

შ.პ.ს „ქართული სოკო“

(ს/კ 405102357)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული
ფინანსური ანგარიშგება.საანგარიშებო წლისთვის,რომელიც
დასრულდა 2019 წლის 31დეკემბერს

2019 წლის 31 დეკემბერი



შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
პოლიტიკა, ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6



შპს "ქართული სოკო"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>4</u>	2 168 647,00	2 541 450,00
არამატერიალური აქტივები	<u>5</u>		
საინვესტიციო ქონება	<u>10</u>	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 168 647,00	2 541 450,00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	<u>6</u>	45 850,00	3 883,00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	<u>7</u>	9 348,00	-
მარაგები	<u>8</u>	18 751,00	37 529,00
წინასწარ გადახდილი ავანსები		7 105,00	7 996,00
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		81 054,00	49 408,00
სულ აქტივები		2 249 701,00	2 590 858,00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1 954 541,00	1 954 541,00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(1 736 462,00)	(1 724 670,00)
გადაფასების რეზერვი			
სულ კაპიტალი		218 079,00	229 871,00
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	<u>11</u>	1 791 329,00	2 073 141,00
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 791 329,00	2 073 141,00
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	<u>11</u>	220 258,00	235 258,00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>9</u>	20 035,00	45 023,00
საგადასახადო ვალდებულებები		-	7 565,00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		240 293,00	287 846,00
სულ ვალდებულებები		2 031 622,00	2 360 987,00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2 249 701,00	2 590 858,00



[Handwritten signature]

შპს "ქართული სოკო"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის
დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები	<u>12</u>	504 956	528 453
თვითღირებულება	<u>13</u>	(331)	(578 193)
საერთო მოგება		504 625	(49 740)
სხვა შემოსავლები			
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(199 855)	(267 732)
მიწოდების და მარკეტინგის	<u>14</u>	-	(129 808)
დანახარჯები	<u>15</u>	(37 667)	(46 942)
საოპერაციო მოგება		267 103	(494 222)
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	(162 643)	(215 177)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			(14 072)
არასაოპერაციო შემოსავალი		81 873	101 599
არასაოპერაციო ხარჯი		(196 539)	(135 526)
მოგება დაბეგვრამდე		(10 206)	(757 398)
მოგების გადასახადი	<u>18</u>	(1 586)	(5 641)
წმინდა მოგება		(11 792)	(763 039)
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი			-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(11 792)	(763 039)



[Handwritten signature]

შპს "ქართული სოკო"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	1 496 531	-	(961 631,00)	534 900
წმინდა მოგება	-	-	(763 039)	(763 039)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(763 039)	(763 039)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	458 010	-	-	458 010
2018 წლის 31 დეკემბერი	1 954 541	-	(1 724 670)	229 871
წმინდა მოგება	-	-	(11 792)	(11 792)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(11 792)	(11 792)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	1 954 541	-	(1 736 462)	218 079

შემოწმება, 2018

- - -

შემოწმება, 2019

- - -



[Handwritten signature]

განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა -4

ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა - ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	ჯამი
ლარში								
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1 208 505	1 105 510	101 400	1 377	142 166	1 447	350 023	2 910 428
შესყიდვა	6		20 921		124 164		-	-
გასვლა	121	96 325						247 531
გაუფასურება								-
შიდა უგუფური რეკლასიფიკაცია								-
გადაფასების რეზერვი								-
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1 202 384	1 009 185	80 479	1 377	18 002	1 447	350 023	2 662 897
დაგროვილი ცვეთა								
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	162 685	179 544	11 523	-	16 301	554	-	370 607
ცვეთის ხარჯი	83							
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	364 1	87696	6 785	229	1 701	450	-	180 225
	111	27 288	8 895		18 002			55 296
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	247 160	294 528	9 413	229	-	1 004	-	495 536
სამალანსო ლირებულება	1 045							
2018 წლის ბოლოს	820	925 966	89 877	1 377	125 865	893	350 023	2 539 821
	955							
2019 წლის ბოლოს	224	714 657	71 066	1 148	18 002	443	350 023	2 167 361



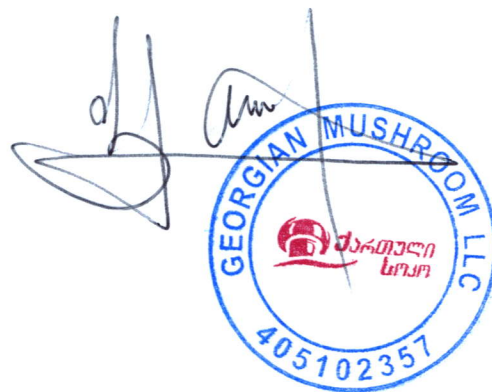
შენიშვნა-5

არამატერიალური აქტივები

ლარი	პროგრ.	ლიცენზ.	სხვა	ჯამი
2018 წლის ბოლოს	2 058			2 058
შემოსავლა				-
გასვლა				-
2019 წლის ბოლოს	2 058	-	-	2 058

	პროგრ.	ლიცენზ.	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2018 წლის ბოლოს	429			429
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია	343			343
2019 წლის ბოლოს	772	-	-	772

	პროგრ.	ლიცენზ.	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირეზულეზა				
2018 წლის ბოლოს	1 629	-	-	1 629
2019 წლის ბოლოს	1 286	-	-	1 286



შენიშვნა 8

მარაგები

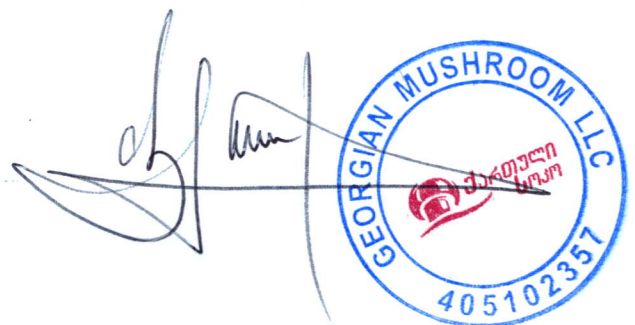
ლარში	31/12/2019	31/12/2018
მზა პროდუქცია		
ნედლეული	14 989	26 442
დაუმთავრებელი წარმოება		6 995
საქონელი		
სხვა მარაგები	3 762	4 092
	18 751	37 529
Check	-	-

შენიშვნა 7 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2019	31/12/2018
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	9 348	-
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	-	-
სხვა მოთხოვნები	-	-
	9 348	-
Check	-	-

შენიშვნა 6 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
ფული სალაროში	-	2 147
ფული საბანკო ანგარიშებზე	45 850	1 736
	45 850	3 883
Check	-	-



შენიშვნა 9 **სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი
ვალდებულებები**

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
სავაჭრო ვალდებულებები	7 822	18 807
გადასახელი ხელფასები	11 552	17 509
გადასახდელი პროცენტები		
გადასახდელი დივიდენდები		
სხვა ვალდებულებები	661	8 707
	20 035	45 023
Check	-	-



შენიშვნა-12 ამონაგები

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	956	452 991
ნედლეულის რეალიზაცია		
მომსახურების რეალიზაცია	504 000	75 462
	504 956	528 453
Check	-	-

შენიშვნა-13 თვითღირებულება

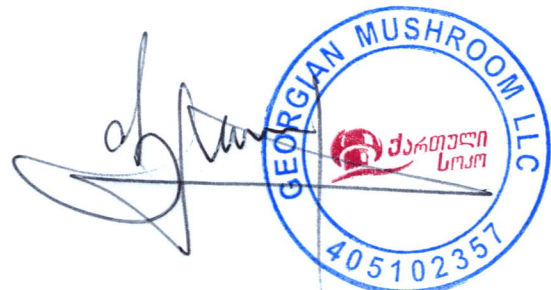
ლარი	31/12/2019	31/12/2018
მზა პროდუქციის თვითღირებულება	331	578 193
ნედლეულის თვითღირებულება		
მომსახურების თვითღირებულება		
	331	578 193
Check	-	-

შენიშვნა-14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2019	31/12/2018
სარეკლამო ხარჯები	-	438
საწვავის ხარჯი	-	19 524
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	-	-
რეალიზაციის დანახარჯები	-	109 846
	-	129 808
Check	-	-

შენიშვნა-15 სხვა ხარჯები

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი		
მარაგების გაუფასურება		
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი		
მოგების გადასახადის ხარჯი -კანონმდებლობის თანახმად		
ქონების გადასახადი	37 667	46 942
	37 667	46 942
Check	-	-



შენიშვნა-16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
შრომის ანაზღაურება	884	80 004
ცვეთა და ამორტიზაცია	180 568	146 223
დაზღვევის ხარჯი		
საგადასახადო ხარჯი		
საკონსულტაციო ხარჯი		
რემონტის ხარჯი		
ბანკის მომსახურება	416	983
წარმომადგენლობითი ხარჯები		
იჯარის ხარჯი		9 550
მიწის ნაკვეთის ხარჯები		
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	17 147	19 591
კომუნიკაციის ხარჯები	840	11 381
	199 855	267 732
Check	-	-

შენიშვნა-17 ფინანსური ხარჯი

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
ბანკის სესხის პროცენტი	73 327	113 114
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	89 316	102 063
სხვა ფინანსური ხარჯები		
	162 643	215 177
Check	-	-

შენიშვნა-18 მოგების გადასახადის ხარჯი

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
მიმდინარე მოგების ხარჯი	1 586	5 641
	1 586	5 641
	-	-



შენიშვნა-11

სესხები

ლარი

	მოკლევადიანი		გრძელვადიანი	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
ბანკის სესხები			1 215 839	1 492 648
დაკავშირებული მხარეების სესხები	220 258	235 258	575490	580493
ოვერდრაფტები				
სულ სესხები	220 258	235 258	1 791 329	2 073 141
	-	-	-	-



სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს "ქართული სოკო"

(ს/კ 405102357)

ქ. თბილისი

04.01.2019

შპს "ქართული სოკო" რეგისტრირებულია "მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად

- რეგისტრაციის თარიღი: 21/05/2015
- საიდენტიფიკაციო კოდი :405102357
- მისამართი: საქართველო, თბილისი, გლდან-ნაძალადევის რაიონი, მ. ქავთარაძის ქ., №11
- დირექტორი - თეიმურაზ კეთილაძე(01009001576)
- კაპიტალის წილების პროცენტული ფლობა 2019 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	<u>31.12.2020</u>
თეიმურაზ კეთილაძე	30%
ირაკლი ლომია	30%
ვასილი სუხიაშვილი	20%
გურამ ცერცვაძე	10%
ნიკოლოზ ნებიერიძე	<u>10%</u>
	<u>100%</u>

კომპანიის ძირითად საქმიანობა: 2016წლიდან კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სოკოს მოყვანა/რეალიზაცია. მიმდინარე პერიოდში დროებით შეჩერებულია აღნიშნული საქმიანობა და კომპანიას იჯარით აქვს გაქირავებული საკუთრებაში არსებული ქობონება.

კომპანიამ მოამზადა ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მესამე კატეგორიის საწარმოების „მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი“(მსს ფასს)-ს სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

კომპანია, სააღრიცხვო ჩანაწერებს აწარმოებს მსსფას სტანდარტების შესაბამისად, ქართულ ლარში. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.



ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური კურსით ბალანსის შედგენის თარიღისათვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წილის ბოლოს არსებული კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	

მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 იანვრიდან და გამოყენებული იქნება კანონმდებლობის ცვლილების შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა "1C" გამოყენებით სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით

1. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

1.1 შემენილი ძირითადი საშუალებები, მის ფასს სტანდარტის მოდული 17-ის შესაბამისად, აღიარების კრიტერიუმის დაკმაყოფილების შემდეგ, თავდაპირველად აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით.

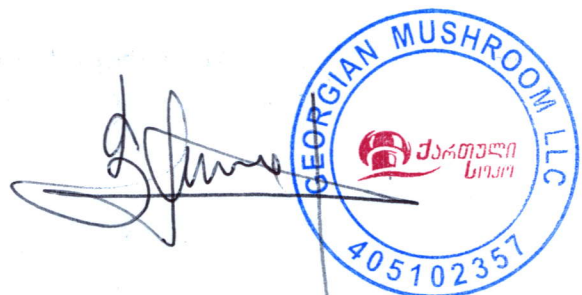
1.2 ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით

1.3 ძირითად საშუალებებს ცხვეთა ერიცხება სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით

1.4 ისეთი ელემენტები, როგორიცაა სათადარიგო ნაწილები, დამხმარე მოწყობილობები და ტექნოლოგიებისა და რემონტისთვის განკუთვნილი მოწყობილობები აღიარდება წინამდებარე განყოფილების შესაბამისად, როდესაც ისინი აკმაყოფილებს ძირითადი საშუალების განმარტებას. სხვა შემთხვევაში, კლასიფიცირდება როგორც მარაგი

1.5 მცირე ღირებულების (არაარსებითი) შემენილი, ხშირი მოხმარების აქტივები მიჩნეულია მცირეფასიან საგნებად და აღირიცხება ხარჯის სახით.

1.6 ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ



2.სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

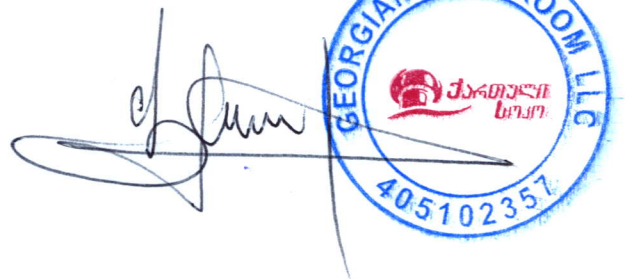
- 2.1 სასაქონლო-მატერიალურ მარაგები ნაშთის სახით აიღება საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული შეძენის დამადასტურებელი დოკუმენტებით (ფაქტიურით/ზედნადებით /იმპორტის დეკლარაციით (ინვოისი, ტრანსპორტირების საფასური და სხვა დამატებითი ხარჯებით) - თვითღირებულებით.
- 2.2 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით
- 2.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის მეთოდით (MIDL)
- 2.4 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.
- 2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველთვიურად.
- 2.6 გასაყიდი მარაგი (სოკო) წარმოების პროცესის დასრულების შემდგომ იყიდება დაუყოვნებლივ.

3.მოთხოვნების აღრიცხვა

- 3.1 მოთხოვნები მიწოდებიდან ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება გარიგების ფასით.
- 3.2 საექვო მოთხოვნების თანხის ოდენობები განისაზღვრება ინდივიდუალურად - კონკრეტულ კლიენტებზე წლის განმავლობაში მიწოდებული საქონლის და მასზე გადახდილი/გადაუხდელი შესაბამისი თანხის (თანხის ნაწილის) პირდაპირ პროპორციულად.

4.პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- 4.1 საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.
- 4.2 საწესდებო კაპიტალის ინვესტიცია აღიარებულია საწყისი ღირებულებით და კლასიფიცირებულია როგორც საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის მფლობელები ახორციელებენ ცვლილებებს კომპანიის წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში, საკუთრებაში და ა.შ). კაპიტალის შევსება ხორციელდება როგორც ფულადი, ასევე არაფულადი სახით (სხვადასხვა აქტივების სახით).



5. ვალდებულების აღრიცხვა

5.1 ვალდებულება შედგება გრძელვადიანი და მიმდინარე ვალდებულებებისგან

5.2 კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს და სესხებს.

5.3 გრძელვადიანი ვალდებულების შეფასება ხდება დღევანდელი ღირებულებით

5.4 ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა ხდება, როდესაც მოხდება ვალდებულების გასტუმრება, გაუქმება ან ვადის ამოწურვა. როდესაც არსებული ფინანსური ვალდებულების ჩანაცვლება მოხდება ახლით, იგივე მსესხებლისგან, მაგრამ მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები დაკორექტირდება საგრძნობლად, მსგავსი გადაცვლა ან კორექტირება აღირიცხვება, როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება, სხვაობა შესაბამის მიმდინარე ღირებულებებს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებების და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიჩნეულია, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში.

შპს „ქართული სოკო“

დირექტორი: თეიმურაზ კეთილაძე

თეიმურაზ კეთილაძე

თარიღი:

21 დეკემბერი 2020

