

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „სამეგრელოს ბაღები“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		916765	980789
არამატერიალური აქტივები		94445	99167
სხვა აქტივები		219363	219363
		1230573	1299319
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები		1367	3826
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		11005	62039
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		29443	62646
საგადასახადო აქტივი		-	-
გადახდილი ავანსები		-	23891
		41815	152402
მთლიანი აქტივები		1272388	1451721
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1292596	1292596
გაუნაწილებელი მოგება		-1934283	-1350224
		-641687	-57628
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		282489	288787
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		243542	155779
საგადასახადო ვალდებულებები		12745	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1375299	1064783
		1914075	1509349
მთლიანი ვალდებულებები		1914075	1509349
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1272388	1451721

Director : Diederik Theodorik Aleven

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31
დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ქართულ
ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან		213454	223528
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-177248	-157212
საერთო მოგება		36206	66316
ცვეთა და ამორტიზაცია		-70160	-119698
ხელფასის ხარჯი		-39157	-43443
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		-107318	-49227
წმინდა მოგება/(ზარალი) საკუროს სხვაობიდან		-297116	-51702
საოპერაციო მოგება		-477545	-197754
ფინანსური შემოსავალი		2634	323
ფინანსური ხარჯი		-109150	-64432
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე		-584061	-261863
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		-584061	-261863
წლის სხვა სრული შემოსავალი			-
სულ წლის/პერიოდის სრული შემოსავალი		-584061	-261862,5

Director :
Diederik Theodoric Aleven

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	1 201 295	-1 088 360	112 935
კაპიტალის ზრდა	91 301	-	91 301
წმინდა მოგება/(ზარალი)	-	-261 863	-261 863
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	1 292 596	-1 350 223	-57 627
კაპიტალის ზრდა	0	-	0
წმინდა მოგება/(ზარალი)	-	-584 061	-584 061
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	1 292 596	-1 934 284	-641 688

Director : Diederick Theodoric Aleven

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020 წლის 31
დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ქართულ
ლარში)

	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	270606	202077
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	99470	259110
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	231991	407534
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-165749	-199288
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-75383	-91835
ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული ზარალი	-97047	
გადახდილი გადასახადები	-33818	-458498
გადახდილი პროცენტები	-55641	-117163
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	174429	1936
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-240	271
არამატერიალური აქტივების შეძენა		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-240	271
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხების გადახდა	-176648	-
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		
კაპიტალის ზრდა		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-176648	0
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა კლება	-2459	2208
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	3826	1618
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	1367	3826

Director : Diederik Theodiric Aleven

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სამეგრელოს ბაღები“ (შემდგომში „საწარმო“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნებულია საქართველოში, რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 05/11/2014 წელს, ს/კ - 405070248

საწარმოს 100% წილის მფლობელები არიან :

- Georgian Fresh Holding B.V., 60288965 /ნიდერლანდები/ _ 51 %
- ადრიანუს ჯოჰანეს მარია ფრანსენ, NU4PDHF6 /ნიდერლანდები/ _ 49 % .

კომპანიის დირექტორი არის დიედერიკ თეოდორიკ ალევენი, რომელიც უშალოდ ჩართულია კომპანიის ყოველდღიური საქმიანობის მართვაში.

საწარმოს იურიდიული საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ტექნიკური უნივერსიტეტის შახტა-ლაბორატორიის შესასვლელის მიმდებარედ, (23/2) / თბილისი, ტექნიკური უნივერსიტეტის შახტა-ლაბორატორიის მიმდებარედ (ნაკვეთი 23/003) , ფაქტობრივი მისამართი: ქ. ხობი , ჭყონდიდელის ქუჩა 3ა .

მის ძირითად საქმიანობას წამოადგენს ბოსტნეულის და ბაღჩეულის, ძირხვევნების და ტუბერების მოყვანა და შემდგომ მათი რეალიზაცია .

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში ფასს) შესაბამისად, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით .

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდით , თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული .

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს როგორც საბანკო ნაშთებს , ასევე ნაღდი ფულის ბრუნვას .

კომპანიის ფუნქციონირებადი ვალუტა :

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ლარი (Gel) . უცხოურ ვალუტაში არსებული აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილ ოფიციალური გაცვლითი კურსით საანგარიშგებო თარიღისათვის .

საქართველოს ოფიციალური გაცვლითი კურსი :

	USD	EUR
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.8677	3.2095
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3.2766	4.0233

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები :

სავაჭრო მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება გაყიდვიდან მისაღების თანხით. ჩვეულებრივ სავაჭრო მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. როდესაც რეალიზაციის ოპერაცია ცილდება ნორმალურ საკრედიტო პირობებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობები

საწარმო მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს საქონლის გაყიდვისთვის საქირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შემენასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოყენებულია საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

წინასწარი გადახდები

წინასწარი გადახდები ხორციელდება ფაქტიური ღირებულებით, ზარალის ანაზღაურების რეზერვის გამოკლებით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირებულია, როგორც გრძელვადიანი, როდესაც წინასწარ გადახდასთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის შემდეგ, ან როდესაც წინასწარი გადახდა დაკავშირებულია აქტივთან, რომელიც თავისთავად კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი თავდაპირველი აღიარებისას. აქტივების შემენისთვის წინასწარი გადახდა აისახება აქტივის მიმდინარე საბალანსო ღირებულებად, მას შემდეგ, რაც საწარმომ მიიღო კონტროლი აქტივებზე და სავარაუდოა, რომ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი გადაეცემა საწარმოს. სხვა წინასწარი გადახდები გამოიქვეთება მოგება-ზარალიდან, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდილი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს ინფორმაცია, რომ წინასწარ გადახდილი აქტივების, საქონლის ან მომსახურების მიღება არ მოხდება, შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულების შეფასება გარდა მიწისა ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე. ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშებისთვის გამოიყენება შემდეგი პერიოდები:

- სასოფლო და არასასოფლო დანიშნულების მიწა _ ცვეთა არ ერიცხება
- შენობა-ნაგებობა _ 5%
- მანქანა-დანადგარები _ 20 %
- ოფისის აღჭურვილობა _ 20 %
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი _ 20 %

თუ არსებობს რაიმე მინიშნება, რომ ცვეთის განაკვეთებში, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაში ან ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, მოხდება აქტივის ცვეთის გადახედვა და კორექტირება, რათა ასახოს მიმდინარე შეფასებები აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით. ძირითადი საშუალებების მიმდინარე მომსახურების ხარჯების აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში მათი გაწევისთანავე.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე; მომსახურების წლები არის 35 წელი .

- გეოთერმული წყლის ლიცენზია
- წყლის ლიცენზია

ცვეთა და ამორტიზაცია

კომპანია ფლობს სასოფლო-აღსასოფლო დანიშნულების მიწის ნაკვეთებს , რომლებსაც ცვეთა არ ერიცხება . ძირითად საშუალებების ცვეთის და არამატერიალურ აქტივების ამორტიზაციის ასახვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით მათი მომსახურების წლების შესაბამისად .

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ეროვნულ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება სხვა შემოსავალში და ხარჯებში. საწარმო ისტორიულად არ ქონია და არც საანგარიშგებო პერიოდში აქვს დასაქმებულთა საპენსიო პროგრამა, ასევე სამსახურიდან გათავისუფლების შემდგომი დამატებითი ანაზღაურების ან სხვა მნიშვნელოვანი საკომპენსაციო პროგრამები, რომლებიც მოითხოვენ დამატებით ხარჯად აღიარებასა და დარიცხვას.

სესხები და გარანტიები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, ოპერაციის ხარჯების გამოკლებით, შემდგომში აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაყვანილია შესაბამის სამუშაო ვალუტაში ოპერაციების თარიღის შესაბამისი კურსით .

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტირება ხდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით , სამუშაო ვალუტაში . უცხოური ვალუტით მიღებული მოგება ან ზარალი ფულად მუხლებზე წარმოადგენს პერიოდის დასაწყისში არსებული ეფექტური საპროცენტო განაკვეთითა და პერიოდის განმავლობაში განხორციელებული გადახდებით დაკორექტირებული მოქმედი ვალუტის ამორტიზირებადი ღირებულებისა და პერიოდის ბოლოს არსებული შესაბამისი გაცვლითი კურსით დაკორექტირებული უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ამორტიზირებადი ღირებულების სხვაობას .

არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები რომლებიც გამოსახულია უცხოურ ვალუტაში და რომლებიც შეფასებულია რეალური ღირებულებით გადაყვანილია სამუშაო ვალუტაში იმ თარიღის კურსით, როდესაც მოხდა რეალური ღირებულების განსაზღვრა .

არაფულადი აქტივები რომლის ისტორიული ღირებულება უცხოურ ვალუტაშია გადაყვანილია სამუშაო ვალუტაში ოპერაციის მოხდენის თარიღის შესაბამისი კურსით .

უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში .

საწესდებო კაპიტალი

საწარმოს დადგენილი საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება საწარმოს პარტნიორების მიერ და მასში ცვლილებები განხორციელდება მხოლოდ საწარმოს პარტნიორების გადაწყვეტილებით.

ამონაგები

ამონაგები საქონლის რელიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (პროდუქცია) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საგადასახადო კანონმდებლობით ამოღებული, რელიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წელს დივიდენდის სახით განაწილებულ მოგებას და საგადასახადო კანონმდებლობით განსაზღვრულ დაბეგვრის ობიექტებს.

2016წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილებების მიხედვით, საგადასახადო კონტროლი ხორციელდება ჯგუფურ (ნაერთ) საგადასახადო დავალიანებაზე, ამიტომ საწარმო საგადასახადო მოთხოვნებსა და ვალდებულებებს წარადგენს ნეტო საფუძველზე.

დივიდენდები

საწარმოს შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და პარტნიორთა გადაწყვეტილებებს.

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებების სახით იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რომელშიც ის გამოცხადდა. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, ფინანსური ანგარიშგების წარდგენამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების შენიშვნებში .

იჯარა

ოპერაციული იჯარა. როდესაც საწარმო წარმოადგენს მოიჯარეს იჯარაში, რომელიც არ ახდენს საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა რისკის და სარგებელის გადაცემას საწარმოსათვის მოიჯარის მხრიდან, მთლიანი იჯარის გადასახადი მიეკუთვნება წლიურ მოგებას ან ზარალს წრფივი მეთოდით იჯარის პერიოდის განმავლობაში. იჯარის პერიოდი წარმოადგენს არაგაუქმებად პერიოდს, რომლის განმავლობაშიც მოიჯარე ხელშეკრულებით ქირაობს აქტივს შემდგომი ვადით, რომლის განმავლობაშიც მოიჯარეს აქვს არჩევანი გააგრძელოს აქტივის იჯარით ფლობა შემდგომი გადახდით ან გადახდის გარეშე, როდესაც იჯარის დაწყებისას ფაქტია, რომ მოიჯარე გამოიყენებს არჩევანს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების , ხარჯების , აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულებების შენიშვნაზე . უზუსტობა აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი , რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებაზე მომავალ პერიოდში .

ურთიერთ დაკავშირებული მხარეები

მხარეები ურთერთდაკავშირებულნი არიან თუ მხარეები საერთო კონტროლის ქვეშ იმყოფებიან ან ერთ მხარეს აქვს სხვა მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს მეორე მხარეზე ან განახორციელოს ერთობლივი კონტროლი მეორე მხარეზე ფინანსური და ოპერაციული გადაწყვეტილებების მიღებაში. თითოეული დაკავშირებული მხარეთა ურთიერთობების გათვალისწინებით, ყურადღება მიექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების ცვლილებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

თავდაპირველი ღირებულება		მიწა სასოფლო და არასასოფლო	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სხვადასხვა ინვენტარი	კაპიტალური დანახარჯები	სულ
1	იან.18	43638,45	756464,22	366368,97	1682,25	1141,06	3864,34	21186	1194345
შემოსვლა									0
პერიოდის ცვეთა			42617,76	48120,75	1120,96	614,03	1654,52	0	94128
გასვლა									0
31	დეკ.18	43638,45	713846,46	318248,22	561,29	527,03	2209,82	21186	1100217
შემოსვლა				271,19					271
პერიოდის ცვეთა			67478,12	50150,03	234,67	524,38	1312,3	0	119700
გასვლა									0
31	დეკ.19	43638,45	646368,34	268369,38	326,62	2,65	897,52	21186	980789
შემოსვლა			1210	204					203
პერიოდის ცვეთა			17757,4	46893,46	138,19	3,48	645,02		65438
გასვლა									0
31	დეკ.20	43638,45	629820,94	221679,92	188,43	-0,83	252,5	21186	916765

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით. აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით. კომპანია ფლობს სამ მიწის ნაკვეთს, რომელთაგან ორი მიწის ნაკვეთი მდებარეობს ხობის რაიონი სოფ ბია -ში, ხოლო ერთი მიწის ნაკვეთი მდებარეობს ხობი, ჭყონდიდელის 3ა _ში .

5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულების ცვლილებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

თავდაპირველი ღირებულება		გეოთერმული წყლის ლიცენზია	წყლის ლიცენზია	სულ
1	იან.18	84413	14754,24	99167
შემოსვლა		0	0	0
პერიოდის ცვეთა		0	0	0
გასვლა		0	0	0
31	დეკ.18	84413	14754,24	99167
შემოსვლა		0	0	0
პერიოდის ცვეთა		0	0	0
გასვლა		0	0	0
31	დეკ.19	84413	14754,24	99167
შემოსვლა		0	0	0
პერიოდის ცვეთა		4019,64	702,6	703
გასვლა		0	0	0
31	დეკ.20	80393,36	14051,64	94445

კომპანიას ეკუთვნის ორი ტიპის არამატერიალური აქტივი გეოთერმული წყლის ლიცენზია და წყლის მოპოვების ორი ლიცენზია .

6. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები	2020 წელი	2019 წელი
სხვა აქტივები	219362.84	219362.84
ჯამი სხვა აქტივების :	219362.84	219362.84

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	2020 წელი	2019 წელი
ფული საბანკო ანგარიშებზე	-	3826
ნაღდი ფული სალაროში	1367	-
სულ :	1367	3826

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020 წელი	2019 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	11005	62039
გადახდილი ავანსები	-	23891
სულ :	11005	85930

9. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა

საწარმოს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020	2019
საქონელი	27527,37	61454,88
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1915,45	1190,72
სულ :	29442,82	62645,6

საწარმო მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2020	2019
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	275631	288787
ვალდებულება პერსონალის წინაშე	6858	0
საგადასახადო ვალდებულებები	12745	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	243543	155778
სულ :	538777	444565

11. ნასესხები სახსრები

ნასესხები სახსრები	2020 წელი	2019 წელი
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1375299	1064784
გადასახდელი პროცენტი	243543	155779
ჯამი :	1618842	1220563

ნასესხები სახსრების შესახებ დეტალური ინფორმაცია იხილეთ ქვემოთ :

დასახელება	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	რაოდენობა ლარში 2020 წელი	რაოდენობა ლარში 2019 წელი
საქართველოს ბანკი	USD	9%	216770	229791
Daniel Floris Wander De Jong	EUR	8%	0	64156
Diederick Theodoric Aleven	EUR	8%	0	80238
Adrianus Iohanes Maria Fransen	EUR	8%	306069	228113
FoodVentures Eastern European Fund	EUR	8%	385756	-
Georgian Fresh Holding	EUR	8%	466703	372055
FoodVentures BV	EUR	8%	-	90431
			1375299	1064784

12. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კომპანიის სადამფუძვნებლო დოკუმენტებში მითითებული კაპიტალის ნომინალურ ღირებულებას .

აქციონერებს უფლება აქვთ მიიღონ დივიდენდები მათი წილის პროპორციულად.

2018 წლის 31 დეკემბრის ბოლოს კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 1 201295 ლარს , ხოლო წლების აკუმულირებულმა ზარალმა შეადგინა 1 088 360 ლარი , 2019 წელს საწესდებო კაპიტალი გაიზარდა 91 300.8 ლარით და 2019 წლის ბოლოს მისი რაოდენობა შეადგენდა 1 292595 ლარს, ხოლო წლის დაგროვილმა ზარალმა შეადგინა 261 863 ლარი . 2020 წელს რაიმე ცვლილება საწესდებო კაპიტალში არ განხორციელებულა, ხოლო წლის ზარალმა შეადგინა 584 061 ლარი.

13. ამონაგები

საწარმოს ამონაგები მოიცავს შემოსავალს ბოსტნეულის რეალიზაციიდან

	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	213454	223528.1
ჯამი :	213454	223528.1

14. საქონლის თვითღირებულება

	2020 წელი	2019 წელი
საქონლის თვითღირებულება	177248	157211
ჯამი :	177248	157211

15. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება	2020 წელი	2019 წელი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	39157	43,443
ჯამი :	39157	43,443

16. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2020 წლის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020 წელი	2019 წელი
ბუნებრივი რესურსების სარგებლობის ხარჯი	9586,63	-
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	9533,88	9533,88
შესაფუთი მასალა	1272,84	-
წყლის სინჯების ხარჯი	2258,04	411,03
საიჯარო ქირა	-	-
კომუნიკაციის ხარჯი	925,43	813,6
საწვავის ხარჯი	2753,55	4554,23
დაზღვევის ხარჯი	-	-
საკონსულტაციო ხარჯები	-	-
დასუფთავების ხარჯი	-	2890
ცვეთა და ამორტიზაცია	70159,79	119698,5
სამეურნეო ხარჯი	5150,45	8322,42
უიმედო ვალები	-	-
სხვა საგადასახადო ხარჯი	29766,83	20485,1
ბანკის საკომისიო	1584,73	1073,12
ავტომობილის შეკეთების ხარჯი	-	486,78
ნოტარიუსის ხარჯი	-	-
მივლინების ხარჯი	530,49	-
საფოსტო ხარჯები	1910	657
სხვადასხვა ხარჯები	27274,34	-
სულ :	162707	168925,66

17. ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი	2020 წელი	2019 წელი
საპროცენტო ხარჯი	109149,8	64246,15
ჯარიმები	185,56	185,56
სულ :	109335,36	64431,71

18. არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი

არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	2020 წელი	2019 წელი
არასაოპერაციო შემოსავალი	2634,61	-
არასაოპერაციო ხარჯი	14771,43	-
სულ :	17406,04	0

19. კურსთა შორის სხვაობით გამოწვეული მოგება ან ზარალი

კურსთა შორის სხვაობა	2020 წელი	2019 წელი
საკურსო სხვაობა	297115,88	51702,03
სულ :	297115,88	51702,03

20. რეალური ღირებულებები და რისკების მართვა

ა) სააღრიცხვო კლასიფიკაციები და რეალური ღირებულება

რეალური ღირებულების შეფასების მიზანია ფასის განსაზღვრა, რომელიც მიღებული იქნება აქტივის გაყიდვებისას და გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისას ოპერაციის ფარგლებში, ბაზრის მონაწილეებს შორის შეფასების თარიღისას. თუმცა შეფასების სუბიექტურობიდან გამომდინარე რეალური ღირებულება არ უნდა იყოს ინტერპრეტირებული როგორც შესრულებადი აქტივის დაუყოვნებლივ გაყიდვისას ან ვალდებულების გადაცემისას. კომპანიამ განსაზღვრა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალური ღირებულება შეფასების ტექნიკის გამოყენებით. შეფასების ტექნიკის მიზანია რეალური ღირებულებების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც მიიღება აქტივების გაყიდვიდან ან გადახდებზე ვალდებულებების გადაცემით, შეფასების დღეს ბაზრის მონაწილეთა შორის სტანდარტულ ოპერაციებში. გამოყენებული შეფასების ტექნიკა წარმოადგენს დისკონტირებული ფულადი ნაკადების მოდელს, ყველა ფინანსური აქტივისა და ვალდებულების რეალური ღირებულება დაანგარიშდება მომავალი ძირითადი თანხისა და საპროცენტო ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულების საფუძველზე, რომელიც დისკონტირებულია საანგარიშგებო თარიღისთვის საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით. ხელმძღვანელობას სჯერა რომ, კომპანიის ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების რეალური ღირებულება არსებითად არ განსხვავდება მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

ბ) ფინანსური რისკის მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენებიდან გამომდინარე კომპანია შემდეგი რისკების წინაშე იმყოფება :

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი
- სავალუტო რისკი
- საპროცენტო განაკვეთის რისკი

I. რისკის მართვის სისტემა

კომპანიის ხელმძღვანელობას ეკისრება საერთო პასუხისმგებლობა, კომპანიის რისკის მართვის სისტემის დაწესებაზე და გადახედვაზე, ასევე მის განვითარებასა და ზედამხედველობაზე და მფლობელებისთვის მისი მოქმედების შესახებ რეგულარი ანგარიშის წარდგენაზე. კომპანია რისკის მართვის პოლიტიკა დადგენილია კომპანიაზე რისკების გავლენის განსაზღვრისა და ანალიზისთვის. რისკის შესაბამისი ფარგლებისა და კონტროლების დასადგენად, ასევე რისკის და მისი ფარგლების მონიტორინგისთვის. რისკის მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად გადაიხდება მიმდინარე საბაზრო მდგომარეობისა და კომპანიის საქმიანობაში ცვლილებების გათვალისწინებით. კომპანიამ ტრენინგებით, მართვით, სტანდარტებით და პროცედურებით მიზნად ისახავს რომ განავითაროს დისციპლინირებული და კონსტრუქციული კონტროლის გარემო, რომელშიც ყველა დასაქმებული გააცნობიერებს მის როლსა და მოვალეობებს. მფლობელები ზედამხედველობენ თუ რამდენად შეესაბამება ხელმძღვანელობის მიერ განხორციელებული მონიტორინგი კომპანიის რისკის მართვის პოლიტიკასა და პროცედურებს და მიმოხილვას რისკის მართვის სისტემის ადეკვატურობას კომპანიის წინაშე არსებულ რისკებთან დაკავშირებით.

II. საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის კომპანიის ფინანსური დანაკარგის რისკი, როდესაც მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის მეორე მხარე არ შეასრულებს კონტრაქტით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს და კომპანიას ძირითადად წარმოუშვება ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტებისგან.

ქვემოთ ცხრილში მოცემულია საკრედიტო რისკის მაქსიმალური ზემოქმედება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების კომპონენტებისათვის. ექსპოზიციები ეფუძნება წმინდა საბალანსო ღირებულებებს, როგორც ეს აღწერილია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში. კომპანიის მაქსიმალური საკრედიტო ზემოქმედება ნაჩვენებია მთლიანი, ანუ საკრედიტო გაძლიერების გათვალისწინების გარეშე.

საანგარიშგებო თარიღებში ფინანსური აქტივების საკრედიტო რისკის მაქსიმალური ზემოქმედება შემდეგია:

	2020	2019
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11005	62039
ფული და ფულის ექვივალენტები	1367	3 826
ჯამი :	12 372	65 865

III . ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა რომ , კომპანია ვერ შეძლებს დაფაროს თავისი ფინანსური ვალდებულებები , ფულადი სახსრების ან სხვა ფინანსური აქტივების საშუალებით . კომპანიის მიერ ლიკვიდურობის მართვის მიდგომა არის რამდენადაც შესაძლებელია გადამოწმება იმისა , რომ ვალდებულებების გაჩენისას კომპანიას ყოველთვის ქონდეს დავალიანების შესაბამისი გადახდისუნარიანობა როგორც ჩვეულ ასევე სტრესულ სიტუაციაში . მისი რეპუტაციის რისკის ქვეშ დაყენების თავიდან აცილებითა და დანაკარგების წარმოშობის გარეშე .

კომპანიას არ აქვს ლიკვიდური რისკის მართვის ფორმალური პოლიტიკა .

იმ შემთხვევაში თუ კომპანიას წარმოექმნება ლიკვიდურობის პრობლემები , შეუძლია მოიპოვოს დაფინანსება მისი მფლობელებისგან .

IV . საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს , რაც მოიცავს სავალუტო , კონვერტაციის განაკვეთების , საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს , რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის შემოსავალზე ან მის მფლობელობაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულებებზე . საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკების საფრთხის მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების საფუძველზე ამონაგების ოპტიმიზაციის ფონზე .

კომპანია არ მიმართავს ჰეჯირების პრაქტიკას, მოგება ან ზარალში ვოლეტარულობის სამართავად .

V . სავალუტო რისკი

კომპანიას აქვს რამდენიმე უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები და ვალდებულებები. სავალუტო რისკი არის რისკი, რომ რეალური ღირებულება ან ფინანსური ინსტრუმენტის მომავალი ფულადი ნაკადები იცვლება უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების გამო.

VI . საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის რისკი არის რისკი, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები შეიცვლება საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის ცვლილების გამო. 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის, 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის, კომპანია არსებითად არ ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის რისკს, რადგან მას არ გააჩნია ფინანსური აქტივების ან ვალდებულებების ნაშთები, რომლებიც ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთების მატარებელია.

21. კაპიტალის მართვა

კომპანიას არ აქვს ოფიციალური პოლიტიკა კაპიტალის მართვის სფეროში, მაგრამ მენეჯმენტი ცდილობს შეინარჩუნოს საკმარისი კაპიტალი ბაზისთვის კომპანიის ოპერატიული და სტრატეგიული საჭიროებების დასაკმაყოფილებლად და ბაზრის მონაწილეების ნდობის შესანარჩუნებლად. ეს მიიღწევა ფულადი სახსრების ეფექტური მენეჯმენტით, კომპანიის შემოსავლებისა და მოგების მუდმივი მონიტორინგით და გრძელვადიანი ინვესტიციის გეგმებით, რომლებიც ძირითადად ფინანსდება კომპანიის მოქმედი ფულადი ნაკადებით. ამ ღონისძიებებით კომპანია მიზნად ისახავს მოგების მუდმივ ზრდას.

კომპანია განაგებს კაპიტალის სტრუქტურას და ახდენს მის კორექტირებას ეკონომიკური პირობების ცვლილებისა და მისი საქმიანობის რისკის მახასიათებლების გათვალისწინებით. კაპიტალის სტრუქტურის შენარჩუნების ან კორექტირების მიზნით, კომპანიას შეუძლია შეცვალოს აქციონერებისათვის დივიდენდის გადახდის ოდენობა ან აქციონერებს დაუბრუნოს კაპიტალი ან გაზარდოს საწესდებო კაპიტალი.

22. გაუთვალისწინებელი შემთხვევები

ა) სამამართლო დავა

ხელმძღვანელობის აზრით, არ არსებობს მიმდინარე სასამართლო პროცესები ან სხვა სამართლებრივი მოთხოვნები, რომლებმაც შესაძლოა არსებითი ეფექტი იქონიონ კომპანიის ოპერაციებსა ან ფინანსურ მდგომარეობაზე და რომლებიც არ არის აღიარებული ან განმარტებული ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ბ) პირობითი საგადასახადო ვალდებულებები

საქართველოში საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და ხასიათდება კანონმდებლობის, ოფიციალური განცხადებებისა და სასამართლოს გადაწყვეტილებების ხშირი ცვლილებებით, რომლებიც ზოგჯერ გაურკვეველია, წინააღმდეგობრივია და განსხვავებული ინტერპრეტაციების საშუალებას იძლევა. საგადასახადო კანონმდებლობის დარღვევის შემთხვევაში, საგადასახადო ორგანოს არ შეუძლია კომპანიას დააკისროს დამატებითი საგადასახადო ვალდებულება, ჯარიმა ან საურავი, თუ სამართალდარღვევიდან გასულია 3 წელი.

ამ გარემოებებმა შეიძლება შექმნას საგადასახადო რისკები საქართველოში, რომლებიც უფრო მნიშვნელოვანია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ მან ადეკვატურად უზრუნველყო საგადასახადო ვალდებულებები საქართველოს მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის, ოფიციალური განცხადებებისა და სასამართლოს გადაწყვეტილებების ინტერპრეტაციის საფუძველზე. თუმცა შესაბამისი საგადასახადო ორგანოების კომპანიისგან განსხვავებულმა პოზიციამ შესაძლოა არსებითი გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

23. ურთიერთდაკავშირებული მხარეები

ურთიერთდაკავშირებული პირები არიან პირდაპირ ან ირიბად დაკავშირებული მხარეები კომპანიის მიმართ

კომპანიას აქვს ურთიერთდაკავშირებულ მხარეებთან სასესხო ვალდებულებები : ქვემოთ მოცემულია ინფორმაცია :

დასახელება	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	რაოდენობა ლარში 2020 წელი	რაოდენობა ლარში 2019 წელი
Adrianus Iohanes Maria Fransen	EUR	8%	306069	228113
Georgian Fresh Holding	EUR	8%	466703	372055
			772772	600167

24. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი ჰქონდა შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას :

- Covid 19 - ის ვირუსის გავრცელებასთან დაკავშირებით საქართველოში შექმნილი ვითარების გამო, სხვადასხვა ინდუსტრიები გამოწვევის წინაშე დადგა. კომპანია მიიჩნევს რომ აქვს რესურსი და ყველა პირობა იმისათვის რომ შეძლოს ბიზნესის უწყვეტობის შენარჩუნება. თუმცა ჯერ ნაადრევია ზუსტი პროგნოზის გაკეთება თუ რა გავლენა ექნება კრიზისის მის საქმიანობაზე. ასევე, განუსაზღვრელია თუ რა დრო დასჭირდება აღნიშნული კრიზისიდან გამოსვლას, თანაც, ასეთი გლობალური სახის ინტეგრირებული კრიზისი პირველია ქართული ბიზნესის ისტორიაში და კორპორატიულ გამოცდილებას მსგავსი შემთხვევა არ ახსოვს.

გარდა ზემოთ აღნიშნული მოვლენებისა, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია სხვა მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.