

შპს „აგრო-კომ“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს „აგრო-კომ“

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	3
ფინანსური ანგარიშგება	
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის	
მომრავობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-21

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

შპს „აგრო-კომ“

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „აგრო-კომ“-ის (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობასა და შეფასებებზე;
- კომპანიის უნარის შეფასებაზე, განაგრძოს ფუნქციონირება როგორც მოქმედმა საწარმომ და მოახდინოს მსგავსი შეფასების წარდგენა მანამ, სანამ ხელმძღვანელობას არ გაუჩნდება სურვილი მოახდინოს კომპანიის ლიკვიდაცია ან შეწყვიტოს მუშაობა, ან არ ექნება სხვა რეალური ალტერნატივა, გარდა ზემოთ განსაზღვრული მოქმედებისა.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 15 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/ირაკლი მერკვილიშვილი/

/მარინე მერებაშვილი/

შპს „აგრო-კომ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა			
	შენიშვნები	საანგარიშგებო პერიოდის თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის თარიღი
ფინანსური მდგომარეობა		31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	543827	130146
სავაჭრო მოთხოვნები	4	293448	211996
გადახდილი ავანსები	5	424042	271814
მარაგები	6	1995560	1601799
მზა პროდუქცია	6	1995560	1601799
სხვა		0	0
საინვესტიციო ქონება		0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	11233	6767
ბიოლოგიური აქტივები		0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0
გადაფასების მოდელით		0	0
გუდვილი		0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	5952	4796
ძირითადი საშუალებები	9	1247806	1046712
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0
სულ აქტივები		4521868	3274030
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		0	0
სავაჭრო ვალდებულებები		58784	4820
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		15889	8052
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	12	160237	228458
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	10	492924	334280
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	309301	352900
მიღებული გრანტები		0	0
სხვა ვალდებულებები		1967	784
სულ ვალდებულებები		1039102	929294
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	13	5020	5020
საემისიო შემოსავალი		0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		3477746	2339716
გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა რეზერვები		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		3482766	2344736
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4521868	3274030

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/ირაკლი მერკვილიშვილი/

/მარინე მერებაშვილი/

შპს „აგრო-კომ“

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნები	საანგარიშგებო პერიოდის თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის თარიღი
საქმიანობის შედეგები		2020	2019
ნეტო ამონაგები	14	10883055	8338514
საქონლის გაყიდვიდან	14	10851231	8320019
მომსახურების გაწევიდან	14	31824	18495
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	15	-8393498	-6602566
საწყისი მარაგები		-601799	-1230945
მარაგების შესყიდვა		-8791751	-6973420
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		1995560	1601799
საერთო მოგება		2489557	1735948
სხვა შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-391778	-324967
ცვეთა და ამორტიზაცია		-54283	-47643
საპროცენტო შემოსავალი:		0	0
საპროცენტო ხარჯი :		-46353	-61945
იჯარის ხარჯი	16	-2982	-3240
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17	-806299	-593855
სულ საოპერაციო ხარჯები		-1301695	-1031650
საოპერაციო მოგება		1187862	704298
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები		0	0
მარაგები		0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები		0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		-67176	-65726
მიღებული დივიდენდები		0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	18	21381	73688
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1142067	712260
მოგების გადასახადი	19	-4037	-504
მოგება/(ზარალი)		1138030	711756
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1138030	711756
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2344736	1632980
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3482766	2344736

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/ირაკლი მერკვილიშვილი/

/მარინე მერებაშვილი/

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აგრო-კომ“ საიდენტიფიკაციო ნომრით 404886414 დარეგისტრირდა საქართველოში 2011 წლის 3 თებერვალს.

დაარსების დღიდან 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციის დამფუძნებელ პარტნიორთა შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად :

- ირაკლი მერკვილიშვილი (01025010589) 50%
- მამუკა მერებაშვილი (59001017773) 50%.

კომპანიის დამფუძნებლები ჩართულნი არიან კომპანიის მართვაში.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ვაჭრობა მინერალური სასუქებით და აგროქიმიური პროდუქტებით, ვაჭრობა სასოფლო-სამეურნეო მანქანებით, მოწყობილობებით, დამხმარე საქმიანობის სახეები სასოფლო-სამეურნეო კულტურების მოყვანის დარგში.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 25 კაცს (2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 25 კაცი, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 23 კაცს).

კომპანიის დირექტორია ირაკლი მერკვილიშვილი (პ/ნ 01025010589).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისის ვაკე-საბურთალოს რაიონი, დიდი დილომი მესამე მიკრო, კორპუსი 3, ბინა N118.

შპს „აგრო-კომ“-ს არ გააჩნია ფილიალები. იგი წარმოდგენილია ორი სავაჭრო ობიექტით შემდეგ მისამართებზე :

- ქ.გორი, ცხინვალის გზატ.#8 , სადაც ასევე განთავსებულია სათაო ოფისი.
- გორი, სოფ. კარალეთი

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

შპს „აგრო-კომ“-ის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) პირველადი გამოყენების მოთხოვნების გათვალისწინებით ნაწილი 35 “მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლა“. სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მოთხოვნების თანახმად, ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად საჭიროა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პრინციპები და პოლიტიკა წარმოდგენილია ქვემოთ.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის მოძრაობის, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, ანგარიშგების თარიღის მომენტისთვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

შპს „აგრო-კომ“

საქართველოს ეროვნული ბანკის
ოფიციალური გაცვლითი კურსი

	აშშ დოლ.	ევრო
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,2766	4,0233
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,8677	3,2095

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ნაშთებს.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში საქონლის/მომსახურების მიწოდების სანაცვლოდ მყიდველებისაგან მისაღები თანხები. საქონლის კრედიტით გაყიდვის შემთხვევაში გადახდის ვადა და პირობები დგინდება ხელშეკრულებით კლიენტთან შეთანხმების საფუძველზე, ვადაგადაცილების შემთხვევაში კომპანია მიმართავს კლიენტს გაფრთხილებით რამდენჯერმე, რისი უგულვებელყოფის შემდგომ კომპანია უფლებას იტოვებს იმოქმედოს საქართველოში მოქმედი კანონის შესაბამისად.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება - საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, განბაჟებასა და ტრანსპორტირებასთან.

შპს „აგრო-კომ“

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, შესაბამისი პროფესიონალების მომსახურების ხარჯებს.

საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა უნდა განხორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის გამოკლებით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ განხორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

შენობები	20-50 წელი
ნაგებობები	10-20 წელი
მანქანა-დანადგარები	7-10 წელი
სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკა და სხვა საშუალებები	5-10 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	3-10 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-10 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	3-10 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	5-10 წელი

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდების გადახედვა და კორექტირება, აუცილებლობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების ბალანსიდან მოხსნა ხდება მისი გასხვისების დროს ან შესაბამისი ჩამოწერის აქტების საფუძველზე, იმ შემთხვევაში, როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება. სხვაობა გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება იმ წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის აღიარება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს მისი შესყიდვის ფასს, მათ შორის საიმპორტო ბაჟს და უკან დაუბრუნებად გადასახადებს, აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო ნებისმიერ სხვა პირდაპირ ხარჯს. არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან იმ შემთხვევაში, როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით ეკონომიკური სარგებლის მიღება. სხვაობა გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება იმ წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის აღიარება.

განსაზღვრული სასარგებლო ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია წარმოებს იმგვარად, რომ განხორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის 10-წლიანი ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნა ხარჯის გაწევის შედეგად რომლის გადახდა არ მომხდარა პერიოდის განმავლობაში. კრედიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

მიღებული სესხები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში, იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

მოგების გადასახადი

საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დასაბეგრ ბაზას წარმოადგენს არა მოგების გადასახადი, არამედ გაცემული დივიდენდები და მასთან გათანაბრებული განაცემები, აგრეთვე გადახდები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას.

კაპიტალი

კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით, რომელიც აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით შეტანის მომენტისთვის.

შპს „აგრო-კომ“

დივიდენდების განაწილება

დივიდენდი ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს მაშინ, როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება.

კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი და მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

საპროცენტო შემოსავლები და ხარჯები აისახება ყველა სავალო ინსტრუმენტთან მიმართებით დარიცხვის საფუძველზე.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოიყენებოდა წინა საანგარიშგებო პერიოდებში.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკ.2020	31 დეკ.2019
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	105 849	120 002
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	432 956	3 806
ნაღდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	5 022	6 338
ჯამი	543 827	130 146

ფული და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისათვის.

შპს „აგრო-კომ“

4. სავაჭრო მოთხოვნები

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019
სავაჭრო მოთხოვნები	287 013	207 366
საექვო მოთხოვნები	6 435	4 630
ჯამი	293 448	211 996

დებიტორული დავალიანებების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისათვის.

სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს გამომუშავებულ მიუღებელ შემოსავალთან დაკავშირებულ სავაჭრო მოთხოვნებს, რომელთა გამომუშავება მოხდა, როგორც საანგარიშგებო პერიოდის, ასევე წინა პერიოდების განმავლობაში, თუმცა 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ანაზღაურება ჯერ არ მიუღია.

5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019
ავანსები სასაქონლო მატერიალური მარაგების შესაძენად	404 176	257 918
მოთხოვნები ბიუჯეტის მიმართ	12 332	6 116
ავანსები გადახდილი მომწოდებლებზე	4 809	4 461
ავანსები მომსახურებაზე	1 522	2 116
სხვა მოთხოვნები	1 203	1 203
ჯამი	424 042	271 814

შპს „აგრო-კომ“

6. მარაგები

	31 დეკ. 2020	შეძენა 2020	31 დეკ. 2019
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1 995 560	8 791 751	1 601 799
ჯამი	1 995 560	8 791 751	1 601 799

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს:

	31 დეკ. 2020	შეძენა 2020	31 დეკ. 2019
ტექნიკა	1 429 733	3 569 675	1 102 640
წვეთოვანი სისტემა	197 647	252 238	254 729
მცენარეთა დაცვა	189 500	3 006 409	146 431
სასუქები	103 681	1 451 744	32 367
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	74 999	511 685	65 632
ჯამი:	1 995 560	8 791 751	1 601 799

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

	31 დეკ. 2020	შეძენა 2020	31 დეკ. 2019
საწვავი	9 970	47 447	3 887
სხვა	1 263	5 724	2 880
ჯამი	11 233	53 171	6 767

შპს „აგრო-კომ“

8. არამატერიალური აქტივები

საბალანსო ღირებულება	საბუღალტრო პროგრამები	სულ
2018 წლის 31 დეკემბერი	6 181	6 181
შეძენა	1 526	1 526
გაყიდვა	0	0
ჩამოწერა	0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	7 707	7 707
შეძენა	2 053	2 053
გაყიდვა	0	0
ჩამოწერა	0	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	9 760	9 760
ცვეთა და ამორტიზაცია		
2018 წლის 31 დეკემბერი	2 171	2 171
ცვეთა წლის მანძილზე	740	740
ჩამოწერილი/გაყიდული აქტივის ცვეთა	0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	2 911	2 911
ცვეთა წლის მანძილზე	897	897
ჩამოწერილი/გაყიდული აქტივის ცვეთა	0	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	3 808	3 808
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
2018 წლის 31 დეკემბერი	4 010	4 010
2019 წლის 31 დეკემბერი	4 796	4 796
2020 წლის 31 დეკემბერი	5 952	5 952

კომპანია ფლობს შემდეგ საბუღალტრო პროგრამებს: “Fina”, “Oris Accounting”.

9. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობები	ნაგებობები	დაუმთავრებელი მშენებლობა 1	დაუმთავრებელი მშენებლობა 2	მანქანა- დანადგარები	სასოფლო- სამეურნეო ტექნიკა და სხვა საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
საბალანსო ღირებულება												
2018 წლის 31 დეკემბერი	294426	133570	3000	351919	0	12403	44718	76595	45522	189842	11864	1163859
შეძენა	0	0	0	30370	1315	0	0	12758	5774	70178	0	120395
გაყიდვა	5746	0	0	0	0	0	20632	0	0	22094	0	48472
ჩამოწერა	0	0	0	0	0	0	0	7791	2730	0	0	10521
გადატანილია საქონელში	0	0	0	0	0	0	3220	0	0	0	0	3220
გადატანილია საქონლიდან ძ/ს-ში	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	288680	133570	3000	382289	1315	12403	20866	81562	48566	237926	11864	1222041
შეძენა	0	0	0	58615	140849	373	0	28550	9914	16560	0	254861
გაყიდვა	0	0	0	0	0	0	0	568	529	0	0	1097
ჩამოწერა	0	0	0	0	0	0	0	6256	976	0	0	7232
გადატანილია საქონელში	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
გადატანილია საქონლიდან ძ/ს-ში	0	0	0	0	0	0	0	0	442	0	0	442
2020 წლის 31 დეკემბერი	288680	133570	3000	440904	142164	12776	20866	103288	57417	254486	11864	1469015
ცვეთა												
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	26116	300	0	0	8147	20932	42259	21565	37611	5638	162568
ცვეთა წლის მანძილზე	0	4179	300	0	0	767	3099	10345	7095	19952	1166	46903
ჩამოწერილი/გაყიდული აქტივის ცვეთა	0	0	0	0	0	0	13594	6496	1627	11722	0	33439
საქონელში გადატანილი აქტივის ცვეთა	0	0	0	0	0	0	703	0	0	0	0	703
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	30295	600	0	0	8914	9734	46108	27033	45841	6804	175329
ცვეთა წლის მანძილზე	0	4179	300	0	0	798	2917	13539	7833	22654	1166	53386
ჩამოწერილი/გაყიდული აქტივის ცვეთა	0	0	0	0	0	0	0	6267	1239	0	0	7506
საქონელში გადატანილი აქტივის ცვეთა	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	0	34474	900	0	0	9712	12651	53380	33627	68495	7970	221209
წმინდა საბალანსო ღირებულება												
2018 წლის 31 დეკემბერი	294426	107454	2700	351919	0	4256	23786	34336	23957	152231	6226	1001291
2019 წლის 31 დეკემბერი	288680	103275	2400	382289	1315	3489	11132	35454	21533	192085	5060	1046712
2020 წლის 31 დეკემბერი	288680	99096	2100	440904	142164	3064	8215	49908	23790	185991	3894	1247806

10. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოკლევადიანი სესხები	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ძირის გადახდის პერიოდულობა	პროცენტის გადახდის პერიოდულობა	ვალუტა	თანხა ლარში	მიზნობრიობა
შეკრულება N76.7247	15.12.2020	15.10.2021	7.10%	განაღების თარიღში	განაღების თარიღში	აშშ დოლარი	492 924	საბრუნავი საშუალებები
მოკლევადიანი სესხები							492 924	

1. გრძელვადიანი სასესხო
ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ძირის გადახდის პერიოდულობა	პროცენტის გადახდის პერიოდულობა	ვალუტა	თანხა ლარში	
შეკრულება N76.4026	21.08.2017	21.08.2024	7.55%	ყოველთვიური	ყოველთვიური	აშშ დოლარი	192 937	კომერციული ფართის, საწყობის მშენებლობა.
შეკრულება N14.11425	05.12.2013	05.01.2023	7.3%	ყოველთვიური	ყოველთვიური	აშშ დოლარი	116 364	მიწის შეძენა, კომერციული ფართის მშენებლობა.
გრძელვადიანი სესხები							309 301	

სესხის ხელშეკრულება #76.7247, რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს პროკრედიტ ბანკს შორის 2020 წლის 15 დეკემბერს წარმოადგენს სესხს, რომელიც ძალაშია 2021 წლის 15 ოქტომბრის ჩათვლით. 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 491 490 ლარს (150 000 აშშ დოლარს). სესხზე დარიცხული პროცენტი შეადგენს 1434 ლარს (437 აშშ დოლარს). პროცენტის გადახდა მოხდება სესხის ძირის დაფარვასთან ერთად. სესხის ძირის და პროცენტის დაფარვა მოხდა ხელშეკრულების ვადის დასრულებამდე 2021 წლის 9 სექტემბერს. დაიფარა 467 145 ლარი (150 000 აშშ დოლარი). სულ დარიცხულმა პროცენტმა შეადგინა 24 353 ლარი (7819,73 აშშ დოლარი).

სესხის ხელშეკრულება #76.4026, რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს პროკრედიტ ბანკს შორის 2017 წლის 21 აგვისტოს, წარმოადგენს სესხს, რომელიც ძალაშია 2024 წლის 21 აგვისტოს ჩათვლით. 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 58 883 აშშ დოლარს. 2020 წელს სესხზე დარიცხული პროცენტი შეადგენდა 15 525 ლარს (8 212 აშშ დოლარი), რომელიც დაიფარა ამავე პერიოდში. სესხის ძირის და პროცენტის თანხის გადახდა უნდა მოხდეს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული გრაფიკის შესაბამისად.

სესხის ხელშეკრულებაში #14.11425, რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს პროკრედიტ ბანკს შორის 2013 წლის 05 დეკემბერს, 2016 წლის 28 ოქტომბერს მოხდა ცვლილება (შეთანხმება შემადგენელ ხელშეკრულებაში #14.11425 ცვლილების/დამატებების შეტანის შესახებ #450652815) რომლის საფუძველზეც შეიცვალა საპროცენტო განაკვეთი 7,30%, ნაცვლად 9,5%-ისა. სესხის ხელშეკრულება ძალაშია 2023 წლის 05 იანვრის ჩათვლით. 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 35 513 აშშ დოლარს. 2020 წელს სესხზე დარიცხული პროცენტი შეადგენდა 11 961 ლარს (3225 აშშ დოლარი), რომელიც დაიფარა ამავე პერიოდში. სესხის ძირის და პროცენტის თანხის გადახდა უნდა მოხდეს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული გრაფიკის შესაბამისად.

12. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

გამოუმუშავებელ შემოსავალში შედის მიღებული ავანსები.

13. კაპიტალი

კომპანიის მფლობელებს შორის კაპიტალი გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

- ირაკლი მერკვილიშვილი - 50%
- მამუკა მერებაშვილი - 50 %

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მფლობელთა კაპიტალი შეადგენს 5 020 ლარს;

კომპანიის დამფუძნებელთა მიერ კაპიტალში პირველადი შეტანა განხორციელდა 2011 წლის 07 თებერვალს. კაპიტალში შეტანილ იქნა 5 020 ლარი.

14. ნეტო ამონაგები

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	10 851 231	8 320 019
ამონაგები მომსახურებიდან	31 824	18 495
სულ ნეტო ამონაგები	10 883 055	8 338 514

ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან მოიცავს:

ტექნიკა	4 423 048
მცენარეთა დაცვა	3 722 185
სასუქები	1 658 429
წვეთოვანი სისტემა	451 081
სხვა	596 488
სულ ჯამი	10 851 231

15. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულებაა 8 393 498.

16. იჯარის ხარჯი

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019
საწყობის იჯარა	342	300
სხვა იჯარა	2 640	2 940
ჯამი	2 982	3 240

სხვა იჯარაში შესულია გორის მუნიციპალიტეტისგან იჯარით აღებული მიწის ფართი სოფელ კარალეთში ს/კ 66.46.21.059 (2 640 ლარი) რეკრეაციული ზოლის მოსაწყობად.

17. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019
ადმინისტრაციის ხელფასი	233 860	209 560
პრემია	229 635	62 024
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯი	65 662	45 202
საწვავის ხარჯი	41 359	44 973
ბანკის საკომისიო	55 204	50 954
საგადასახადო ხარჯი	36 876	21 667
სატრანსპორტო ხარჯი	24 019	23 438
მივლინება	765	25 322
წარმომადგენლობითი ხარჯი	7 131	7 575
ქონების გადასახადი	10 089	8 052
კომუნალური ხარჯი	7 903	7 262
საკომუნიკაციო	5 989	7 507
რეკლამის ხარჯი	3 193	1 335
საკანცელარიო ხარჯი	1 019	1 311
დაცვა	1 383	1 383
დაზღვევა	250	295
საპენსიო	14 134	10 492
სხვა საერთო ხარჯი	67 827	65 503
სულ ადმინისტრაციული	806 299	593 855
და სხვა საოპერაციო ხარჯი		

18. არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები

	31 დეკ.2020	31 დეკ. 2019
არასაოპერაციო შემოსავლები		
შემოსავალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	343	44 318
შემოსავალი იჯარიდან	127	297
სხვა	22 235	55 232
ჯამი	22 705	99 847
არასაოპერაციო ხარჯები		
რეალიზებული ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	(279)	(17 666)
სხვა ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	(545)	(2 143)
სხვა ხარჯი	(500)	(6 350)
ჯამი	(1324)	(26 159)
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	21 381	73 688

19. მოგების გადასახადი

გადახდილია მოგების გადასახადი 4 037 ლარი (2019 წ - 504 ლარი, 2018 წ - 1 126 ლარი). მოგების გადასახადით დაბეგრილია გადახდები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას.

20. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2021 წლის თებერვლის თვეში ექსპლოატაციაში შევიდა ქარელში, სოფ.სალოლაშენში მიმდინარე მშენებლობა და ახლა უკვე კომპანია წარმოდგენილია სამი სავაჭრო ობიექტით შემდეგ მისამართებზე:

- ქ.გორი, ცხინვალის გზატ.#8;
- ქ. გორი, სოფ. კარალეთი;
- ქ.ქარელი, სოფ.სალოლაშენი.

2021 წელს ექსპლოატაციაში შევიდა ასევე სოფ. კარალეთში მიმდინარე მშენებლობის ნაწილი.

ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა

კომპანიის წინაშე არსებული მნიშვნელოვან რისკებს მიეკუთვნება ეროვნული ვალუტის რყევებით გამოწვეული სავალუტო რისკები, მითუმეტეს, როდესაც სესხები აღებულია უცხოურ ვალუტაში და მარაგების უდიდესი ნაწილი არის იმპორტირებული და მომწოდებლებთან ანგარიშსწორება გვიწევს უცხოურ ვალუტაში. აღნიშნული რისკის შესამცირებლად საქონლის კრედიტში გაყიდვის შემთხვევაში კლიენტებთან ხელშეკრულება უმეტესად იდება ვალუტაში და შესაბამისად ანგარიშსწორება ხდება ვალუტის შესაბამისი ექვივალენტით ლარში.

ასევე მნიშვნელოვანი რისკია დებიტორული დავალიანების ამოუღებლობის რისკი. აღნიშნული რისკის შესამცირებლად მუდმივად მიმდინარეობს მონიტორინგი და პრევენცია სხვადასხვა საშუალებებით.

კომპანიას საქმიანობა უწევს საკმაოდ მაღალი კონკურენციის პირობებში, შესაბამისად, არსებობს საბაზრო რისკიც. აღნიშნულის პრევენციისთვის კომპანია მუდმივად ზრუნავს შეინარჩუნოს მაღალი ხარისხი და იყოს ორიენტირებული მომხმარებლის კმაყოფილებაზე.

დადებითი გარემო ფაქტორები

საქართველოს სოფლის მეურნეობის განვითარების ხელშეწყობის მიზნით სოფლის მეურნეობის პროექტების მართვის სააგენტო ახორციელებს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტროს მიერ ინიცირებულ პროექტებს: დანერგე მომავალი, აგროწარმოების ხელშეწყობის პროგრამა, შეღავათიანი აგროკრედიტი, აგროდაზღვევა, აწარმოე საქართველოში და სხვა (პროექტების სრულად ნახვა შესაძლებელია მისამართზე <http://apma.ge>). აღნიშნული პროექტები ხელს უწყობს სოფლის მეურნეობის განვითარებას სხვადასხვა მიმართულებებით, რომელიც დადებითად აისახება ამ სფეროში ბაზრის ზრდაზე.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/ირაკლი მერკვილიშვილი/

/მარინე მერებაშვილი/

შპს „აგრო-კომ“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	3
ფინანსური ანგარიშგება	
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-21

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „აგრო-კომ“-ის (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობასა და შეფასებებზე;
- კომპანიის უნარის შეფასებაზე, განაგრძოს ფუნქციონირება როგორც მოქმედმა საწარმომ და მოახდინოს მსგავსი შეფასების წარდგენა მანამ, სანამ ხელმძღვანელობას არ გაუჩნდება სურვილი მოახდინოს კომპანიის ლიკვიდაცია ან შეწყვიტოს მუშაობა, ან არ ექნება სხვა რეალური ალტერნატივა, გარდა ზემოთ განსაზღვრული მოქმედებისა.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 15 სექტემბერს.

დირექტორი

/ირაკლი მერკვილიშვილი/

ფინანსური დირექტორი

/მარინე მერებაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობა			
	შენიშვნები	საანგარიშგებო პერიოდის თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის თარიღი
ფინანსური მდგომარეობა		31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	543827	130146
სავაჭრო მოთხოვნები	4	293448	211996
გადახდილი ავანსები	5	424042	271814
მარაგები	6	1995560	1601799
მზა პროდუქცია	6	1995560	1601799
სხვა		0	0
საინვესტიციო ქონება		0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	11233	6767
ბიოლოგიური აქტივები		0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0
გადაფასების მოდელით		0	0
გუდვილი		0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	5952	4796
ძირითადი საშუალებები	9	1247806	1046712
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0
სულ აქტივები		4521868	3274030
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		0	0
სავაჭრო ვალდებულებები		58784	4820
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		15889	8052
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	12	160237	228458
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	10	492924	334280
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	309301	352900
მიღებული გრანტები		0	0
სხვა ვალდებულებები		1967	784
სულ ვალდებულებები		1039102	929294
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	13	5020	5020
საემისიო შემოსავალი		0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		3477746	2339716
გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა რეზერვები		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		3482766	2344736
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4521868	3274030

დირექტორი

/ირაკლი მერკვილიშვილი/

ფინანსური დირექტორი

/მარინე მერებაშვილი/

შპს „აგრო-კომ“

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნები	საანგარიშგებო პერიოდის თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის თარიღი
საქმიანობის შედეგები		2020	2019
ნეტო ამონაგები	14	10883055	8338514
საქონლის გაყიდვიდან	14	10851231	8320019
მომსახურების გაწევიდან	14	31824	18495
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	15	-8393498	-6602566
საწყისი მარაგები		-601799	-1230945
მარაგების შესყიდვა		-8791751	-6973420
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		1995560	1601799
საერთო მოგება		2489557	1735948
სხვა შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-391778	-324967
ცვეთა და ამორტიზაცია		-54283	-47643
საპროცენტო შემოსავალი:		0	0
საპროცენტო ხარჯი :		-46353	-61945
იჯარის ხარჯი	16	-2982	-3240
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17	-806298	-593855
სულ საოპერაციო ხარჯები		-1301694	-1031650
საოპერაციო მოგება		1187863	704298
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები		0	0
მარაგები		0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები		0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		-67176	-65726
მიღებული დივიდენდები		0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	18	21381	73688
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1142068	712260
მოგების გადასახადი	19	-4037	-504
მოგება/(ზარალი)		1138031	711756
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1138031	711756
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2344736	1632980
აწალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3482767	2344736

დირექტორი

/ირაკლი მერკვილიშვილი/

ფინანსური დირექტორი

/მარინე მერებაშვილი/

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აგრო-კომ“ საიდენტიფიკაციო ნომრით 404886414 დარეგისტრირდა საქართველოში 2011 წლის 3 თებერვალს.

დაარსების დღიდან 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციის დამფუძნებელ პარტნიორთა შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად :

- ირაკლი მერკვილიშვილი (01025010589) 50%
- მამუკა მერეზაშვილი (59001017773) 50%.

კომპანიის დამფუძნებლები ჩართულნი არიან კომპანიის მართვაში.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ვაჭრობა მინერალური სასუქებით და აგროქიმიური პროდუქტებით, ვაჭრობა სასოფლო-სამეურნეო მანქანებით, მოწყობილობებით, დამხმარე საქმიანობის სახეები სასოფლო-სამეურნეო კულტურების მოყვანის დარგში.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 25 კაცს (2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 25 კაცი, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 23 კაცს).

კომპანიის დირექტორია ირაკლი მერკვილიშვილი (პ/ნ 01025010589).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისის ვაკე-საბურთალოს რაიონი, დიდი დილომი მესამე მიკრო, კორპუსი 3, ბინა N118.

შპს „აგრო-კომ“-ს არ გააჩნია ფილიალები. იგი წარმოდგენილია ორი სავაჭრო ობიექტით შემდეგ მისამართებზე :

- ქ.გორი, ცხინვალის გზატ.#8 , სადაც ასევე განთავსებულია სათაო ოფისი.
- გორი, სოფ. კარალეთი

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

შპს „აგრო-კომ“-ის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) პირველადი გამოყენების მოთხოვნების გათვალისწინებით ნაწილი 35 “მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლა“. სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მოთხოვნების თანახმად, ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად საჭიროა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პრინციპები და პოლიტიკა წარმოდგენილია ქვემოთ.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის მოძრაობის, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, ანგარიშგების თარიღის მომენტისთვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

**საქართველოს ეროვნული ბანკის
ოფიციალური გაცვლითი კურსი**

	აშშ დოლ.	ევრო
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,2766	4,0233
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,8677	3,2095

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ნაშთებს.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში საქონლის/მომსახურების მიწოდების სანაცვლოდ მყიდველებისაგან მისაღები თანხები. საქონლის კრედიტით გაყიდვის შემთხვევაში გადახდის ვადა და პირობები დგინდება ხელშეკრულებით კლიენტთან შეთანხმების საფუძველზე, ვადაგადაცილების შემთხვევაში კომპანია მიმართავს კლიენტს გაფრთხილებით რამდენჯერმე, რისი უგულვებელყოფის შემდგომ კომპანია უფლებას იტოვებს იმოქმედოს საქართველოში მოქმედი კანონის შესაბამისად.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება - საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, განბაჟებასა და ტრანსპორტირებასთან.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, შესაბამისი პროფესიონალების მომსახურების ხარჯებს.

საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა უნდა განხორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის გამოკლებით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ განხორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, მისი სასარგებლო მომსახურეობის ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

შენობები	20-50 წელი
ნაგებობები	10-20 წელი
მანქანა-დანადგარები	7-10 წელი
სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკა და სხვა საშუალებები	5-10 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	3-10 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-10 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	3-10 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	5-10 წელი

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო მომსახურეობის ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდების გადახედვა და კორექტირება, აუცილებლობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების ბალანსიდან მოხსნა ხდება მისი გასხვისების დროს ან შესაბამისი ჩამოწერის აქტების საფუძველზე, იმ შემთხვევაში, როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება. სხვაობა გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება იმ წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის აღიარება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს მისი შესყიდვის ფასს, მათ შორის საიმპორტო ბაჟს და უკან დაუბრუნებად გადასახადებს, აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო ნებისმიერ სხვა პირდაპირ ხარჯს. არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან იმ შემთხვევაში, როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით ეკონომიკური სარგებლის მიღება. სხვაობა გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება იმ წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის აღიარება.

განსაზღვრული სასარგებლო ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია წარმოებს იმგვარად, რომ განხორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის 10-წლიანი ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნა ხარჯის გაწევის შედეგად რომლის გადახდა არ მომხდარა პერიოდის განმავლობაში.

კრედიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

მიღებული სესხები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში, იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

მოგების გადასახადი

საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დასაბეგრ ბაზას წარმოადგენს არა მოგების გადასახადი, არამედ გაცემული დივიდენდები და მასთან გათანაბრებული განაცემები, აგრეთვე გადახდები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას.

კაპიტალი

კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით, რომელიც აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით შეტანის მომენტისთვის.

დივიდენდების განაწილება

დივიდენდი ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს მაშინ, როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება.

კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი და მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

საპროცენტო შემოსავლები და ხარჯები აისახება ყველა სავალ ინსტრუმენტთან მიმართებით დარიცხვის საფუძველზე.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოიყენებოდა წინა საანგარიშგებო პერიოდებში.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკ.2020	31 დეკ.2019
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	105 849	120 002
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	432 956	3 806
ნაღდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	5 022	6 338
ჯამი	543 827	130 146

ფული და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისათვის.

4. სავაჭრო მოთხოვნები

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019
სავაჭრო მოთხოვნები	287 013	207 366
საექვო მოთხოვნები	6 435	4 630
ჯამი	293 448	211 996

დებიტორული დავალიანებების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისათვის.

სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს გამომუშავებულ მიუღებელ შემოსავალთან დაკავშირებულ სავაჭრო მოთხოვნებს, რომელთა გამომუშავება მოხდა, როგორც საანგარიშგებო პერიოდის, ასევე წინა პერიოდების განმავლობაში, თუმცა 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ანაზღაურება ჯერ არ მიუღია.

5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019
ავანსები სასაქონლო მატერიალური მარაგების შესაძენად	404 176	257 918
მოთხოვნები ბიუჯეტის მიმართ	12 332	6 116
ავანსები გადახდილი მომწოდებლებზე	4 809	4 461
ავანსები მომსახურებაზე	1 522	2 116
სხვა მოთხოვნები	1 203	1 203
ჯამი	424 042	271 814

6. მარაგები

	31 დეკ. 2020	შეძენა 2020	31 დეკ. 2019
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1 995 560	8 791 751	1 601 799
ჯამი	1 995 560	8 791 751	1 601 799

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს:

	31 დეკ. 2020	შეძენა 2020	31 დეკ. 2019
ტექნიკა	1 429 733	3 569 675	1 102 640
წვეთოვანი სისტემა	197 647	252 238	254 729
მცენარეთა დაცვა	189 500	3 006 409	146 431
სასუქები	103 681	1 451 744	32 367
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	74 999	511 685	65 632
ჯამი:	1 995 560	8 791 751	1 601 799

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

	31 დეკ. 2020	შეძენა 2020	31 დეკ. 2019
საწვავი	9 970	47 447	3 887
სხვა	1 263	5 724	2 880
ჯამი	11 233	53 171	6 767

8. არამატერიალური აქტივები

საბალანსო ღირებულება	საბუღალტრო პროგრამები	სულ
2018 წლის 31 დეკემბერი	6 181	6 181
შეძენა	1 526	1 526
გაყიდვა	0	0
ჩამოწერა	0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	7 707	7 707
შეძენა	2 053	2 053
გაყიდვა	0	0
ჩამოწერა	0	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	9 760	9 760
ცვეთა და ამორტიზაცია		
2018 წლის 31 დეკემბერი	2 171	2 171
ცვეთა წლის მანძილზე	740	740
ჩამოწერილი/გაყიდული აქტივის ცვეთა	0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	2 911	2 911
ცვეთა წლის მანძილზე	897	897
ჩამოწერილი/გაყიდული აქტივის ცვეთა	0	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	3 808	3 808
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
2018 წლის 31 დეკემბერი	4 010	4 010
2019 წლის 31 დეკემბერი	4 796	4 796
2020 წლის 31 დეკემბერი	5 952	5 952

კომპანია ფლობს შემდეგ საბუღალტრო პროგრამებს: “Fina”, “Oris Accounting”.

9. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობები	ნაგებობები	დაუმთავრებელი მშენებლობა 1	დაუმთავრებელი მშენებლობა 2	მანქანა- დანადგარები	სასოფლო- სამეურნეო ტექნიკა და სხვა საშუალებები	ოფისის ალჭურვილი ობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
საბალანსო ღირებულება												
2018 წლის 31 დეკემბერი	294426	133570	3000	351919	0	12403	44718	76595	45522	189842	11864	1163859
შეძენა	0	0	0	30370	1315	0	0	12758	5774	70178	0	120395
გაყიდვა	5746	0	0	0	0	0	20632	0	0	22094	0	48472
ჩამოწერა	0	0	0	0	0	0	0	7791	2730	0	0	10521
გადატანილია საქონელში	0	0	0	0	0	0	3220	0	0	0	0	3220
გადატანილია საქონლიდან ძ/ს-ში	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	288680	133570	3000	382289	1315	12403	20866	81562	48566	237926	11864	1222041
შეძენა	0	0	0	58615	140849	373	0	28550	9914	16560	0	254861
გაყიდვა	0	0	0	0	0	0	0	568	529	0	0	1097
ჩამოწერა	0	0	0	0	0	0	0	6256	976	0	0	7232
გადატანილია საქონელში	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
გადატანილია საქონლიდან ძ/ს-ში	0	0	0	0	0	0	0	0	442	0	0	442
2020 წლის 31 დეკემბერი	288680	133570	3000	440904	142164	12776	20866	103288	57417	254486	11864	1469015
ცვეთა												
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	26116	300	0	0	8147	20932	42259	21565	37611	5638	162568
ცვეთა წლის მანძილზე	0	4179	300	0	0	767	3099	10345	7095	19952	1166	46903
ჩამოწერილი/გაყიდული აქტივის ცვეთა	0	0	0	0	0	0	13594	6496	1627	11722	0	33439
საქონელში გადატანილი აქტივის ცვეთა	0	0	0	0	0	0	703	0	0	0	0	703
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	30295	600	0	0	8914	9734	46108	27033	45841	6804	175329
ცვეთა წლის მანძილზე	0	4179	300	0	0	798	2917	13539	7833	22654	1166	53386
ჩამოწერილი/გაყიდული აქტივის ცვეთა	0	0	0	0	0	0	0	6267	1239	0	0	7506
საქონელში გადატანილი აქტივის ცვეთა	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	0	34474	900	0	0	9712	12651	53380	33627	68495	7970	221209
წმინდა საბალანსო ღირებულება												
2018 წლის 31 დეკემბერი	294426	107454	2700	351919	0	4256	23786	34336	23957	152231	6226	1001291
2019 წლის 31 დეკემბერი	288680	103275	2400	382289	1315	3489	11132	35454	21533	192085	5060	1046712
2020 წლის 31 დეკემბერი	288680	99096	2100	440904	142164	3064	8215	49908	23790	185991	3894	1247806

10. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოკლევადიანი სესხები	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ძირის გადახდის პერიოდულობა	პროცენტის გადახდის პერიოდულობა	ვალუტა	თანხა ლარში	მიზნობრიობა
ხელშეკრულება N76.7247	15.12.2020	15.10.2021	7.10%	განაღების თარიღში	განაღების თარიღში	აშშ დოლარი	492 924	საბრუნავი საშუალებები
სულ მოკლევადიანი სესხები							492 924	

11. გრძელვადიანი სასესხო
ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ძირის გადახდის პერიოდულობა	პროცენტის გადახდის პერიოდულობა	ვალუტა	თანხა ლარში	
ხელშეკრულება N76.4026	21.08.2017	21.08.2024	7.55%	ყოველთვიური	ყოველთვიური	აშშ დოლარი	192 937	კომერციული ფართის, საწყობის მშენებლობა.
ხელშეკრულება N14.11425	05.12.2013	05.01.2023	7.3%	ყოველთვიური	ყოველთვიური	აშშ დოლარი	116 364	მიწის შეძენა, კომერციული ფართის მშენებლობა.
სულ გრძელვადიანი სესხები							309 301	

სესხის ხელშეკრულება #76.7247, რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს პროგრედიტ ბანკს შორის 2020 წლის 15 დეკემბერს წარმოადგენს სესხს, რომელიც ძალაშია 2021 წლის 15 ოქტომბრის ჩათვლით. 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 491 490 ლარს (150 000 აშშ დოლარს). სესხზე დარიცხული პროცენტი შეადგენს 1434 ლარს (437 აშშ დოლარს). პროცენტის გადახდა მოხდება სესხის ძირის დაფარვასთან ერთად. სესხის ძირის და პროცენტის დაფარვა მოხდა ხელშეკრულების ვადის დასრულებამდე 2021 წლის 9 სექტემბერს. დაიფარა 467 145 ლარი (150 000 აშშ დოლარი). სულ დარიცხულმა პროცენტმა შეადგინა 24 353 ლარი (7819,73 აშშ დოლარი).

სესხის ხელშეკრულება #76.4026, რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს პროგრედიტ ბანკს შორის 2017 წლის 21 აგვისტოს, წარმოადგენს სესხს, რომელიც ძალაშია 2024 წლის 21 აგვისტოს ჩათვლით. 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 58 883 აშშ დოლარს. 2020 წელს სესხზე დარიცხული პროცენტი შეადგენდა 15 525 ლარს (8 212 აშშ დოლარი), რომელიც დაიფარა ამავე პერიოდში. სესხის ძირის და პროცენტის თანხის გადახდა უნდა მოხდეს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული გრაფიკის შესაბამისად.

სესხის ხელშეკრულებაში #14.11425, რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს პროგრედიტ ბანკს შორის 2013 წლის 05 დეკემბერს, 2016 წლის 28 ოქტომბერს მოხდა ცვლილება (შეთანხმება შემადგენელ ხელშეკრულებაში #14.11425 ცვლილების/დამატებების შეტანის შესახებ #450652815) რომლის საფუძველზეც შეიცვალა საპროცენტო განაკვეთი 7,30%, ნაცვლად 9,5%-ისა. სესხის ხელშეკრულება ძალაშია 2023 წლის 05 იანვრის ჩათვლით. 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 35 513 აშშ დოლარს. 2020 წელს სესხზე დარიცხული პროცენტი შეადგენდა 11 961 ლარს (3225 აშშ დოლარი), რომელიც დაიფარა ამავე პერიოდში. სესხის ძირის და პროცენტის თანხის გადახდა უნდა მოხდეს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული გრაფიკის შესაბამისად.

12. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

გამოუმუშავებელ შემოსავალში შედის მიღებული ავანსები.

13. კაპიტალი

კომპანიის მფლობელებს შორის კაპიტალი გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

- ირაკლი მერკვილიშვილი - 50%
- მამუკა მერებაშვილი - 50 %

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მფლობელთა კაპიტალი შეადგენს 5 020 ლარს;

კომპანიის დამფუძნებელთა მიერ კაპიტალში პირველადი შეტანა განხორციელდა 2011 წლის 07 თებერვალს. კაპიტალში შეტანილ იქნა 5 020 ლარი.

14. ნეტო ამონაგები

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	10 851 231	8 320 019
ამონაგები მომსახურებიდან	31 824	18 495
სულ ნეტო ამონაგები	10 883 055	8 338 514

ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან მოიცავს:

ტექნიკა	4 423 048
მცენარეთა დაცვა	3 722 185
სასუქები	1 658 429
წვეთოვანი სისტემა	451 081
სხვა	596 488
სულ ჯამი	10 851 231

15. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულებაა 8 393 498.

16. იჯარის ხარჯი

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019
საწყობის იჯარა	342	300
სხვა იჯარა	2 640	2 940
ჯამი	2 982	3 240

სხვა იჯარაში შესულია გორის მუნიციპალიტეტისგან იჯარით აღებული მიწის ფართი სოფელ კარალეთში ს/კ 66.46.21.059 (2 640 ლარი) რეკრეაციული ზოლის მოსაწყობად.

17. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019
ადმინისტრაციის ხელფასი	233 860	209 560
პრემია	229 635	62 024
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯი	65 662	45 202
საწვავის ხარჯი	41 359	44 973
ბანკის საკომისიო	55 204	50 954
საგადასახადო ხარჯი	36 876	21 667
სატრანსპორტო ხარჯი	24 019	23 438
მივლინება	765	25 322
წარმომადგენლობითი ხარჯი	7 131	7 575
ქონების გადასახადი	10 089	8 052
კომუნალური ხარჯი	7 903	7 262
საკომუნიკაციო	5 989	7 507
რეკლამის ხარჯი	3 193	1 335
საკანცელარიო ხარჯი	1 019	1 311
დაცვა	1 383	1 383
დაზღვევა	250	295
საპენსიო	14 134	10 492
სხვა საერთო ხარჯი	67 827	65 503
სულ ადმინისტრაციული	806 298	593 855
და სხვა საოპერაციო ხარჯი		

18. არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები

	31 დეკ.2020	31 დეკ. 2019
არასაოპერაციო შემოსავლები		
შემოსავალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	343	44 318
შემოსავალი იჯარიდან	127	297
სხვა	22 235	55 232
ჯამი	22 705	99 847
არასაოპერაციო ხარჯები		
რეალიზებული ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	(279)	(17 666)
სხვა ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	(545)	(2 143)
სხვა ხარჯი	(500)	(6 350)
ჯამი	(1324)	(26 159)
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	21 381	73 688

19. მოგების გადასახადი

გადახდილია მოგების გადასახადი 4 037 ლარი (2019 წ - 504 ლარი, 2018 წ - 1 126 ლარი). მოგების გადასახადით დაბეგრულია გადახდები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას.

20. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2021 წლის თებერვლის თვეში ექსპლოატაციაში შევიდა ქარელში, სოფ.სადლოლაშენში მიმდინარე მშენებლობა და ახლა უკვე კომპანია წარმოდგენილია სამი სავაჭრო ობიექტით შემდეგ მისამართებზე:

- ქ.გორი, ცხინვალის გზატ.#8;
- ქ. გორი, სოფ. კარალეთი;
- ქ.ქარელი, სოფ.სადლოლაშენი.

2021 წელს ექსპლოატაციაში შევიდა ასევე სოფ. კარალეთში მიმდინარე მშენებლობის ნაწილი.

ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა

კომპანიის წინაშე არსებული მნიშვნელოვან რისკებს მიეკუთვნება ეროვნული ვალუტის რყევებით გამოწვეული სავალუტო რისკები, მითუმეტეს, როდესაც სესხები აღებულია უცხოურ ვალუტაში და მარაგების უდიდესი ნაწილი არის იმპორტირებული და მომწოდებლებთან ანგარიშსწორება გვიწევს უცხოურ ვალუტაში. აღნიშნული რისკის შესამცირებლად საქონლის კრედიტში გაყიდვის შემთხვევაში კლიენტებთან ხელშეკრულება უმეტესად იდება ვალუტაში და შესაბამისად ანგარიშსწორება ხდება ვალუტის შესაბამისი ექვივალენტით ლარში.

ასევე მნიშვნელოვანი რისკია დებიტორული დავალიანების ამოუღებლობის რისკი. აღნიშნული რისკის შესამცირებლად მუდმივად მიმდინარეობს მონიტორინგი და პრევენცია სხვადასხვა საშუალებებით. კომპანიას საქმიანობა უწევს საკმაოდ მაღალი კონკურენციის პირობებში, შესაბამისად, არსებობს საბაზრო რისკიც. აღნიშნულის პრევენციისთვის კომპანია მუდმივად ზრუნავს შეინარჩუნოს მაღალი ხარისხი და იყოს ორიენტირებული მომხმარებლის კმაყოფილებაზე.

დადებითი გარემო ფაქტორები

საქართველოს სოფლის მეურნეობის განვითარების ხელშეწყობის მიზნით სოფლის მეურნეობის პროექტების მართვის სააგენტო ახორციელებს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტროს მიერ ინიცირებულ პროექტებს: დანერგე მომავალი, აგროწარმოების ხელშეწყობის პროგრამა, შეღავათიანი აგროკრედიტი, აგროდაზღვევა, აწარმოე საქართველოში და სხვა (პროექტების სრულად ნახვა შესაძლებელია მისამართზე <http://apma.ge>). აღნიშნული პროექტები ხელს უწყობს სოფლის მეურნეობის განვითარებას სხვადასხვა მიმართულებებით, რომელიც დადებითად აისახება ამ სფეროში ბაზრის ზრდაზე.

დირექტორი

/ირაკლი მერკვილიშვილი/

ფინანსური დირექტორი

/მარინე მერებაშვილი/