101 694,96
ჯამი		101 694,96

13. საკუთარი კაპიტალი :

საწარმოს საწესდებო კაპიტალის ოდენობა საწარმოს წესდებით განისაზღვრება . ცვლილებების შეტანა საწარმოს წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის , საკუთრების ცვლილება) მხოლოდ საწარმოს მესაკუთრის გადაწყვეტილებით ხდება .

კაპიტალი

	კოდი	2018	2019
საემისიო კაპიტალი	5140	29 000,00	36 000,00
გაუნაწილებელი მოგება	5310	78 761,00	267 102,36
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი	5420	-	361 544,00
ჯამი		107 761,00	664 646,36

14. ამონაგების აღიარება :

ამონაგები აღიარდება საქონლის რეალიზაციიდან /მომსახურების გაწევიდან , როდესაც მყიდველს საქონელი /მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა . შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე . შემოსავალი ფასდება მიღებული ან მისაღები ღირებულების ოდენობით .

ფინანსურ ანგარიშგებაში ამონაგებში მითითებულია პროდუქციის მიწოდებიდან მიღებული შემოსავალი , ხოლო ფინანსურ ანგარიშგებაში არასაოპერაციო შემოსავალში ნაჩვენებია მომწოდებლისგან მიღებული რეტრო /ბონუსი .

ფინანსურ ანგარიშგებაში გაყიდვები/ მომსახურება ნაჩვენებია დღგ -ს გარეშე

ამონაგები	კოდი	2019
საქონლის მოწოდებიდან ამონაგები	6110	14 907 957,58
არასაოპერაციო შემოსავალი	8190	2 098 444,84
ჯამი		17 006 402,42

15. ხარჯის აღიარება :

მოგება / ხარჯის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება , თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედო შეფასება .

ხარჯი სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყონებლივ:

შპს „ბაგრატი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საოპერაციო ხარჯები	
მივლინების ხარჯი	610,00
ტრანსპორტირების ხარჯები	82 389,39
უსაბუთო ხარჯები	18 535,11
საპენსიო ფონდი	27 226,15
მარკეტინგული მომსახურება	377 097,67
მარკეტინგული მომსახურება (ერთჯერადი სეზონური)	7 677,97
საკანცელარიო ხარჯი	9 000,63
დასუფთავება	2 411,64
კომუნიკაციის ხარჯი	6 989,39
დაზღვევის ხარჯი	6 936,20
საწვავის ხარჯი	312 708,33
ელ ენერგია	6 290,96
ბუნებრივი აირი	3 185,32
სხვა საგადასახადო ხარჯი	7 454,01
საბანკო ხარჯი	1 547,01
წარმომადგენლობითი ხარჯი	524,74
სხვა საერთო ხარჯი	48 085,77
საპატრულო ჯარიმები	3 104,00
(თანხა რომელიც არ მიიღება პრომო აქცია)	64 680,71
ჯამი	986 455,00

16. საგადასახადო ვალდებულებები:

საწარმოს საგადასახადო ვალდებულებას წარმოადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც ბალანსში აისახება პერიოდის ბოლოს. გადასახდელი დღე, რომელის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს 15 რიცხვისა და ქონების გადასახადი, რომლის გადახდაც ხდება მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის არაუგვიანეს 1 აპრილისა.

17. მოგების გადასახადი:

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამის საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების მომენტში კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა საწარმოს დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი. ახალი ე.წ. „ესტონური მოდელის“ მიხედვით საწარმოს აღარ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან მანამდე, ვიდრე არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების ან სხვა ფორმით.

(კანონი მიღებულია 2017 წლის იანვარს მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით)

საწარმოს მოგება იზეგრებოდა 15 %-იანი გადასახადით იმის მიუხედავად ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება)

18. დამატებითი ღირებულების გადასახადი :

საწარმოს მიერ გაყიდვების/ მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად , კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში . საწარმოს შეუძლია განაახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლედი თანხების დეკლარაციის გზით .

19. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი :

დივიდენდი ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში , როდესაც გამოცხადდა და დამტკიცდა .

საწარმოს აქვს კაპიტალში საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება , რომელიც ასახულია მის ბალანსში . 2019 წელს გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდი .

დივიდენდი		2019 წელი
დასახელება	თანამდებობა	დარიცხული
გიორგი ქათამაძე	100% წილის მფლობელი	164210,54

20. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო :

ხელფასები , გასამრჯელოები , პრემიები და ნებისმიერი ფულადი თუ არაფულადი სარგებელი საწარმოს მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში , როცა კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული .

შპს „ბაგრატი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

კომპანიის მაღალი რანგის მენეჯმენტის ხელფასი:

ხელფასები		2019 წელი
დასახელება	თანამდებობა	დარიცხული
გიორგი ერემეიშვილი	დირექტორი	121 764,93
გიორგი ქათამაძე	კომერციული დირექტორი	110 806,68
	ჯამი	232571,61

შპს „ბაგრატი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

აქტივები	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	24 253	55 625	32 457
სავაჭრო მოთხოვნები	534 382	180 451	135 789
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3 017	-	-
მარაგები	31 000	42 839	5 299
მზა პროდუქცია	28 856	39 328	4 250
სხვა	2 144	3 511	1 049
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	886 790	499 476	534 919
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიაში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
სულ აქტივები	1 479 441	778 391	708 464
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	729 054	529 215	504 355
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	65 820	46 022
საგადასახადო ვალდებულებები	38 894	52 020	22 196
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	19 378
მიღებული გრანტი	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	46 847	23 575	30 100
სულ ვალდებულებები	814 795	670 630	622 051
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი(შპს შემთხვევაში კაპიტალი კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალი	-	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	267 102	78 761	55 413
გადაფასების რეზერვი	361 544	-	-
სხვა რეზერვები	36 000	29 000	31 000
სულ საკუთარი კაპიტალი	664 647	107 761	86 413
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 479 441	778 391	708 464



შპს „ბაგრატი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	31.12.2019	31.12.2018
ნეტო ამონაგები	14907958	11951470
საქონლის გაყიდვიდან	14907958	11951470
მომსახურების გაწევიდან		-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	-
სხვა	0	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-13964453	-11244487
საწყისი მარაგები	-42840	-5299
მარაგების შესყიდვა	-13952614	-11282027
გადამუშავების დანახარჯები	0	-
საბოლოო მარაგები	31000	42839
საერთო მოგება	943505	706983
სხვა შემოსავალი	2098445	1570357
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1499947	-1279993
ცვეთა და ამორტიზაცია	-78311	-74919
საპროცენტო შემოსავალი	743	-
საპროცენტო ხარჯი		-754
იჯარის ხარჯი	-101695	-91525
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-986455	-733940
სულ საოპერაციო ხარჯი	-567220	-610774
საოპერაციო მოგება	376285	96209
გაუფასურების (ხარჯი) რევერსირება :	0	-
ფინანსური აქტივი	0	-
მარაგები	0	-
სხვა არაფინანსური აქტივი	0	-
წმინდა შემოსულობა/დანაკლისი სავალუტო ოპერაციებიდან	0	-
მიღებული დივიდენდი	0	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	0	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	376285	96209
მოგების გადასახადი	-23734	-7260
მოგება/(ზარალი)	352551	88949
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი	0	-
ძირითადი საშუალებები(მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის)გადაფასების რეზერვი	0	-
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი სულ	0	-
მთლიანი სულ შემოსავალი/ზარალი	352551	88949
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	107761	86413
ახალი აქციების გამოშვება	0	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-164210	-63157
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	7000	0
კაპიტალის სხვა ცვლილება	361544	-4444
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	664646	107761



შპს „ბაგრატი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	17112540	14009396
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-17143912	-14041853
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-31372	23168
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	55625	32457
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	24253	55625

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2018	2019	31.12.2019
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში , კაპიტალი კოოპერატივის შემთხვევაში)	-	-	-
საპაიო კაპიტალი	-	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
კაპიტალის შევსება დამფუძნებლის მიერ	-	-	-
კაპიტალის გატანა დამფუძნებლის მიერ	-	- 164 210	- 164 210
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	78 761	352 551	431 312
გადაფასების რეზერვი	-	361 544	361 544
სხვა რეზერველი	29 000	7 000	36 000
სულ საკუთარი კაპიტალი	107 761	556 885	664 646

