

შპს „ამიერკავკასიის შპალსაჟდენთი ქარხანა“



ჯგუფის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა	8
4. ამონაგები	8
5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	8
6. სხვა შემოსავალი	8
7. ფინანსური ხარჯები/შემოსავლები	8
8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8
9. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები	9
10. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9
11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9
12. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	9
13. ძირითადი საშუალებები	9
14. არამატერიალური აქტივები	10
15. მოკლევადიანი ვალდებულებები	10
16. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები	10
17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	11

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს ამიერკავკასიის შპალსაქტენთი ქარხანა

საიდენტიფიკაციო კოდი: 417882795

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი	4	1248553	2404618
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(915506)	(1495186)
საერთო მოგება		333047	909432
სხვა შემოსავალი	6	587440	6950
შრომის ანაზღაურება		(188787)	(180825)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(137937)	(222707)
ცვთის ხარჯი		(41910)	(52932)
იჯარის ხარჯი		(4068)	(1695)
საოპერაციო მოგება		547785	458223

არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	9	4811	(8333)
ფინანსური ხარჯი	7	(2998)	(5528)
ფინანსური შემოსავალი	7	1097	
მოგება დაბეგვრამდე		550695	444362

მოგების გადასახადის ხარჯი		(2993)	(194)
მიმდინარე წლის მოგება		547702	444168

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		547702	444168

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1089193	645024
ახალი აქციების გამოშვება			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		528136	444169
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1617329	1089193

დირექტორი:

იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა:

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს ამიერკავკასიის შპალსაქტენთი ქარხანა

საიდენტიფიკაციო კოდი: 417882795

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
მიმდინარე აქტივები		2176022	1474934	1245415
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10	373887	84554	115993
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	100021	18911	8582
გაცემული ავანსები		72029	94479	67230
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	12	1600184	1276587	1053201
სხვა მიმდინარე აქტივები		29902	403	409
გრძელვადიანი აქტივები		883408	924238	936642
ძირითადი საშუალებები	13	883408	954099	973942
არამატერიალური აქტივები				
სულ აქტივები		3059430	2429033	2219357
ვალდებულებები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
მიმდინარე ვალდებულებები		1442102	1339840	1574333
მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	76596	29654	257091
საგადასახადო ვალდებულებები		38521	55103	45294
მიღებული ავანსები		1001522	879526	879426
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		325463	375557	392522
გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი		1617329	1059332	607724
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1617329	1089193	645024
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3059430	2429033	2219357

დირექტორი:

იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა:

შპს ამიერკავკასიის შპალსაჟღენთი ქარხანა კონსოლიდირებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ამიერკავკასიის შპალსაჟღენთი ქარხანა (ს/კ 417882795) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ. გორი, კეცხოველის ქ., №135.

კომპანიაში პარტნიორთა წილები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

- 01024040643, იაკობ კუბლაშვილი - 100%

კომპანიის ძირითადის საქმიანობაა მისი შვილობილი კომპანიის განკარგვა/მართვა.

100% იანი წილით, შვილობილ კომპანიას წარმოადგენს შპს „საქართველოს შპალსაჟღენთი ქარხანა“ (ს/კ: 417876980), რომლის ძირითადი საქმიანობაა ხის ხერხვა/რანდვა და რეალიზაცია.

2. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერ-თაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ჯგუფისა და მისი შვილობილი კომპანიების ფინანსურ ანგარიშგებებს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კონტროლი მიიღწევა მაშინ, როდესაც ჯგუფი იღებს, ან უფლება აქვს მიიღოს ინვესტიციის ობიექტში თავისი მონაწილეობიდან ცვლადი უკუგება და შეუძლია ამ უკუგებაზე ზემოქმედება ინვესტიციის ობიექტზე თავისი გავლენის გამო.

კერძოდ, ჯგუფი აკონტროლებს ინვესტიციის ობიექტს მხოლოდ მაშინ, როდესაც:

- ჯგუფს აქვს უფლებამოსილება ინვესტიციის ობიექტზე (ანუ უფლებები მას საშუალებას აძლევენ მართოს ინვესტიციის ობიექტის რელევანტური საქმიანობა);
- ჯგუფს გააჩნია ინვესტიციის ობიექტში თავისი მონაწილეობიდან ცვლადი უკუგების მიღების უფლება ან მგრძნობელობა; და
- ჯგუფს შეუძლია უკუგებაზე ზემოქმედება ინვესტიციის ობიექტზე გავლენის გამო.

თუ ჯგუფი ინვესტიციის ობიექტში არ ფლობს აქციების საკონტროლო პაკეტს ან სხვა მსგავსი უფლებების უმრავლესობას, იმის შეფასებისას, ინვესტიციის ობიექტზე ახორციელებს თუ არა კონტროლს, ჯგუფი ყველა აქტუალურ ფაქტს და გარემოებას ითვალისწინებს.

შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია იწყება მაშინ, როდესაც ჯგუფი მოიპოვებს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც ჯგუფი კარგავს მასზე კონტროლს. შვილობილი საწარმოს წლის განმავლობაში შეძენილი ან გასხვისებული აქტივები, ვალდებულებები, შემოსავალი და ხარჯები აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შვილობილ საწარმოზე ჯგუფის მიერ კონტროლის შეძენის თარიღიდან კონტროლის დაკარგვის თარიღამდე.

შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგება მზადდება ანგარიშგების იმავე პერიოდისთვის, რომლისთვისაც - მშობელი კომპანიის ანგარიშგება, შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებით. ჯგუფის ყველა შიდა ნაშთი, ოპერაცია, ჯგუფის შიდა ოპერაციებით განპირობებული არარეალიზებული ნამეტი შემოსავალი და ზარალი, და დივიდენდები, სრულად არის გაქვითული.

მოგება ან ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის თითოეული კომპონენტი მიეკუთვნება ჯგუფის მშობელი კომპანიის აქციონერებსა და არასაკონტროლო პაკეტის მფლობელებს მაშინაც კი, თუ ეს არასაკონტროლო

პაკეტის ბალანსის დეფიციტს იწვევს. საჭიროების შეთხვევაში ხდება შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების დაკორექტირება, რათა მათი სააღრიცხვო პოლიტიკა შესაბამისობაში მოვიდეს ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკასთან. ჯგუფის წევრებს შორის შემდგარ გარიგებებთან დაკავშირებული ყველა ჯგუფის შიდა აქტივი და ვალდებულება, კაპიტალი, შემოსავალი, ხარჯი და ფულადი ნაკადი კონსოლიდაციისას მთლიანად გაიქვითება.

შვილობილი კომპანიის კაპიტალში წილის შეცვლა, კონტროლის დაკარგვის გარეშე წილობრივი გარიგების სახით აღირიცხება. თუ ჯგუფი კარგავს კონტროლს შვილობილ კომპანიაზე, იგი:

- ჩამოწერს შვილობილი კომპანიის აქტივებს (გუდვილის ჩათვლით) და ვალდებულებებს;
- ჩამოწერს უმცირესობის წილის საბალანსო ღირებულებას;
- აღიარებს მიღებული ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას;
- აღიარებს ნებისმიერი გაუნაწილებელი ინვესტიციის სამართლიან ღირებულებას;
- აღიარებს ნებისმიერ დეფიციტს ან მეტობას მოგებაში ან ზარალში;

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს და მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ამ საგადასახადო ვალდებულების წარმოშობის თვეში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- შენობა-ნაგებობები - 2%
- მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები - 10-30 %

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებებისა და არამატე-რიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შე-მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყო-ვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცი-რებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულები) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცი-რებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღი-არდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებუ-ლება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპრო-ცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტი-ვები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებუ-ლი აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ

ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემო-სულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

4. ამონაგები

	2019	2018
შემოსავალი შპალების რეალიზაციიდან	1,243,915	2,395,086
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	4,638	9,532
	1,248,553	2,404,618

5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2019	2018
გაყიდული/შემძენილი საქონელი	(755,163)	(1,351,135)
ტრანსპორტირების ხარჯები	(160,343)	(144,051)
	(915,506)	(1,495,186)

6. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2019 წელში მიღებულ არასაოპერაციო შემოსავლებს 587,440 ლარს, მასში შედის გადაფასებიდან და კონტრაქტის პირობების დარღვევით მიღებული ჯარიმის თანხები. სხვა შემოსავალი 2018 წელს შეადგენს 6950 ლარს, მასში შესულია გადაფასებით მიღებული შემოსავალი.

7. ფინანსური ხარჯები/შემოსავლები

	2019	2018
საპროცენტო ხარჯი	(2,998)	(5,528)
საპროცენტო შემოსავალი	1,097	-
	(1091)	(5528)

8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019	2018
--	------	------

ძირითადი მასალების დანახარჯები/შეძენა	(51,305)	(62,495)
კომუნიკაციის ხარჯები	(2,791)	(2,797)
კომუნალური გადასახდელები	(6,123)	(7,629)
საკონსულტაციო ხარჯები	(9,860)	(7,197)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(27,211)	(19,610)
სოციალური დანარიცხები	(2,597)	-
სხვა საერთო ხარჯი	(38050)	(122,979)
	(137937)	(222,707)

9. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები

	2019	2018
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი	8,338	817
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(396)	(9,150)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(5,583)	
ძ/ს რეალ. მიღებ. შემოსავალი	2452	0
	4811	(8,333)

10. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2019	2018
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	66,604	4065
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	307,283	80,489
	373887	84554

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019	2018
სავაჭრო დებიტორები	100,021	18,911
	100,021	18,911

12. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2019	2018
საქონელი	59119	52809
ნედლეული და მასალები	757145	1182025
მზა პროდუქცია	753439	18784
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	30481	22969
	1,600,184	1,276,587

13. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	შენიშვნა- ნაგებობები	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
1 იანვარი 2019 წ.	484,252	42,109	4,381	6647	70,720	608,109
შემოსვლა	-	770	150	160	-	1,080
გასვლა	-	-	-	-	37300	37300
31 დეკემბერი 2019 წ.	484,252	42,879	4,531	6807	33,420	571,889

დაგროვილი ცვლილება და გაუფასურება	შენიშვნა- ნაგებობები	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
1 იანვარი 2019 წ.	74,271	10,138	1,214	1,645	14,742	102,010
წლიური ცვლილება	31,316	6,306	550	842	-4,543	34,471
31 დეკემბერი 2019 წ.	105,587	16,444	1,764	2,487	10,199	136,481
საბალანსო ღირებულება	378,665	26,435	2,767	4,320	23,220	435,407

ჯგუფი ასევე ფლობს მიწის ნაკვეთს, რომლის ღირებულებაც შეადგენს 448000 ლარს.

14. არამატერიალური აქტივები

ჯგუფი არ ფლობს არამატერიალურ აქტივებს

15. მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2019	2018
კრედიტორული დავალიანება ფიზიკურ პირებზე	390	311
კრედიტორული დავალიანება რეზიდენტ საწარმოებზე	75,536	29,343
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	670	0
	76596	29,654

16. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

ჯგუფს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ფართი. ამ იჯარების საშუალო ვადა ერთი წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად:

2019	2018
(4,068)	(1,695)

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 30/09/2020.

დირექტორი:

იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა:

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს ამიერკავკასიის შპალსაჟენთი ქარხანა

საიდენტიფიკაციო კოდი: 417882795

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
მიმდინარე აქტივები		2176022	1474934	1245415
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10	373887	84554	115993
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	100021	18911	8582
გაცემული ავანსები		72029	94479	67230
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	12	1600184	1276587	1053201
სხვა მიმდინარე აქტივები		29902	403	409
გრძელვადიანი აქტივები		883408	924238	936642
ძირითადი საშუალებები	13	883408	954099	973942
არამატერიალური აქტივები				
სულ აქტივები		3059430	2429033	2219357
ვალდებულებები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
მიმდინარე ვალდებულებები		1442102	1339840	1574333
მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	76596	29654	257091
საგადასახადო ვალდებულებები		38521	55103	45294
მიღებული ავანსები		1001522	879526	879426
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		325463	375557	392522
გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი		1617329	1059332	607724
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1617329	1089193	645024
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3059430	2429033	2219357

დირექტორი:

იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა:



კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს ამიერკავკასიის შპალსაჟდენთი ქარხანა

საიდენტიფიკაციო კოდი: 417882795

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი	4	1248553	2404618
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(915506)	(1495186)
საერთო მოგება		333047	909432
სხვა შემოსავალი	6	587440	6950
შრომის ანაზღაურება		(188787)	(180825)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(137937)	(222707)
ცვეთის ხარჯი		(41910)	(52932)
იჯარის ხარჯი		(4068)	(1695)
საოპერაციო მოგება		547785	458223

არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	9	4811	(8333)
ფინანსური ხარჯი	7	(2998)	(5528)
ფინანსური შემოსავალი	7	1097	
მოგება დაბეგვრამდე		550695	444362

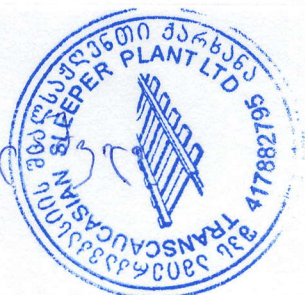
მოგების გადასახადის ხარჯი		(2993)	(194)
მიმდინარე წლის მოგება		547702	444168

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		547702	444168

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1089193	645024
ახალი აქციების გამოშვება			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		528136	444169
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1617329	1089193

დირექტორი:
იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა:



17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 30/09/2020.

დირექტორი:

იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა:

ი. კუბლაშვილი

