

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	152855	948256	706592
სავაჭრო მოთხოვნები	0	0	0
გადახდილი ავანსები	175800	0	0
მარაგები	1336911	1987681	63375
მზა პროდუქცია	1336911	1836911	0
სხვა	0	150770	63375
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	36143	15836	76664
ბიოლოგიური აქტივები	5776204	3428933	1583531
თვითღირებულების მოდელით	5776204	3428933	1583531
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	3533	5569	4479
ძირითადი საშუალებები	4737953	2299004	3428932
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	854918	961943
სულ აქტივები	12219399	9540197	6825516
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	74250	24250	24750
სავაჭრო ვალდებულებები	288076	0	0
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	29682272	19732782	10373176
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	30044598	19757032	10397926
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-17825199	-10216835	-3572410
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები		
	2019	2018
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	55205	0
საქონლის გაყიდვიდან	55205	0
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-21265	0
საწყისი მარაგები	0	63375
მარაგების შესყიდვა	0	3107991
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	33940	0
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1020372	-2175452
ცვტა და ამორტიზაცია	-789550	-354969
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი :	-4300642	-2744713
იჯარის ხარჯი	-49500	-49500
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1482240	-1319791
სულ საოპერაციო ხარჯები	-7642304	-6644425
საოპერაციო მოგება	-7608364	-6644425
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-7608364	-6644425
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	-7608364	-6644425
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	-7608364	-6644425
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-10216835	-3572410
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-17825199	-10216835

სულ საკუთარი კაპიტალი	-17825199	-10216835	-3572410
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	12219399	9540197	6825516

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	9261880	-7606987
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	7811751
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-10057281	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-795401	204764
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	36900
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	948256	706592
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	152855	948256

**2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები**

1. ინფორმაცია „კომპანიის“ შესახებ შპს „თხილისა და აგროკულტურების კომპანი“ (შემდგომში „კომპანია“) არის საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „კომპანიის“ ოფიციალური იურიდიული მისამართია: საქართველო. ქალაქ ზუგდიდი 2100, კოსტავას ქ. N6 „კომპანიის“ ძირითადი საქმიანობაა თხილისა და კაკალის წარმოება შემდგომი რეალიზაციისა გადამამუშავების მიზნით.
2. „კომპანია“ შედგება ერთი საოპერაციო სეგმენტისგან. „კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე. „კომპანიის“ პარტნიორები არიან (30% წილის მფლობელი) არარეზიდენტი ფილიპ პოტიომკინი და (70% წილის მფლობელი) არარეზიდენტი ანასტასია პოტიომკინა.
3. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მსს ფასს“ შესაბამისად, პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია ერთმდე, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.
4. შემოსავალი ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში და ცნობილია სხვადასხვა სახელწოდებით, მაგალითად: (ა) ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან, ამონაგები მომსახურების გაწევიდან, პროცენტი, დივიდენდები, როიალტი და საიჯარო ქირა; (ბ) შემოსულობა გულისხმობს სხვა მუხლებს, რომლებიც აკმაყოფილებს შემოსავლის განმარტებას, მაგრამ არ წარმოადგენს ამონაგებს. როდესაც საწარმო სრული შემოსავალი სანგარიშგებაში აღიარებს შემოსულობებს, ისინი, როგორც წესი, განცალკევებულ მუხლებად აისახება.
5. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. დარიცხვის მეთოდის თანახმად, სააღრიცხვო ერთეული აქტივად, ვალდებულებად, საკუთარ კაპიტალად, შემოსავლად ან ხარჯად აღიარდება იმ მომენტში, როდესაც იგი დააკმაყოფილებს შესაბამის განმარტებასა და აღიარების კრიტერიუმებს.
6. უცხოური ვალუტა „კომპანიის“ საშუალო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც „კომპანია“ ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას „კომპანია“ აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.
7. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები
ძირითადი საშუალებები აღიარება და შეფასება. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულა ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ასეთი ხარჯები მოიცავს ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯებს.
8. ძირითადი საშუალებები მიწას ცვეთა არ ერიცხება. სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადა: შენობა-ნაგებობები 50 წლამდე, მანქანები და მოწყობილობები 5-15 წლამდე, საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი 5-15 წლამდე ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 5-10 წლამდე.
9. ბიოლოგიური აქტივები და სოფლის მეურნეობის პროდუქცია ბიოლოგიური აქტივები შედგება თხილისა და კაკალის ხეებისგან. ნაყოფის მიღების მომენტამდე შეფასებულია

თხილისა და კაკალის ხეები თვითღირებულებით და მათ ცვეთა არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდში ბიოლოგიური აქტივებს ზრდა განპირობებულია ახალი ნარგავების დამატებით.

10. ბიოლოგიური აქტივები საწარმო თხილისა და კაკალის ხეებს აჯგუფებს ორ კლასად: ზრდასრული ხეები (6-30 წლამდე ხეები, საწარმოს თხილისა და კაკალის ხეების საშუალო მსხმოიარობის პერიოდი) და მზარდი ხეები (6 წლამდე ხეები, რომლებიც როგორც წესი არ ისხავენ ნაყოფს). მზარდი თხილისა და კაკალის ხეები შეფასებულია თვითღირებულებით.
11. "კომპანიას" აღნაგობის უფლებით 50 წლის ვადით იჯარით აღებული აქვს სასოფლო სამეურნეო მიწა. მიუხედავად იჯარის ვადისა მიწის იჯარა განიხილება, როგორც მარტივი იჯარა.
12. ცალკე აღირიცხება არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. არამატერიალური აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადაა 10 წელი.
13. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შემენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს, წარმოების თვითღირებულებას და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე მისაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით. „კომპანია“ ფინანსური აქტივებს ან ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს თავდაპირველი რეალური ღირებულებით, რომელიც, ჩვეულებრივ, წარმოადგენს ოპერაციის (გარიგების) ფასს.
14. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანაბრებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.
15. „კომპანიას“ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მიღებულია აქვს ფიზიკური პირი ალექსანდრე პოტიომკინისგან, ანასტასია პოტიომკინასგან და შპს „ჰოხბაუ“-სგან გრძელვადიანი სესხი 29682272 ლარის ოდენობით შპს „თხილისა და აგროკულტურების კომპანი“

დირექტორი

მ. მაგლობლიშვილი