

შპს „აგის ინვესტი“

ზოგადი ინფორმაცია

დასახელება: შპს „აგის ინვესტი“.

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 206289461

მისამართი: ქ. ბათუმი, ფაღვას #.13

დაარსების თარიღი: 09/07/2007 წელი.

კომპანიის 90% წილის მფლობელია შუიუ ოლესია, (72 1863870, 45 11 093244 რუსეთის ფედერაცია) ;

10 % წილის მფლობელია გურამ ბერიძე (61001019825

კომპანიის დირექტორი: - გურამ ბერიძე - უფლებამოსილი პირი.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაზე, რომლებიც სამართლიანად წარმოადგენს შპს „აგის ინვესტის“ ინდივიდუალურ ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მისი ოპერაციების, ფულადი ნაკადებისა და კაპიტალში ცვლილებების შედეგებს იმ პერიოდისთვის დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან („ფასს“) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- სააღრიცხვო პოლიტიკის სათანადოდ შერჩევასა და მის გამოყენებაზე;
- სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით ინფორმაციის წარდგენაზე იმ ფორმით, რომელიც გვაწვდის რელევანტურ, სარწმუნო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი განმარტებითი შენიშვნების მოწოდებაზე, მაშინ, როდესაც ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიკურ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გაიგოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და ფინანსური წარმადობის გავლენა;
- შეაფასოს კომპანიის უნარი, გააგრძელოს არსებობა როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

ასევე, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ეფექტური შიდა კონტროლის სისტემის შექმნაზე; დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ადეკვატური სააღრიცხვო ჩანაწერების შენარჩუნებაზე, რომელიც საკმარისია კომპანიის ტრანზაქციების საჩვენებლად და ნებისმიერ დროს, კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის გონივრული სიზუსტით განმარტებისთვის და, რომელიც საშუალებას აძლევს მათ უზრუნველყონ ის, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებები ფასს-ებთან შესაბამისობაშია
- ადგილობრივ კანონმდებლობასთან და საბუღალტრო აღრიცხვის სტანდარტებთან შესაბამისად სააღრიცხვო ჩანაწერების წარმოებაზე;
- იმ ზომების მიღებაზე, რომლებიც გონივრულად ხელმისაწვდომია კომპანიის აქტივების დასაცავად; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების პრევენციასა და გამოვლენაზე.

ძირითადი საქმიანობა:

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო ლითონპროდუქციის იმპორტი და მისი საბითუმო/საცალო რეალიზაცია.

დამატებითი საქმიანობა:

- სატრანსპორტო მომსახურება
- საიჯარო მომსახურება

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

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

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან (ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნებთან შესაბამისობაში, ისტორიული ღირებულების მეთოდით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით, გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა. კომპანიას გააჩნია საქმიანობის გაგრძელების უნარი, როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს ერთი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებას.

საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღია: 31.12.2019 და ის მოიცავს 2019 წელს.

დაცულია ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პრინციპები დაფინანსური ანგარიშგების ხარიზობრივი მახასიათებლები.

საოპერაციო და ანგარიშგები სვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური

ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია.

სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველია ძირითადი დაშვება - დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. დაშვებების და მსჯელობის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიჩნეულია, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა, აგრეთვე, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას იყენებს გარკვეულ განსჯას შეფასებებთან ერთად.

მარაგები:

კომპანია იყენებს მარაგების აღრიცხვის „საშუალო შეწონილი ფასის“ მეთოდს. შეძენილი საქონელი აღრიცხულია წიგნში მათი შეძენის ფაქტობრივი ღირებულებით; ფაქტობრივი და საბუღალტრო მონაცემების შედეგების შედარების შედეგად ხდება სხვაობების აღრიცხვა კანონმდებლობის შესაბამისად.

მატერიალური და არამატერიალური აქტივები (ძირითადი საშუალებები):

შეძენილი ძირითადი აქტივები აღრიცხულია მთავარ წიგნში მათი შეძენის თვითღირებულებით, რომელშიც შედის: შესყიდვის ფასი, იმპორტის გადასახადი, შეუქცევადი გადასახადები, ტრანსპორტირების სხვა პირდაპირი ხარჯები, მონტაჟი და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანა;

- საკუთარი რესურსებით შექმნილი ძირითადი აქტივები აღრიცხულია მათი შეძენის ფაქტობრივი ღირებულებით;
- ფინანსური ანგარიშის აქტივების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

მოთხოვნები:

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით.

- მოთხოვნები მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში წმინდა (მოსალოდნელი ანაზღაურება) ღირებულებით.
- უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ვალდებულებები გადაიანგარიშება საწარმოს ფულად ერთეულში, საკურსოს ხვაობები აისახება მოგება-ზარალში.

მოთხოვნა აღიარდება მომსახურების/საქონლის მიწოდებისას, რადგან ეს არის დროის მომენტი, როდესაც ანაზღაურების მიღება უპირობოა, რადგან გადახდის განხორციელების ვადის დადგომამდე მხოლოდ დროის გასვლაა საჭირო.

ვალდებულებები:

- მოკლევადიანი დაგრძელებადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმოდენობით, რომელიც უნდა გადაიხადოს ორგანიზაციამ.
- საგადასახადო ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახდის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახდით დასაბეგრ ოპერაციებზე.

ფულადი სახსრები:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში, მოთხოვნამდე დეპოზიტებს ბანკებში და სხვა მოკლევადიან, მაღალილიკვიდობის მქონე ინვესტიციებს. თანხები მოცემულია ნომინალური ღირებულებით. უცხოური ვალუტით მიღებული სახსრები აღირიცხება ეროვნულ ვალუტაში გადმორიცხვის დღეს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის შესაბამისად.

ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ციფრი შედგება ფულადი სახსრებისგან ბანკში 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კაპიტალი

- კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს, რეზერვებს და მოგებას, რომელიც არ არის განაწილებული მიმდინარე და გასული წლების განმავლობაში.
- საწესდებო კაპიტალის ღირებულება შეადგენს 695000 (ექვსასოთხმოცდათხუთმეტი ათასი ლარი) ლარს.

წმინდა მოგების განაწილება

- დივიდენდების გაცემა.

შემოსავალი და ხარჯები

- შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.
- შემოსავლების აღიარება ხდება ფაქტობრივად განხორციელების პერიოდით, მიუხედავად

თანხის შემოსვლის თარიღისა. შემოსავლები რეგისტრირებულია და მოცემულია ანგარიშში წმინდა თანხით.

- ხარჯები აღიარებულია დარიცხვის კონცეფციის შესაბამისად. ხარჯები მიეკუთვნება პერიოდს, როდესაც მოხდა ფაქტობრივად და არა მაშინ როდესაც მოხდა ფულის გადინება.
- შემოსავლები აღიარებულია და მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში, მათი წყაროების მიხედვით.
- ხარჯები აღიარებულია და მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში, მათი ფუნქციური მიზნის შესაბამისად;

მომსახურების გაწევა

გადაზიდვების სერვისების უზრუნველყოფასთან დაკავშირებული შემოსავლები აღიარებულია მომსახურების გაწევისას. შემოსავალი ფასდება მომხმარებელთან ხელშეკრულებაში მითითებული გათვალისწინების საფუძველზე და გამორიცხავს მესამე პირების სახელით შეგროვებულ თანხებს.

იჯარისშემოსავალი

იჯარიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება დარიცხვის საფუძველზე, შესაბამისი ხელშეკრულებების შინაარსის შესაბამისად.

ფინანსური შემოსავალი

ფინანსური შემოსავალი მოიცავს საპროცენტო შემოსავალს, რომელიც აღიარებულია დარიცხვის საფუძველზე. საპროცენტო შემოსავალი აღიარებულია დროის პროპორციულად, ეფექტური მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის ადგილია საქართველო. საქართველოს გააჩნია განვითარებადი ბაზრისთვის დამახასიათებელი გარკვეული მახასიათებლები, რაც მოიცავს შედარებით მაღალ ინფლაციის მაჩვენებელსა და საპროცენტო განაკვეთებს. ხშირია ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში და ინტერპრეტაციებში.

შპს „აგის ინვესტის“

დირექტორი:

გურამ ბერიძე

მთავარი ბუღალტერი:

გურამ სირაბიძე

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	32840	26336	104664
სავაჭრო მოთხოვნები	288116	263176	374927
გადახდილი ავანსები	463609	178209	5305672
მარაგები	1286023	865968	254602
მზა პროდუქცია	1283174	805878	195611
სხვა	2849	60090	58991
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	6626010	5665470	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	365658	483207	390378
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	9062256	7482366	6430243
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	192383	64073	12296
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	8499	0
საგადასახადო ვალდებულებები	6349282	5576694	4945173
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	211000	400000	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	907293	0	0
სულ ვალდებულებები	7659958	6049266	4957469
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	695000	695000	695000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	707298	738100	777774
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1402298	1433100	1472774
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9062256	7482366	6430243

საქმიანობის შედეგები			
საქმიანობის შედეგები	2019	2018	
ნეტო ამონაგები	4613299	3984979	
საქონლის გაყიდვიდან	4603596	3982615	
მომსახურების გაწევიდან	9703	2364	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0	
სხვა	0	0	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-4265555	-3760527	
საწყისი მარაგები	-865968	-254602	
მარაგების შესყიდვა	-4581373	-4371893	
გადამუშავების დანახარჯები	-104237	0	
საბოლოო მარაგები	1286023	865968	
საერთო მოგება	347744	224452	
სხვა შემოსავალი	0	0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-171736	-152589	
ცვეთა და ამორტიზაცია	-13312	-11408	
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0	
საპროცენტო ხარჯი :	-21023	-11626	
იჯარის ხარჯი	0	0	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-96886	-43763	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-302957	-219386	
საოპერაციო მოგება	44787	5066	
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები	0	0	
მარაგები	0	0	
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-22820	4785	
მიღებული დივიდენდები	0	0	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	1218	6308	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	23185	16159	
მოგების გადასახადი	0	0	
მოგება/(ზარალი)	23185	16159	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	0	0	
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0	

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	23185	16159	
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1433100	1472774	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-53987	-55833	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1402298	1433100	
ფულადი სახსრების მოძრაობა			
ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-127690	-417310	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	-9970	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	157013	344167	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	29323	-83113	
სავალუტო კურსის ეფექტი	-22819	4785	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	26336	104664	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	32840	26336	

დირექტორი: გურამ ბერიძე

მთავარი ბუღალტერი: გურამ სირაბიძე

შპს „აგის ინვესტი“

ზოგადი ინფორმაცია

დასახელება: შპს „აგის ინვესტი“.

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 206289461

მისამართი: ქ. ბათუმი, ფაღავას #.13

დაარსების თარიღი: 09/07/2007 წელი.

კომპანიის 90% წილის მფლობელია შუიუ ოლესია, (72 1863870,45 11 093244 რუსეთის ფედერაცია);

10 % წილის მფლობელია გურამ ბერიძე (61001019825

კომპანიის დირექტორი: - გურამ ბერიძე - უფლებამოსილი პირი.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაზე, რომლებიც სამართლიანად წარმოადგენს შპს „აგის ინვესტის“ ინდივიდუალურ ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მისი ოპერაციების, ფულადი ნაკადებისა და კაპიტალში ცვლილებების შედეგებს იმ პერიოდისთვის დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან („ფასს“) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- სააღრიცხვო პოლიტიკის სათანადოდ შერჩევასა და მის გამოყენებაზე;
- სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით ინფორმაციის წარდგენაზე იმ ფორმით, რომელიც გვაწვდის რელევანტურ, სარწმუნო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი განმარტებითი შენიშვნების მოწოდებაზე, მაშინ, როდესაც ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიკურ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გაიგოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და ფინანსური წარმადობის გავლენა;
- შეაფასოს კომპანიის უნარი, გააგრძელოს არსებობა როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

ასევე, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ეფექტური შიდა კონტროლის სისტემის შექმნაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ადეკვატური სააღრიცხვო ჩანაწერების შენარჩუნებაზე, რომელიც საკმარისია კომპანიის ტრანზაქციების საჩვენებლად და ნებისმიერ დროს, კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის გონივრული სიზუსტით განმარტებისთვის და, რომელიც საშუალებას აძლევს მათ უზრუნველყონ ის, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებები ფასს-ებთან შესაბამისობაშია
- ადგილობრივ კანონმდებლობასთან და საბუღალტრო აღრიცხვის სტანდარტებთან შესაბამისად სააღრიცხვო ჩანაწერების წარმოებაზე;
- იმ ზომების მიღებაზე, რომლებიც გონივრულად ხელმისაწვდომია კომპანიის აქტივების დასაცავად; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების პრევენციასა და გამოვლენაზე.

ძირითადი საქმიანობა:

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო ლითონპროდუქციის იმპორტი და მისი საბითუმო/საცალო რეალიზაცია.

დამატებითი საქმიანობა:

- სატრანსპორტო მომსახურება
- საიჯარო მომსახურება

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

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

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან (ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნებთან შესაბამისობაში, ისტორიული ღირებულების მეთოდით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით, გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა. კომპანიას გააჩნია საქმიანობის გაგრძელების უნარი, როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს ერთი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებას.

საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღია: 31.12.2019 და ის მოიცავს 2019 წელს.

დაცულია ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პრინციპები დაფინანსური ანგარიშგების ხარისხობრივი მახასიათებლები.

საოპერაციო და ანგარიშგები სვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური

ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარს. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია.

სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველია ძირითადი დაშვება - დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. დაშვებების და მსჯელობის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიჩნეულია, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა, აგრეთვე, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას იყენებს გარკვეულ განსჯას შეფასებებთან ერთად.

მარაგები:

კომპანია იყენებს მარაგების აღრიცხვის „საშუალო შეწონილი ფასის“ მეთოდს. შეძენილი საქონელი აღრიცხულია წიგნში მათი შეძენის ფაქტობრივი ღირებულებით; ფაქტობრივი და საბუღალტრო მონაცემების შედეგების შედარების შედეგად ხდება სხვაობების აღრიცხვა კანონმდებლობის შესაბამისად.

მატერიალური და არამატერიალური აქტივები (ძირითადი საშუალებები):

შეძენილი ძირითადი აქტივები აღრიცხულია მთავარ წიგნში მათი შეძენის თვითღირებულებით, რომელშიც შედის: შესყიდვის ფასი, იმპორტის გადასახადი, შეუქცევადი გადასახადები, ტრანსპორტირების სხვა პირდაპირი ხარჯები, მონტაჟი და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანა;

- საკუთარი რესურსებით შექმნილი ძირითადი აქტივები აღრიცხულია მათი შეძენის ფაქტობრივი ღირებულებით;
- • ფინანსური ანგარიშის აქტივების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

მოთხოვნები:

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით.

- მოთხოვნები მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში წმინდა (მოსალოდნელი ანაზღაურება) ღირებულებით.
- უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ვალდებულებები გადაიანგარიშება საწარმოს ფულად ერთეულში, საკურსოს ხვაობები აისახება მოგება-ზარალში.

მოთხოვნა აღიარდება მომსახურების/საქონლის მიწოდებისას, რადგან ეს არის დროის მომენტი, როდესაც ანაზღაურების მიღება უპირობოა, რადგან გადახდის განხორციელების ვადის დადგომამდე მხოლოდ დროის გასვლაა საჭირო.

ვალდებულებები:

- მოკლევადიანი დაგრძელებადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმოდენობით, რომელიც უნდა გადაიხადოს ორგანიზაციამ.
- საგადასახადო ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახდის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახდით დასაბეგრ ოპერაციებზე.

ფულადი სახსრები:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში, მოთხოვნამდე დეპოზიტებს ბანკებში და სხვა მოკლევადიან, მაღალილიკვიდობის მქონე ინვესტიციებს. თანხები მოცემულია ნომინალური ღირებულებით. უცხოური ვალუტით მიღებული სახსრები აღირიცხება ეროვნულ ვალუტაში გადმორიცხვის დღეს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის შესაბამისად.

ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ციფრი შედგება ფულადი სახსრებისგან ბანკში 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კაპიტალი

- კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს, რეზერვებს და მოგებას, რომელიც არ არის განაწილებული მიმდინარე და გასული წლების განმავლობაში.
- საწესდებო კაპიტალის ღირებულება შეადგენს 695000 (ექვსასოთხმოცდათხუთმეტი ათასი ლარი) ლარს.

წმინდა მოგების განაწილება

- დივიდენდების გაცემა.

შემოსავალი და ხარჯები

- შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.
- შემოსავლების აღიარება ხდება ფაქტობრივად განხორციელების პერიოდით, მიუხედავად

თანხის შემოსვლის თარიღისა. შემოსავლები რეგისტრირებულია და მოცემულია ანგარიშში წმინდა თანხით.

- ხარჯები აღიარებულია დარიცხვის კონცეფციის შესაბამისად. ხარჯები მიეკუთვნება პერიოდს, როდესაც მოხდა ფაქტობრივად და არა მაშინ როდესაც მოხდა ფულის გადინება.
- შემოსავლები აღიარებულია და მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში, მათი წყაროების მიხედვით.
- ხარჯები აღიარებულია და მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში, მათი ფუნქციური მიზნის შესაბამისად;

მომსახურების გაწევა

გადაზიდვების სერვისების უზრუნველყოფასთან დაკავშირებული შემოსავლები აღიარებულია მომსახურების გაწევისას. შემოსავალი ფასდება მომხმარებელთან ხელშეკრულებაში მითითებული გათვალისწინების საფუძველზე და გამორიცხავს მესამე პირების სახელით შეგროვებულ თანხებს.

იჯარისშემოსავალი

იჯარიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება დარიცხვის საფუძველზე, შესაბამისი ხელშეკრულებების შინაარსის შესაბამისად.

ფინანსურ იშემოსავალი

ფინანსური შემოსავალი მოიცავს საპროცენტო შემოსავალს, რომელიც აღიარებულია დარიცხვის საფუძველზე. საპროცენტო შემოსავალი აღიარებულია დროის პროპორციულად, ეფექტური მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის ადგილია საქართველო. საქართველოს გააჩნია განვითარებადი ბაზრისთვის დამახასიათებელი გარკვეული მახასიათებლები, რაც მოიცავს შედარებით მაღალ ინფლაციის მაჩვენებელსა და საპროცენტო განაკვეთებს. ხშირია ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში და ინტერპრეტაციებში.

შპს „აგის ინვესტის“

დირექტორი:



გურამ ბერიძე

მთავარი ბუღალტერი:

გურამ სირაბიძე

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	32840	26336	104664
სავაჭრო მოთხოვნები	288116	263176	374927
გადახდილი ავანსები	463609	178209	5305672
მარაგები	1286023	865968	254602
მზა პროდუქცია	1283174	805878	195611
სხვა	2849	60090	58991
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	6626010	5665470	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	365658	483207	390378
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	9062256	7482366	6430243
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	192383	64073	12296
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	8499	0
საგადასახადო ვალდებულებები	6349282	5576694	4945173
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	211000	400000	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	907293	0	0
სულ ვალდებულებები	7659958	6049266	4957469
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	695000	695000	695000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	707298	738100	777774
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1402298	1433100	1472774
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9062256	7482366	6430243

საქმიანობის შედეგები			
საქმიანობის შედეგები	2019	2018	
ნეტო ამონაგები	4613299	3984979	
საქონლის გაყიდვიდან	4603596	3982615	
მომსახურების გაწევიდან	9703	2364	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0	
სხვა	0	0	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-4265555	-3760527	
საწყისი მარაგები	-865968	-254602	
მარაგების შესყიდვა	-4581373	-4371893	
გადამუშავების დანახარჯები	-104237	0	
საბოლოო მარაგები	1286023	865968	
საერთო მოგება	347744	224452	
სხვა შემოსავალი	0	0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-171736	-152589	
ცვთა და ამორტიზაცია	-13312	-11408	
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0	
საპროცენტო ხარჯი :	-21023	-11626	
იჯარის ხარჯი	0	0	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-96886	-43763	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-302957	-219386	
საოპერაციო მოგება	44787	5066	
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები	0	0	
მარაგები	0	0	
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-22820	4785	
მიღებული დივიდენდები	0	0	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	1218	6308	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	23185	16159	
მოგების გადასახადი	0	0	
მოგება/(ზარალი)	23185	16159	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	0	0	
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0	

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	23185	16159	
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1433100	1472774	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-53987	-55833	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1402298	1433100	
ფულადი სახსრების მოძრაობა			
ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-127690	-417310	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	-9970	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	157013	344167	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	29323	-83113	
სავალუტო კურსის ეფექტი	-22819	4785	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	26336	104664	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	32840	26336	

დირექტორი: გურამ ბერიძე

მთავარი ბუღალტერი: გურამ სირაბიძე

