

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების "Golden Grains"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-17

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	5	831 297	834 258
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(361) 500	(369) 920
სხვა შემოსავალი	7	47 658	47 359
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(178) 735	(123) 570
ცვეთა და ამორტიზაცია	8	(106) 476	(79 531)
საპროცენტო შემოსავალი		-	1 571
საპროცენტო ხარჯი	9	(43 790)	(55 969)
იჯარის ხარჯი		(12 000)	(12 000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(103) 655	(128) 788
საოპერაციო მოგება		72 799	113 410
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		104	1 102
მიღებული დივიდენდები		95 000	73 500
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		-	(5 766)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		167 903	182 246
მოგების გადასახადი		(3 344)	(2 786)
წლის მოგება		164 559	179 460

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 24 სექტემბერს.

მთავარი ბუღალტერი
მარგალიტა გოცირიძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	5	831 297	834 258
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(361) 500	(369) 920
სხვა შემოსავალი	7	47 658	47 359
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(178) 735	(123) 570
ცვეთა და ამორტიზაცია	8	(106) 476	(79 531)
საპროცენტო შემოსავალი	9	-	1 571
საპროცენტო ხარჯი	9	(43 790)	(55 969)
იჯარის ხარჯი		(12 000)	(12 000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(103) 655	(128) 788
საოპერაციო მოგება		72 799	113 410
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		104	1 102
მიღებული დივიდენდები		95 000	73 500
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		-	(5 766)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		167 903	182 246
მოგების გადასახადი		(3 344)	(2 786)
წლის მოგება		164 559	179 460

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 24 სექტემბერს.


 მთავარი ბუღალტერი
 მარგალიტა გოცირიძე



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	2020	2019	2018
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11	31 465	37 903	87 999
სავაჭრო მოთხოვნები	12	32 102	19 864	26 953
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		8 457	1 593	576
გადახდილი ავანსები		3 911	5 136	4 911
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	13	96 764	54 606	62 786
ძირითადი საშუალებები	8	1 196 823	1 219 060	1 077 309
სულ აქტივები		1 369 522	1 338 162	1 260 534
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	14	55 947	36 252	1 123
საგადასახადო ვალდებულებები	15	12 594	9 414	8 130
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	16	18 500	121 342	98 169
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	16	265 139	265 139	376 481
სულ ვალდებულებები		352 180	432 147	483 903
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		368 956	368 956	368 956
გაუნაწილებელი მოგება		565 135	419 523	255 853
გადაფასების რეზერვი		83 251	117 536	151 822
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 017 342	906 015	776 631
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 369 522	1 338 162	1 260 534

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 24 სექტემბერს.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	207 351	32 899
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(56 684)	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(157 632)	(84 067)
წმინდა კლება ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(6 965)	(51 168)
სავალუტო კურსის ეფექტი	527	1 072
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	37 903	87 999
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	31 465	37 903

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 24 სექტემბერს.

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	სააქციო კაპიტალი	სხვა რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	309 410	186 108	220 778	716 296
წლის მოგება	–	–	35 075	35 075
კაპიტალის ზრდა	59 546	–	–	59 546
წლის სხვა სრული ზარალი	–	(34 286)	–	(34 286)
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	368 956	151 822	255 853	776 631
წლის მოგება	–	–	179 460	179 460
გაცემული დივიდენდები	–	–	(15 790)	(15 790)
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	(34 286)	–	(34 286)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	368 956	117 536	419 523	906 015
წლის მოგება	–	–	164 559	164 559
გაცემული დივიდენდები	–	–	(18 946)	(18 946)
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	(34 286)	–	(34 286)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	368 956	83 250	565 136	1 017 342

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 24 სექტემბერს.

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „Golden Grains“ დაფუძნებულია 2012 წლის 16 ნოემბერს შემდეგ იურიდიულ მისამართზე: თბილისი, დავით აღმაშენებლის ხეივანი, მე-12კმ. კომპანიის დამფუძნებლები გახლავთ: 33% წილის მმართველი ფ/პ **თათია თოფურია (პ/ნ: 01030011278)**, 33% წილის მმართველი ფ/პ **ოქტაი ოზთურქი (პ/ნ: 01003019040)** და 34% წილის მმართველი ფ/პ **მეჰმეთ ენჯინ ბილსენ (პ/ნ: 34615723832, U05295069, S02722810 თურქეთი)** კომპანიის მმართველობაზე, წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები გახლავთ **ოქტაი ოზთურქი და მეჰმეთ ენჯინ ბილსენი**.

კომპანიის მთავარ საქმიანობას წარმოადგენს ლუდის წარმოებაში, წარმოების შედეგად დარჩენილი პროდუქტების შეძენა, გადამუშავება და რეალიზება ფიზიკურ და იურიდიულ პირებზე. აღნიშნული საქონელი გამოიყენება სოფლის მეურნეობაში პირუტყვის საკვებად. ასევე კომპანია ყიდულობს, ამუშავებს და ყიდის ლუდის წარმოების შედეგად დარჩენილ მეორად პროდუქტს არალითონური ნარჩენების სახით როგორცაა: მუყაო, ტომარა და სხვა.

შპს „Golden Grains“ პროექტ „აწარმოე საქართველოს ფარგლებში“ მიღებული აქვს მცხეთის მუნიციპალიტეტში სოფელ აღდგომიანთ კარში მდებარე მიწა თავისი შენობა ნაგებობით. 2019 წლის მანძილზე მიმდინარეობდა ამ ნაგებობის რეკონსტრუქცია-რემონტი. 2019-2020 წლებიდან უკვე იწყება ლუდის წარმოების შედეგად არსებული ნარჩენების შესყიდვა და გადამუშავება სხვადასხვა ასორტიმენტის ცხოველური საკვების წარმოებისათვის.

კომპანიას ყოველივე ამ მიზნების განსახორციელებლად 2017 წლის მეორე ნახევარში აღებული აქვს აგრო კრედიტი 430 000 ლარი. 2018 წელს მოხდა კრედიტის გაზრდა 100 000 ლარის ოდენობით. სესხის ძირი თანხა და მასზე დარიცხული % დაფარვა მიმდინარეობს გრაფიკის მიხედვით. შეღავათიანი აგრო კრედიტის პირობა ითვალისწინებს აღნიშნული სესხის % თანადაფინანსებას წლიური 10%-ით (იხ. შენიშვნა 7). მოგახსენებთ, რომ კრედიტით სარგებლობის საპროცენტო განაკვეთი ჯამში შეადგენს 12%. თანადაფინანსებას ახორციელებს სახელმწიფო საბიუჯეტო ორგანიზაცია აიპ „სოფლის მეურნეობის პროდუქტების მართვის სააგენტო“.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო

საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

3. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რომელიც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მიმდინარე ვალდებულებებს 85 658 ლარით.

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ფინანსური ანგარიშგების მომზადება, საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, მისაღებია.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

(ა) უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც „კომპანია“ ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას „კომპანია“ აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ სავალუტო კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

(ბ) ძირითადი საშუალებები

(i) აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თავდაპირველი ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

(ii) ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო გამოყენების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება. მიწის ცვეთა არ ხდება.

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადებია:

შენობა-ნაგებობები	20 წლამდე
დანადგარები და მოწყობილობები	8-10 წლამდე
საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	3-5 წლამდე
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	5-8 წლამდე

(iii) აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება შესაბამისად.

(გ) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს, წარმოების თვითღირებულებას და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

(დ) ფინანსური ინსტრუმენტები

(i) ფინანსური აქტივები

ყველა ფინანსური აქტივი, რომელსაც „კომპანია“ ფლობს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს: ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებას.

(ii) ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირებულია როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, სესხები და კრედიტები.

ყველა ფინანსური ვალდებულების აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით. სესხებისა და კრედიტების აღიარება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, რომელსაც ემატება გარიგებასთან უშუალოდ დაკავშირებული ხარჯები.

(ე) გადასახადები

(i) მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, სადაზღვევო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდების სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან პერიოდისგან დამოუკიდებლად. ცალკეულ შემთხვევებში, დაშვებულია გამოქვითვები მოგების გადასახადზე დარიცხვებიდან, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებაზე მოგების გადასახადზე ხარჯების შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. გადახდის წყაროსთან დაკავშირებული გადასახადი, რომელიც

ექვემდებარება გადახდას კომპანიის აქციონერებისთვის დივიდენდების განაწილებასთან დაკავშირებით, აღიარებულია კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშში გამოქვითვის სახით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს გარკვეული ოპერაციების, რომლებიც განიხილება დივიდენდების ფარულ განაწილებად (მაგალითად, ოპერაციები არასაბაზრო ფასით, ხარჯები ან საქონლის და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან) მოგების გადასახადით დაბეგვრას. მსგავსი ოპერაციების დაბეგვრა ექვემდებარება აღრიცხვას საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების ანალოგიურად და წარმოდგენილია „სხვა გადასახადების“ სახით „სხვა საოპერაციო ხარჯების“ შემადგენლობაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

(ii) დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევების გარდა.

თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.

დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება, რომელიც მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

(ვ) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანაზრებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

(ზ) შემოსავალები

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება „კომპანიაში“, ამასთან შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა.

(თ) სახელმწიფო გრანტები

სახელმწიფო გრანტების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც არსებობს სათანადო საფუძველი ვარაუდისა, რომ ასეთი გრანტი მიღებული იქნება. იმ შემთხვევაში, როდესაც გრანტების მიღება დაკავშირებულია გარკვეულ პირობებთან, მისი აღიარება ხორციელდება ასეთი პირობების დაკმაყოფილების გარანტიის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც გრანტი შეეხება ხარჯების მუხლს, მისი აღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდის განმავლობაში, რომელიც საჭიროა გრანტის სისტემატური მისადაგებისთვის იმ ხარჯებთან, რომელთა ასანაზღაურებლად არის განკუთვნილი. როდესაც გრანტი შეეხება აქტივს, მისი აღიარება ხორციელდება გადავადებული შემოსავლის სახით და აისახება მოგებაში ან ზარალში თანაბარი რაოდენობებით შესაბამისი აქტივის სავარაუდო სასარგებლო გამოყენების განმავლობაში.

როდესაც „კომპანია“ იღებს არაფულად გრანტს, ეს აქტივი და გრანტი აისახება მიღებული არაფულადი აქტივების მთლიანი სამართლიანი ღირებულებით.

(ი) აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარედ და გრძელვადიანად

„კომპანია“ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ სამუშაო რეჟიმში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას „კომპანია“ გრძელვადიან კატეგორიას მიაკუთვნებს.

5. ნეტო ამონაგები

	2020	2019
პირუტყვის საკვების რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები	767 133	747 041
არალითონური ნარჩენების რეალიზაციით მიღებული ამონაგები	55 359	57 855
მომსახურებიდან მიღებული ამონაგები	8 805	29 362
სულ ამონაგები	831 297	834 258

6. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2020	2019
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	289 289	307 797
გადამუშავების ხარჯი	72 211	62 123
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	361 500	36 992

7. სხვა შემოსავალი

	2020	2019
სახელმწიფო სუბსიდია	47 658	47 359
სულ სხვა შემოსავალი	47 658	47 359

სხვა შემოსავალი წარმოადგენს აიპ „სოფლის მეურნეობის პროდუქტების მართვის სააგენტო“-სთან დადებული ხელშეკრულების საფუძველზე აღებული სესხის პროცენტის თანადაფინანსების შედეგად მიღებულ სუბსიდიას.

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენიშვნები	დანადგარები და მოწყობილობები	საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	ავტო სატრანსპორტო საშუალებები	CIP* და სათადარიგო ნაწილები	სულ
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისთვის	26 885	269 336	729 932	9 219	25 231	334 329	1 394 932
შემოსვლები	-	-	2 500	-	-	253 068	255 568
შიდა გადაცემები	-	587 397	-	-	-	(587 397)	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	26 885	856 733	732 432	9 219	25 231	-	1 650 500
შემოსვლები	-	118 684	-	-	-	-	118 684
შიდა გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	26 885	975 417	732 432	9 219	25 231	-	1 769 184
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება							
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისთვის	-	53 867	238 558	6 539	18 659	-	317 623
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-	18 362	57 392	1 587	2 190	-	79 531
რეზერვის შემცირება	-	-	34 286	-	-	-	34 286
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	72 229	330 236	8 126	20 849	-	431 440
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-	48 771	55 177	497	2 190	-	106 635
რეზერვის შემცირება	-	-	34 286	-	-	-	34 286
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	121 000	419 699	8 623	23 039	-	572 361
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	26 885	215 469	491 374	2 680	6 572	334 329	1 077 309
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	26 885	784 504	402 196	1 093	4 382	-	1 219 060
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	26 885	854 417	312 733	596	2 192	-	1 196 823

9. საპროცენტო ხარჯები

	2020	2019
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები		
საპროცენტო ხარჯი	(43 790)	(55 969)
სულ საპროცენტო ხარჯები	(43 790)	(55 969)

10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2020	2019
საკონსულტაციო ხარჯები	13 157	1 239
საგადასახადო ხარჯი	13 067	12 471
საწვავის ხარჯი	11 032	129
რემონტი და ტექნიკური მომსახურება	7 201	27 667
დაზღვევა	6 343	5 028
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	5 472	8 066
საწევრო შენატანების ხარჯი	3 200	105
სამეურნეო ხარჯი	1 905	1 753
საბანკო მომსახურების ხარჯი	1 830	1 307
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-	3 913
ტრანსპორტირების ხარჯები	-	3 814
მივლინების ხარჯი	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები	40 289	38 429
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	103 496	128 788

11. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2020	2019
მიმდინარე საბანკო ანგარიშები	23 512	26 219
ნაღდი ფული სალაროში	7 953	11 684
სულ ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	31 465	37 903

12. სავაჭრო მოთხოვნები

	2020	2019
მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები		
საქონლის მიწოდებიდან წარმოქმნილი სავაჭრო მოთხოვნები	32 102	19 864
სულ მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები	32 102	19 864

13. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისთვის	62 786
შემოსვლები	406 041
გასვლა	(414 221)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	54 606
შემოსვლები	367 151
გასვლა	(324 993)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	96 764

14. სავაჭრო ვალდებულებები

	2020	2019
მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები		
საქონლის შესყიდვებიდან წარმოქმნილი სავაჭრო ვალდებულება	55 947	36 252
სულ მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	55 947	36 252

15. საგადასახადო ვალდებულებები

	2020	2019
საგადასახადო ვალდებულებები		
საგადასახადო ვალდებულებები	12 594	9 414
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	12 594	9 414

16. სასესხო ვალდებულებები

	2020	2019
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	18 500	121 342
სულ მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	18 500	121 342
გრძელვადიანი საბანკო სესხი	265 139	265 139
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	265 139	265 139
სულ სასესხო ვალდებულებები	283 639	386 481

17. მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

2021 წელს ქვეყანაში კვლავ გრძელდება გლობალური პანდემიის მიერ გამოწვეულ სირთულეებთან ბრძოლა, აქტიურ ფაზაში შედის ვაქცინაციის პროცესი, გახსნილია ავია-მიმოსვლა, რამაც ხელი შეუწყო 2021 წლის ეკონომიკურის გარემოს მეტნაკლებად დასტაბილურებას, შეიმჩნევა ეკონომიკური ზრდის ტენდენციები. მთავრობის დადგენილებით მიღებულ იქნა ღონისძიებები გლობალური პანდემიის შედეგად გამოწვეული ზარალის შესამცირებლად საგადასახადო შეღავათების კუთხით. კომპანია აგრძელებს სარგებლობას საგადასახადო შეღავათებით საშემოსავლო გადასახადის ნაწილში.