

შპს „Citrus“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

თბილისი

2020

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ძირითადი ინფორმაცია	7
2. საქართველოს ბიზნეს-გარემო	7
3. მომზადების საფუძველი და ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	15
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15
6. მარაგები	15
7. ძირითადი საშუალებები	16
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	17
9. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	17
10. მიღებული გრძელვადიანი სესხები და მათი მიმდინარე ნაწილი	17
11. საწესდებო კაპიტალი	18
12. ამონაგები	18
13. რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	18
14. საწარმოო ხარჯები	19
15. მიწოდების ხარჯები	19
16. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	20
17. ფინანსური ხარჯები	20
18. მოგების გადასახადის ხარჯი	20
19. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	20
20. სხვა გაუთვალისწინებელი გარემოებები	21
21. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	22

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	31.12.2019	31.12.2018	შენიშვნა
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	162 746	107 589	4
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	54 827	49 917	5
მარაგები	36 896	34 140	6
სხვა აქტივები	8 975	7 283	
სულ მიმდინარე აქტივები	263 444	198 929	
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	2 716 340	2 758 873	7
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2 716 340	2 758 873	
სულ აქტივები	2 979 784	2 957 802	
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	159 184	122 947	8
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	170 005	175 615	9
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	133 155	324 468	10
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი	15 380	-	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4 231	1 600	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	481 956	624 630	
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	482 397	521 239	10
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	19 822	-	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	502 218	521 239	
სულ ვალდებულებები	984 174	1 145 869	
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	1 363 942	1 363 942	11
გაუნაწილებელი მოგება	631 668	447 991	
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 995 610	1 811 933	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 979 784	2 957 802	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- შალვა ალავერდაშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „Citrus“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2019	2018	შენიშვნა
ამონაგები	2 204 077	2 318 250	12
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(214 939)	(204 672)	13
საერთო მოგება	1 989 138	2 113 578	
საწარმოო ხარჯები	(1 147 951)	(1 122 051)	14
მიწოდების ხარჯები	(135 428)	(132 254)	15
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(168 541)	(286 589)	16
ფინანსური ხარჯები	(74 776)	(82 190)	17
მოგება/(ზარალი) საკუროსო სხვაობებიდან	1 751	17	
არასაოპერაციო მოგება/(ზარალი)	(3 138)	(292)	
მოგება დაბეგვრამდე	461 055	490 219	
მოგების გადასახადის ხარჯი	(41 607)	(74 663)	18
მოგება დაბეგვრის შემდეგ	419 449	415 557	
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული მოგება	419 449	415 557	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- შალვა ალავერდაშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „Citrus“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2018	1 363 942	455 522	1 819 464
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	415 557	415 557
განაწილებული დივიდენდი	-	(423 088)	(423 088)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	1 363 942	447 991	1 811 933
ნაშთი 1 იანვარი 2019	1 363 942	447 991	1 811 933
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	419 449	419 449
განაწილებული დივიდენდი	-	(235 772)	(235 772)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	1 363 942	631 668	1 995 610

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- შალვა ალავერდაშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „Citrus“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	613 156	568 479
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(178 913)	(21 649)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(381 351)	(568 426)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	52 892	(21 596)
სავალუტო კურსის ეფექტი	2 265	1 066
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	107 589	128 118
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	162 746	107 589

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- შალვა ალავერდაშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „Citrus“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ძირითადი ინფორმაცია

შპს „Citrus“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2013 წლის 16 მაისს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია - 404991023. იურიდიული მისამართია - საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ჭავჭავაძის გამზ., N7-7ა/ ატენის ქ., N18 -ის მიმდებარედ, ბინა N19, X (მანსარდის) სართული (დუპლექსი).

კომპანიის დირექტორია შალვა ალავერდაშვილი (პ.ნ. 31001000693).

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმროსა და მასში განთავსებული რესტორნის მართვა, ასევე, სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

კომპანიის სავაჭრო ნიშანია „ციტრუსი“.

კომპანია ძირითად საქმიანობას ახორციელებს ერთ ლოკაციაზე - ქ. თბილისი, 9 აპრილის ქუჩა #3.

კომპანიის ერთპიროვნული 100%-იანი წილის მფლობელია რეზიდენტი ფიზიკური პირი - ნანა ნაჭყებია (62001002471, რუსეთი, საქართველო).

2. საქართველოს ბიზნეს-გარემო

კომპანია საქმიანობას ეწევა საქართველოში და მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები. საქართველოში მოქმედი საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას. განვითარებადი ქვეყნისთვის დამახასიათებელია ხშირი საკანონმდებლო ცვლილებები, რაც ხშირად წარმოშობს საკითხებს, რომლებიც განსხვავებულად ინტერპრეტირდება სახელმწიფო ორგანოებისა და საქართველოში მოქმედი კომერციული კომპანიების მხრიდან.

3. მომზადების საფუძველი და ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ა) მომზადების ძირითადი საფუძველი

2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

ბ) საანგარიშგებო პერიოდი

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლის ბოლოს მდგომარეობით მონაცემები იგივეა, რაც მომდევნო წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მოყვანილი მონაცემები.

გ) წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში. საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

შპს „Citrus“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლითი ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორისი სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსები 2017 და 2018 წლების ბოლო დღის მდგომარეობით:

	31.12.2019	31.12.2018
ლარი / 1 USD	2.8677	2.6766
ლარი / 1 EUR	3.2095	3.0701

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ის არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც მოხდა კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება.

ა) შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავლები აღიარდება, როდესაც არსებობს სარწმუნო მტკიცებულებები, როდესაც მყიდველს გადაეცემა მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების უფლება საქონელზე, გაწეულია გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები და საიმედოდ შეფასებულია საქონლის შესაძლო უკან დაბრუნება.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

ბ) ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები

კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები მოიცავს სესხებზე დარიცხული პროცენტის თანხებს, ასევე ფინანსურ აქტივებზე და ფინანსურ ვალდებულებებზე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეულ შემოსავლებსა და ხარჯებს.

კომპანიის სხვა შემოსავალს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება, საპროცენტო შემოსავალი საქართველოს კომერციულ ბანკებში განთავსებული დეპოზიტებიდან, გაცემული სესხებიდან, ფასიანი ქაღალდებიდან და თამასუქებიდან და სხვა შემოსავალი. კომპანია საპროცენტო შემოსავალს აღიარებს იმ პერიოდის შესაბამისად, რა პერიოდშიც ხდება შემოსავლის მიღება და ასახავს მას მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

გ) გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული საკურსო სხვაობა აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დ) დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება გაწეული მომსახურების საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით, თუ კომპანიას გააჩნია ამ თანხის სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში დაქირავებულ პირთაგან მიღებული მომსახურების საფუძველზე და ეს ვალდებულებები შეიძლება შეფასდეს საიმედოდ.

ე) გადასახადები

კომპანიის მიმდინარე მოგების გადასახადი 2017 წლამდე გამოითვლება საგადასახადო მოგების (საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრული საგადასახადო

შპს „Citrus“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შემოსავლებსა და გამოსაქვით ხარჯებს შორის სხვაობის) და მოგების გადასახადის მოქმედი განაკვეთის გამოყენებით.

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, ლომბარდები), რომლებისთვისაც კანონი ძალაში შევა 2023 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა), არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2019 წელს საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15% შეადგენდა.

ვ) მარაგები

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და სხვა დანახარჯებს, რომელიც მოიცავს მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან.

ზ) ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულება) გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

კომპანია არამატერიალურ აქტივებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულება) გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია.

შპს „Citrus“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანია აღრიცხავს ცვეთას წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობის მიხედვით:

სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობა	
შენობა-ნაგებობები	- 25 წელი
ელექტრონული მოწყობილობები	- 5-10 წელი
კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	- 4-5 წელი
სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	- 4-5 წელი
განუსაზღვრელ ვადიანი არამატერიალური აქტივები	- 6,67 წელი

ძირითადი საშუალებების შემენის თვე ცვეთის დარიცხვის მიზნებისთვის აიღება როგორც სრული თვე, ხოლო ძირითადი საშუალების გასვლის თვე ცვეთის დარიცხვის დროს არ გაითვალისწინება.

ძირითადი საშუალება იცვითება იმ თვიდან, როდესაც ხდება მისი ექსპლუატაციაში გაშვება ან ის მზადაა დანიშნულებისამებრ ექსპლუატაციაში გაშვებისთვის.

შეკეთებასთან ან განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები ირიცხება წარმოშობისთანავე და მათი ჩართვა ხდება პერიოდის საოპერაციო ხარჯებში, თუ არ არსებობს მათი კაპიტალიზაციის საფუძველი.

თ) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

ი) ფინანსური ინსტრუმენტები

მსს ფასს-ის მე-11 განყოფილება - „ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები“, ეხება ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების კლასიფიკაციას, გაზომვას და აღიარებას.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

თავდაპირველი აღიარება

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმომ ისინი უნდა შეაფასოს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას საწარმოსთვის (ფინანსური ვალდებულების დაფინანსება), ან მისი სახელშეკრულებო კონტრაქტისთვის (ფინანსური აქტივის დაფინანსება). შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციად მიიჩნევა, თუ გადახდა გადავადებულია ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით, როგორცაა, მაგალითად, საქონლის ან მომსახურების მყიდველისთვის უპროცენტო კრედიტის მიცემა, ან დაფინანსება ხდება ისეთი საპროცენტო განაკვეთით, რომელიც არ არის საბაზრო განაკვეთი, მაგალითად, დაქირავებული პირისთვის სესხის მიცემა უპროცენტოდ, ან საბაზრო განაკვეთზე დაბალი საპროცენტო განაკვეთით. თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმომ ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება უნდა შეაფასოს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალდებულო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

კ) მოთხოვნები საქმიანობიდან და სხვა მიმდინარე მოთხოვნები

მოთხოვნები წარმოადგენენ ყველა მიმდინარე მოთხოვნებს მომსახურებიდან და მიწოდებიდან, წინასწარ გადახდილ გადასახადებსა და წინასწარ გაწეულ ხარჯებს.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომში შეფასებული ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების დანაკარგი. დებიტორული დავალიანების გაუფასურების დანაკარგი ჩამოყალიბებულია, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა თანხის შეგროვებას მისაღები მოთხოვნების მიხედვით.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილებების ოდენობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

ლ) აქტივების გაუფასურება

ფინანსური აქტივი შეფასდება ყოველ ანგარიშგების დღეს იმ მიზნით, რომ განისაზღვროს არსებობს თუ არა მისი გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება. ფინანსური აქტივი ჩაითვლება გაუფასურებულად იმ შემთხვევაში, თუ ობიექტური მტკიცებულებით ნაჩვენებია აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდგომ ზარალის შემთხვევა, რაც შესაძლებელია

შპს „Citrus“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

უარყოფითად აისახოს აღნიშნული აქტივის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასებაში, რაც ფასდება საიმედოდ.

მ) ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში (ბალანსში) აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2019	31.12.2018
ფული სალაროში	51 663	49 961
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	111 083	57 628
სულ	162 746	107 589

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	33 707	22 622
გადახდილი ავანსები	14 031	18 933
სხვა მოთხოვნები	7 088	8 363
სულ	54 827	49 917

6. მარაგები

	31.12.2019	31.12.2018
საკვები პროდუქტები	21 445	19 325
ჰიგიენური საქონელი	13 587	13 603
სხვა მარაგები	1 140	1 120
საწვავ-საცხები მასალები	724	92
სულ	36 896	34 140

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	ელექტრონული მოწყობილობებ ი	კომპიუტერები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	ლიზინგით მიღებული ძირითადი საშუალებები	არამატერიალურ ი აქტივები	სულ
ბალანსი 2019 წლის 1 იანვარი	272 686	2 741 993	144 258	29 234	443 626	41 541	-	17 879	3 691 218
შემოსვლა	-	-	7 235	-	25 295	77 455	68 928	-	178 913
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	272 686	2 741 993	151 493	29 234	468 921	118 996	68 928	17 879	3 870 130
დაგროვილი ცვეთა									
ბალანსი 2019 წლის 1 იანვარი	-	(409 031)	(77 072)	(20 989)	(391 161)	(25 264)	-	(8 828)	(932 344)
ცვეთის ხარჯი	-	(109 680)	(24 904)	(5 847)	(44 513)	(18 330)	(16 606)	(1 566)	(221 446)
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	-	(518 710)	(101 976)	(26 836)	(435 674)	(43 595)	(16 606)	(10 394)	(1 153 790)
წმინდა საბალანსო ღირებულება									
ბალანსი 2019 წლის 1 იანვარი	272 686	2 332 962	67 187	8 245	52 465	16 277	-	9 050	2 758 873
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	272 686	2 223 283	49 517	2 398	33 248	75 401	52 321	7 485	2 716 340
	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	ელექტრონული მოწყობილობებ ი	კომპიუტერები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	ლიზინგით მიღებული ძირითადი საშუალებები	არამატერიალურ ი აქტივები	სულ
ბალანსი 2018 წლის 1 იანვარი	272 686	2 741 993	132 408	29 234	433 829	41 541	-	17 879	3 669 569
შემოსვლა	-	-	11 851	-	9 798	-	-	-	21 649
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბერი	272 686	2 741 993	144 258	29 234	443 626	41 541	-	17 879	3 691 218
დაგროვილი ცვეთა									
ბალანსი 2018 წლის 1 იანვარი	-	(299 351)	(55 612)	(15 142)	(281 765)	(17 261)	-	(7 047)	(676 179)
ცვეთის ხარჯი	-	(109 680)	(21 459)	(5 847)	(109 396)	(8 003)	-	(1 781)	(256 166)
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბერი	-	(409 031)	(77 072)	(20 989)	(391 161)	(25 264)	-	(8 828)	(932 344)
წმინდა საბალანსო ღირებულება									
ბალანსი 2018 წლის 1 იანვარი	272 686	2 442 642	76 795	14 092	152 063	24 280	-	10 831	2 993 390
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბერი	272 686	2 332 962	67 187	8 245	52 465	16 277	-	9 050	2 758 873

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	105 147	105 086
მიღებული ავანსები	54 038	17 862
სულ	159 184	122 947

9. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

2016 წლამდე საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით, საგადასახადო ორგანოში არსებობდა სხვადასხვა სააღრიცხვო ბარათები სხვადასხვა გადასახადების მიხედვით. შესაბამისად, შესაძლებელი იყო, რომ ერთ გადასახადში კომპანიას ჰქონოდა გადასახადის ზედმეტობა, ხოლო მეორე გადასახადში - საგადასახადო დავალიანება.

2016 წლის დასაწყისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით გაერთიანდა გადასახადების ბარათები და საწარმოს დავალიანება/ავანსი ბიუჯეტის მიმართ ავტომატურად აისახება ერთიან საგადასახადო ბარათზე ჯამურად.

კომპანია ძირითადად ოთხი ტიპის გადასახადის გადამხდელია: საშემოსავლო გადასახადი, დამატებული ღირებულების გადასახადი, ქონების გადასახადი და მოგების გადასახადები.

	31.12.2019	31.12.2018
ბიუჯეტის ერთიანი ანგარიში	-	36 450
მომდევნო პერიოდებში დადგენილი და დადგენილი		651
დასადგენი თანხები	42 561	
არადადგენილი თანხები	127 444	138 513
სულ	170 005	175 615

10. მიღებული გრძელვადიანი სესხები და მათი მიმდინარე ნაწილი

	31.12.2019	31.12.2018
საქართველოს ბანკი	118 197	295 230
თიბისი ბანკი	497 355	550 478
სულ	615 551	845 707

შპს „Citrus“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიას მიღებული აქვს გრძელვადიანი სესხები ფინანსური ინსტიტუტებისგან - სს „საქართველოს ბანკი“ და სს „თიბისი ბანკი“.

11. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 1,363,942 ლარს და შევსებულია არაფულადი ფორმით. საწესდებო კაპიტალში კომპანიის პარტნიორის მიერ შეტანილია მიწა და შენობა.

12. ამონაგები

	2019	2018
რეალიზაცია 0%-იანი დღგ-ით	68 760	98 943
რეალიზაცია 18%-იანი დღგ-ით	2 135 317	2 219 306
სულ	2 204 077	2 318 250

13. რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება შედგება გახარჯული საკვები პროდუქტების, ჰიგიენური საქონლისა და სხვა მასალების თვითღირებულებისგან.

14. საწარმოო ხარჯები

	2019	2018
პირდაპირი ხელფასი	(600 376)	(535 796)
იჯარის ხარჯები	(94 008)	(91 620)
ელექტროენერგიის ხარჯები	(74 368)	(76 418)
გაზი, წყალი, დასუფთავება	(23 919)	(24 100)
დასუფთავება და ანალოგიური ხარჯები	(53 465)	(53 130)
სამეურნეო ხარჯები	(2 803)	(4 431)
საწარმოო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	(1 877)	(18 802)
საწვავის ხარჯები	(15 614)	(8 527)
ავტომანქანის საექსპლუატაციო ხარჯები გარდა საწვავისა	(4 427)	(3 975)
არაპირდაპირი ხელფასი / თვითღირებულებაზე	(6 831)	(13 353)
დაცვის ხარჯები	(1 429)	(1 373)
საწარმოო დანიშნულების ძირ. საშუალებების ცვეთა	(219 880)	(254 385)
საწარმოო დანიშნულების არამატ. აქტივების ამორტიზაცია	(1 444)	(1 659)
საბანკო ხარჯები ტერმინალებიდან	(18 908)	(21 127)
საწარმოო დანიშნულების რემონტის ხარჯები	(14 988)	(4 660)
სხვა საწარმოო ხარჯები	(13 613)	(8 696)
სულ	(1 147 951)	(1 122 051)

15. მიწოდების ხარჯები

	2019	2018
რეკლამის ხარჯები	(401)	(8 621)
მარკეტინგული ხარჯები	(134 942)	(123 267)
მიწოდების სხვა ხარჯები	(85)	(366)
სულ	(135 428)	(132 254)

16. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019	2018
ხელფასი	(95 653)	(94 556)
საკანცელარიო ხარჯები	(931)	(2 067)
კომპიუტერის ხარჯები	(1 075)	(2 111)
კომუნიკაციის ხარჯები	(18 532)	(17 646)
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	(28 400)	(24 134)
იურიდიული მომსახურების ხარჯები	(3 000)	-
საერთო დანიშნულების არამატ. აქტივების ამორტიზაცია	(122)	(122)
საგადასახადო ხარჯები	(13 572)	(125 512)
საბანკო ხარჯები	(3 429)	(10 028)
სხვა ხარჯები	(3 827)	(10 412)
სულ	(168 541)	(286 589)

17. ფინანსური ხარჯები

ფინანსურ ხარჯებს წარმოადგენს კომერციული ბანკებისგან მიღებულ სესხებზე და სალიზინგო ვალდებულებებზე დარიცხული პროცენტები.

	2019	2018
საქართველოს ბანკი	(18 738)	(26 276)
თიბისი ბანკი	(50 022)	(55 914)
თიბისი ლიზინგი	(6 016)	-
სულ	(74 776)	(82 190)

18. მოგების გადასახადის ხარჯი

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოეშვა პარტნიორისათვის განაწილებული დივიდენდებიდან გამომდინარე.

19. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

მსს ფასს-ის 33-ე განყოფილების („დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“) მიხედვით, მხარეები ითვლებიან დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. შესაძლო დაკავშირებული მხარეების თითოეული შემთხვევის განხილვისას ყურადღება უნდა მიექცეს არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას, არამედ იმასაც, თუ როგორია მათ შორის ურთიერთობა. დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები

შპს „Citrus“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ განხორციელდეს იმავე პირობებზე და თანხებზე, როგორც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

განხორციელებული ტრანზაქციები ძირითად მენეჯმენტთან

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>2019 წელი</u>	<u>2018 წელი</u>
ხელფასები და სხვა სარგებელი	-	-	(72 039)	(69 449)

ტრანზაქციები სხვა დაკავშირებულ მხარეებთან

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>2019 წელი</u>	<u>2018 წელი</u>
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	7 169	8 030		
იჯარის ხარჯები			(93 169)	(91 463)

20. სხვა გაუთვალისწინებელი გარემოებები

ახალი კორონავირუსის Covid-19-ის გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ახალი კორონავირუსი (COVID-19), რომელმაც გავრცელება დაიწყო 2020 წლის იანვრიდან და რამდენიმე კვირაში მიიღო გლობალური პანდემიის სახე, სხვა ფაქტორებთან ერთად, მსოფლიოს ახალი ეკონომიკური და საზოგადოებრივი კრიზისის დაწყების ძირითადი მიზეზია, რამაც ფაქტიურად ეკონომიკის ყველა სფერო მოიცვა მსოფლიოს თითქმის ყველა ქვეყანაში. ასეთ ქვეყნებს შორის არის საქართველოც და გამომდინარე იქიდან, რომ ქვეყნის ეკონომიკა საკმაოდ სუსტია და არ არის სტაბილური, არსებული მდგომარეობა მნიშვნელოვნად შეაფერხებს ეკონომიური მდგომარეობის განვითარებას უახლოეს თვეებში. თუმცა კომპანიის ხემძღვანელობას მიაჩნია, რომ ახალი კორონავირუსის გავრცელების შესაძლო შედეგები კომპანიისთვის არ იქნება მნიშვნელოვანი ხასიათის.

უნდა აღინიშნოს, რომ ყოველივე ზემოთქმული დამოკიდებულია საქართველოში და მსოფლიოში კორონავირუსის გავრცელების მასშტაბებზე და ხანგრძლივობაზე და იმის მიხედვით, თუ რამდენ ხანს გაგრძელდება მოცემული მდგომარეობა, პროგნოზი შეიძლება შეიცვალოს.

სასამართლო დავები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საერთო სასამართლოებში, კომპანიას გააჩნია ერთი მიმდინარე სასამართლო დავა. კომპანია ასაჩივრებს საგადასახადო შემოწმების შედეგებს. 2019

შპს „Citrus“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

წელს დასრულდა კომპანიის 01.01.2014-01.01.2017 პერიოდის გეგმური საგადასახადო შემოწმება. სსიპ შემოსავლების სამსახურის საგადასახადო შემოწმების აქტისა და საგადასახადო მოთხოვნის თანახმად, დარიცხული იყო დამატებითი გადასახადები 98,714 ლარის ოდენობით (მათ შორის - ქონების გადასახადი 109,528 ლარი, შემცირება სხვა გადასახადებში - 10,814 ლარი). კომპანია ითხოვს ქონების გადასახადის გადაანგარიშებას და მის შემცირებას 25,038 ლარით.

21. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომლებიც შეიძლება იწვევდეს ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესწორებას ან განმარტებითი შენიშვნების დამატებას, ადგილი არ ჰქონია.

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 30 სექტემბერს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	31.12.2019	31.12.2018	შენიშვნა
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	162 746	107 589	4
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	54 827	49 917	5
მარაგები	36 896	34 140	6
სხვა აქტივები	8 975	7 283	
სულ მიმდინარე აქტივები	263 444	198 929	
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	2 716 340	2 758 873	7
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2 716 340	2 758 873	
სულ აქტივები	2 979 784	2 957 802	
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	159 184	122 947	8
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	170 005	175 615	9
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	133 155	324 468	10
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი	15 380	-	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4 231	1 600	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	481 956	624 630	
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	482 397	521 239	10
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	19 822	-	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	502 218	521 239	
სულ ვალდებულებები	984 174	1 145 869	
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	1 363 942	1 363 942	11
გაუნაწილებელი მოგება	631 668	447 991	
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 995 610	1 811 933	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 979 784	2 957 802	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- შალვა ალავერდაშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს მიმდინარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2019	2018	შენიშვნა
ამონაგები	2 204 077	2 318 250	12
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(214 939)	(204 672)	13
საერთო მოგება	1 989 138	2 113 578	
საწარმოო ხარჯები	(1 147 951)	(1 122 051)	14
მიწოდების ხარჯები	(135 428)	(132 254)	15
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(168 541)	(286 589)	16
ფინანსური ხარჯები	(74 776)	(82 190)	17
მოგება/(ზარალი) საკუროს სხვაობებიდან	1 751	17	
არასაოპერაციო მოგება/(ზარალი)	(3 138)	(292)	
მოგება დაბეგვრამდე	461 055	490 219	
მოგების გადასახადის ხარჯი	(41 607)	(74 663)	18
მოგება დაბეგვრის შემდეგ	419 449	415 557	
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული მოგება	419 449	415 557	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი შალვა ალავერდაშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს დამატებით ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2018	1 363 942	455 522	1 819 464
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	415 557	415 557
განაწილებული დივიდენდი	-	(423 088)	(423 088)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	1 363 942	447 991	1 811 933
ნაშთი 1 იანვარი 2019	1 363 942	447 991	1 811 933
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	419 449	419 449
განაწილებული დივიდენდი	-	(235 772)	(235 772)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	1 363 942	631 668	1 995 610

ფინანსური ანგარიშგება დასრულებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- შალვა ალავერდაშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს „Citrus“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	613 156	568 479
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(178 913)	(21 649)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(381 351)	(568 426)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	52 892	(21 596)
სავალუტო კურსის ეფექტი	2 265	1 066
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	107 589	128 118
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	162 746	107 589

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

შალვა ალავერდაშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.