

**ფინანსური ანგარიშგება**  
შპს გარნეთი-ს/კ 400113701  
2020 წელი

შინაარსი

1. ბალანსი-ფინანსური მდგომარეობა
2. მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
4. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
  - შენიშვნა 4.1 - ზოგადი ასპექტები
  - შენიშვნა 4.2 - ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები
  - შენიშვნა 4.3-ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა
  - შენიშვნა 4.4 - ფულადი სახსრები
  - შენიშვნა 4.5 - ძირითადი საშუალებები
  - შენიშვნა 4.6 - საკუთარი კაპიტალი
  - შენიშვნა 4.7 - ვალდებულებები
  - შენიშვნა 4.8 - შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება
  - შენიშვნა 4.9 - დაბეგვრა

**ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა**

|                                                                                       | 2020                                  | 2019                                          | 2018                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                                       | საანგარიშგებო პერიოდის<br>ბოლო თარიღი | წინა საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი | წინა საანგარიშგებო<br>პერიოდის საწყისი<br>თარიღი |
| <b>აქტივები</b>                                                                       |                                       |                                               |                                                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                                           | 320 527                               | 148 611                                       | 5 174                                            |
| საფაქრო მოთხოვნები                                                                    | 10 077                                |                                               | 67 505                                           |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი                                   | 245 359                               | 155 138                                       | 98 365                                           |
| მარაგები                                                                              |                                       |                                               |                                                  |
| - შხა პროდუქცია                                                                       |                                       |                                               |                                                  |
| - სხვა                                                                                |                                       |                                               |                                                  |
| საინვესტიციო ქონება                                                                   |                                       |                                               |                                                  |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                                                               |                                       |                                               |                                                  |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                   | 419 426                               | 416 626                                       | 416 626                                          |
| - თვითღირებულების მოდელით                                                             |                                       |                                               |                                                  |
| - გადაფასების მოდელით                                                                 |                                       |                                               |                                                  |
| გუდვილი                                                                               |                                       |                                               |                                                  |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                          |                                       |                                               |                                                  |
| ძირითადი საშუალებები                                                                  | 1 964 115                             | 1 825 906                                     | 1 629 217                                        |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                     |                                       |                                               |                                                  |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                   |                                       |                                               |                                                  |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                            |                                       |                                               |                                                  |
| <b>სულ აქტივები</b>                                                                   | <b>2 959 504</b>                      | <b>2 546 281</b>                              | <b>2 216 887</b>                                 |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                  |                                       |                                               |                                                  |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                                                          |                                       |                                               |                                                  |
| საფაქრო ვალდებულებები                                                                 | 61 977                                | 97 931                                        | 71 688                                           |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები                                                 |                                       |                                               |                                                  |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                    | 212 206                               | 161 308                                       | 71 900                                           |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                            |                                       |                                               |                                                  |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                            |                                       |                                               |                                                  |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                                                       | 799 506                               | 1 120 808                                     | 830 406                                          |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                                                    |                                       |                                               |                                                  |
| მიღებული გრანტები                                                                     |                                       |                                               |                                                  |
| სხვა ვალდებულებები                                                                    | 1 073 689                             | 1 380 047                                     | 973 994                                          |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                              |                                       |                                               |                                                  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                              |                                       |                                               |                                                  |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპი | 3 383 828                             | 2 631 903                                     | 2 430 999                                        |
| საემისიო შემოსავალი                                                                   |                                       |                                               |                                                  |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                          |                                       |                                               |                                                  |
| გაუმჯობესებული მოგება / ზარალი                                                        | (1 498 013)                           | (1 465 669)                                   | (1 188 106)                                      |
| გადაფასების რეზერვი                                                                   |                                       |                                               |                                                  |
| სხვა რეზერვები                                                                        | 1 885 815                             | 1 166 234                                     | 1 242 893                                        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                          | <b>2 959 504</b>                      | <b>2 546 281</b>                              | <b>2 216 887</b>                                 |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                         | <b>10 077</b>                         | <b>155 138</b>                                | <b>67 505</b>                                    |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                             |                                       |                                               |                                                  |



## ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

|                                                                               | 2020                  | 2019                       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
|                                                                               | საანგარიშგებო პერიოდი | წინა საანგარიშგებო პერიოდი |
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                                         |                       |                            |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                           | 1 113 077             | 928 827                    |
| მომსახურების გაწევიდან                                                        |                       |                            |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                  |                       |                            |
| სხვა                                                                          | 211 993               | 130 237                    |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b>                                  |                       |                            |
| საწყისი მარაგები                                                              |                       |                            |
| მარაგების შესყიდვა                                                            |                       |                            |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                     |                       |                            |
| საბოლოო მარაგები                                                              |                       |                            |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                          | <b>1 325 070</b>      | <b>1 059 064</b>           |
| <b>სხვა შემოსავალი</b>                                                        |                       |                            |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                      | 429 860               | 409 444                    |
| ცვლა და ამორტიზაცია                                                           | 183 388               | 175 515                    |
| საპროცენტო შემოსავალი:                                                        |                       |                            |
| საპროცენტო ხარჯი :                                                            | 181 743               | 143 168                    |
| იჯარის ხარჯი                                                                  | 97 589                | 108 963                    |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                      | 486 399               | 503 812                    |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                                 | <b>1 378 979</b>      | <b>1 340 902</b>           |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                      | <b>(53 909)</b>       | <b>(281 838)</b>           |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:</b>                                     |                       |                            |
| ფინანსური აქტივები                                                            |                       |                            |
| მარაგები                                                                      |                       |                            |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                                                    |                       |                            |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:                       | 21 565                | 4 275                      |
| მიღებული დივიდენდები                                                          |                       |                            |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                                 |                       |                            |
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</b> | <b>(32 344)</b>       | <b>(277 563)</b>           |
| მოგების გადასახადი                                                            |                       |                            |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                                        | <b>(32 344)</b>       | <b>(277 563)</b>           |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                      |                       |                            |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი   |                       |                            |
| სხვა                                                                          |                       |                            |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:</b>                                 |                       |                            |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                                     | <b>(32 344)</b>       | <b>(277 563)</b>           |
| <b>კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)</b>                        | <b>1 166 234</b>      | <b>1 242 893</b>           |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)                               | 751 925               | 200 904                    |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                |                       |                            |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                         |                       |                            |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                     |                       |                            |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                                  | <b>1 885 815</b>      | <b>1 166 234</b>           |

## ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

|                                                   | 2020                  | 2019                       |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
|                                                   | საანგარიშგებო პერიოდი | წინა საანგარიშგებო პერიოდი |
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან   | (272 489)             | 260 726                    |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან | (329 085)             | (322 468)                  |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან    | 751 925               | 200 904                    |



|                                                    |         |         |
|----------------------------------------------------|---------|---------|
| წმინდა ზრდა (კლუბა) ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში | 150 351 | 139 162 |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                             | 21 565  | 4 275   |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში        | 148 611 | 5 174   |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს             | 320 527 | 148 611 |



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის

1. ზოგადი ასპექტები

შპს "გარნეთი" ს/კ 400113701, რეგისტრირებულია 18.03.2014, დღგ-ს გადამხდელია 19.05.2015

საქმიანობის სფერო: სოფლის მეურნეობა, ვაშლის, ატმის, ქლიავის ბაღის გაშენება-მოყვანა, სიმინდის მოყვანა. კომპანია ფლობს მიწას-70.919 ჰა გორის რ-ნი, სოფ.მელვრიკისში.

იურიდიული მისამართი: თბილისი, გლდანის მე-5 მ/რ კორპუსი, ბ.9

ფაქტიური მისამართი: გორის რაიონი, სოფელი მელვრიკისი

კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 60 ადამიანი

დირექტორი— გოჩა ღვინიაშვილი, პ/ნ- 01002021793

პარტნიორები:

ტარას ნიჟარაძე—33.34%

იოჰანეს მოზენბახერი—33.33%

შპს გეო ინვესტ ჰოლდინგი—33.33%

შპს "გარნეთი"-ს საბანკო ანგარიში გახსნილი აქვს "ბაზის ბანკში" და სარგებლობს აგროსესხით

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. კომპანია ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდოს მიხედვით. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

\* ბალანსს;

\* მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებას;

\* ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;

\* ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი კომპანიისათვის არის კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

სამუშაო ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში



წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ლარში, ოპერაციის დღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით.

### 3. ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა :

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც კომპანიის ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია ფულადი სახსრებით და მისი ექვივალენტებით, მოთხოვნებით და ვალდებულებებით.

### 4. ფულადი სახსრები:

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

### 5. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შეძენილი ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ცვეთის თანხით.

### 6. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგება/ზარალს.

### 7. ვალდებულებები

გრძელვადიანი და მიმდინარე ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს კომპანიას.

### 8. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხდება დარიცხვის პრინციპით. კომპანიის შემოსავალი მოიცავს საკუთარ მიწაზე მოყვანილი ხილის და სიმინდის საქართველოს ტეროტორიაზე რეალიზაციიდან მიღებულ ამონაგებს.

### 9. დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანობაზე გადასახადის გადასახდელად გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

2020 წელი

ფორმა №1-ფინანსური მდგომარეობა:

აქტივები:

ფული და მისი ექვივალენტები: 320 527 ლარი

მათ შორის:

სალარო: 1 905 ლარი

საბანკო ანგარიშებზე: 318 622 ლარი

ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადები: 245 359 ლარი

მისაღები შპს "ჩვენი ბაღი"-გან: 10 077 ლარი

ბიოლოგიური აქტივები: ვაშლი, ატმის ქლიავის ხეები: 419 426 ლარი



Handwritten signature in blue ink.

ძირითადი საშუალებები: 1 964 115 ლარი.

| ძირითადი საშუალებები:                                            | 2020         | 2019         |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| მიწა-70,919 ჰა                                                   | 346 224,00   | 348 612,00   |
| შენობები/შესანახი სათავსო                                        | 575 063,00   | 286 283,00   |
| ბაღის საყრდენი და სეტყვის<br>საწინააღმდეგო სისტემა               | 341 690,00   | 401 990,00   |
| სასოფლო-სამეურნეო მანქანა-<br>დანადგარები(ფარცხი,სათიბელა,გუთან) | 183 531,00   | 204 844,00   |
| სასოფლო-სამეურნეო ინვენტარი(ყუთები)                              | 282 607,00   | 415 299,00   |
| ოფისის<br>აღჭურვილობა(კომპიუტერები,პრინტერები)                   | 2 732,00     | 3 108,00     |
| სატრანსპორტო საშუალებები                                         | 232 268,00   | 165 770,00   |
| მათ შორის:                                                       |              |              |
| ტრაქტორები                                                       | 183479,00    | 134386,00    |
| მანქანები                                                        | 48789,00     | 31384,00     |
| სულ:                                                             | 1 964 115,00 | 1 825 906,00 |

სულ აქტივები: 2 959 504 ლარი

ვალდებულებები:

სავაჭრო ვალდებულებები: 61 977 ლარი.

მათ შორის:

“ენერგო პრო ჯორჯია”-4 503 ლარი

შპს “რეპეტა”---19 880 ლარი

შპს “ვატირი”---19 880 ლარი



შპს "ლაკო"— 4 045 ლარი

შპს "აგრონოვაცია სარწყავი სისტემები"— 4 875 ლარი

შპს "აგროსერვისი ქარელი"— 6000 ლარი

საგადასახადო ვალდებულებები— 212 206 ლარი

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები/ბანკის აგროსესხი: 799 506 ლარი

საწესდებო კაპიტალი: 3 383 828 ლარი

დაგროვილი ზარალი: -1 498 013 ლარი

სულ საკუთარი კაპიტალი: 1 885 815 ლარი

სულ ვალდებულებები: 2 959 504 ლარი

ფორმა №2- საქმიანობის შედეგები

ნეტო ამონაგები:

საქონლის გაყიდვიდან: 1 095 462 ლარი

ძირითადი საშუალებების გაყიდვა: 17 615 ლარი

აგროსესხის პროცენტის დასაფარად: 149 909 ლარი

აგროდაზღვევიდან: 11 250 ლარი

ტექნიკის შესაძენად: 50 000 ლარი

ღარიცხული პროცენტი: 834 ლარი

სულ მოგება: 1 325 070 ლარი

ხარჯები:

დასაქმებულთა ანაზღაურება: 429 860 ლარი

ცვეთა და ამორტიზაცია: 183 388 ლარი

საპროცენტო ხარჯები: 181 743 ლარი

იჯარის ხარჯი: 97 589 ლარი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები(ქიმიკატები,სასუქი,საწვავი,ბანკი)—  
486 399 ლარი



| ხარჯები                                      | 2020         | 2019         |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                     | 429 860,00   | 409 444,00   |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                         | 183 388,00   | 175 515,00   |
| საპროცენტო ხარჯი                             | 181 743,00   | 143 168,00   |
| იჯარის ხარჯი                                 | 97 589,00    | 108 963,00   |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი     | 486 399,00   | 503 812,00   |
| მათ შორის:                                   |              |              |
| ბანკის ხარჯები                               | 634,00       | 1 604,00     |
| კომუნალური გადასახადები                      | 20 322,00    | 7 120,00     |
| საწვავი                                      | 45 394,00    | 67 225,00    |
| ქიმიკატები და სასუქი                         | 318 036,00   | 309 731,00   |
| სარემონტო სამუშაოები                         | 17 226,00    | 15 714,00    |
| ინვენტარი                                    | 6 462,00     | 3 718,00     |
| აგროდაზღვევა                                 | 1 677,00     | 1 325,00     |
| მივლინება                                    | 5 264,00     | 7 285,00     |
| სარწყავი წყალი                               | 400,00       | 2 358,00     |
| საპენსიო გადასახადი                          | 7 972,00     | 6 709,00     |
| ქონების გადასახადი                           | 15 476,00    | 13 790,00    |
| მიწის გადასახადი                             | 5 856,00     | 5 856,00     |
| კომუნიკაციის ხარჯები                         | 982,00       | 520,00       |
| საკანცელარიო ხარჯები                         | 290,00       | 413,00       |
| სამეურნეო ხარჯები                            | 36 581,00    | 59 689,00    |
| სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები                 | 3 827,00     | 755,00       |
| სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | 486 399,00   | 503 812,00   |
| სულ ხარჯები:                                 | 1 378 979,00 | 1 340 902,00 |

სულ საოპერაციო ხარჯები: 1 378 979 ლარი

საოპერაციო მოგება: -53 909 ლარი

შემოსულობა საგალუტო ოპერაციებიდან: 21 565 ლარი

მოგება/ზარალი— -32 344 ლარი

მთლიანი სრული შემოსავალი(ზარალი)— -32 344 ლარი

კომპანიამ 2020 წელი დაამთავრა ზარალით, ხეხილის ბაღი(ვაშლი,ატამი ქლიაგი) ახალი გაშენებულია და ჯერ ვერ იღებს სრულფასოვან მოსავალს.

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი 31.12.2020: 1 166 234 ლარი



საკუთარი კაპიტალის გაზრდა 2020 წელს : 751 925 ლარი

2020 წლის ზარალი: -32 344 ლარი

საკუთარი კაპიტალი 2020 წლის ბოლოს: 1 885 815 ლარი

**ფორმა №3-ფულადი სახსრების მოძრაობა:**

ფული და ფულის ექვივალენტი წლის დასაწყისში 148 611 ლარი

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან: -272 489 ლარი

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან: -329 085 ლარი

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან: 751 925 ლარი

სავალუტო კურსის ეფექტი: 21 565 ლარი

ფული და ფულის ექვივალენტი წლის ბოლოს: 320 527 ლარი

