

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ქართული დაფნა“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	6
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	7
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	8
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	9
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	10
2. მომზადების საფუძველი.....	10
3. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო აღრიცხვის პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა	8
4. ძირითადი საშუალებები.....	17
5. ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.....	18
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	18
7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	18
8. გრძელვადიანი სესხები.....	18
9. მოკლევადიანი სესხები	19
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	19
11. ამონაგები	19
12. სხვა შემოსავლები	19
13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი.....	19
14. სხვა შემოსულობები/(ზარალი) წმინდა.....	20
15. საბალანსო ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	20
16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	20
17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	21

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

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	2 017 107	2 008 887
გრძელვადიანი მოთხოვნები		-	202 300
		2 017 107	2 211 187
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	5	140 197	919 267
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	34 591	126 288
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	7	547 781	347 535
დარიცხული მოთხოვნები		789	789
		723 358	1 393 879
მთლიანი აქტივები		2 740 465	3 605 066
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		114 932	114 932
გაუნაწილებელი მოგება		608 835	483 099
		723 767	598 031
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	471 415	144 349
		471 415	144 349
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	9	443 139	314 418
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	1 102 144	2 531 363
საგადასახადო ვალდებულებები		-	16 905
		1 545 283	2 862 686
მთლიანი ვალდებულებები		2 016 698	3 007 035
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2 740 465	3 605 066

მამუკა ალფაიძე
დირექტორი

თამარი ჭაბუკიანი
ბუღალტერი

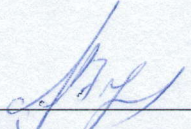
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	2 017 107	2 008 887
გრძელვადიანი მოთხოვნები		-	202 300
		2 017 107	2 211 187
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	5	140 197	919 267
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	34 591	126 288
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	7	547 781	347 535
დარიცხული მოთხოვნები		789	789
		723 358	1 393 879
მთლიანი აქტივები		2 740 465	3 605 066
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		114 932	114 932
გაუნაწილებელი მოგება		608 835	483 099
		723 767	598 031
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	471 415	144 349
		471 415	144 349
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	9	443 139	314 418
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	1 102 144	2 531 363
საგადასახადო ვალდებულებები		-	16 905
		1 545 283	2 862 686
მთლიანი ვალდებულებები		2 016 698	3 007 035
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2 740 465	3 605 066

მამუკა აღფაიძე
დირექტორი



თამარი ჭაბუკიანი
ბუღალტერი



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	11	1 441 107	1 323 403
თვითღირებულება	7	(1 004 770)	(923 765)
საერთო მოგება		436 337	399 638
სხვა შემოსავლები	12	13 288	82 226
მიწოდების დანახარჯები		(17 990)	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(413 613)	(309 861)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	14	164 586	
საოპერაციო მოგება		182 608	172 003
ფინანსური შემოსავალი		9 242	-
ფინანსური ხარჯი		(66 112)	(27 184)
მოგება დაბეგვრამდე		125 738	144 819
წმინდა მოგება		125 738	144 819

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

	საწესდებო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	114 932	336 895	693 280	1 145 107
ცვლილება სარეზერვო კაპიტალში	-	(336 895)	-	(336 895)
წმინდა მოგება	-	-	144 819	144 819
გაცემული დივიდენდი	-	-	(355 000)	(355 000)
2019 წლის 31 დეკემბერი	114 932	0	483 099	598 031
წმინდა მოგება	-	-	125 738	125 738
2020 წლის 31 დეკემბერი	114 932	0	608 837	723 767

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	1 425 649	733 205
მიღებული პროცენტები	10 040	37 318
სხვა შემოსავლის სახით მიღებული ფული	1 875	-
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(2 669 737)	(1 224 566)
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები	-	(26 969)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(176 796)	(69 480)
გადახდილი პროცენტები	(66 112)	(27 184)
მიღებული ავანსები	-	601 626
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1 475 081)	23 950
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენასა და შექმნაში გადახდილი ფულადი სახსრები	(119 067)	(20 232)
სესხის გაცემა	(489 888)	-
გაცემული სესხის დაფარვა	858 995	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	250 040	(20 232)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სარეზერვო კაპიტალის შემცირება	-	(336 895)
სესხის მიღება	921 269	639 418
სესხის დაფარვა	(465 483)	(225 650)
გადახდილი დივიდენდი	-	(355 000)
გაცემული სესხი	-	(202 300)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	455 786	(480 427)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	(769 255)	(476 709)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	919 267	1 349 271
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	(9 815)	46 705
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	140 197	919 267

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს „ქართული დაფნა“-სთვის, შენიშვნა 2-ში მითითებული მომზადების საფუძვლების შესაბამისად, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

შპს „ქართული დაფნა“ (შემდგომში „საწარმო“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 12/08/2004 წელს, ს/კ - 412701642. საწარმოს იურიდიული მისამართი, საქართველო, ქ. ქუთაისი, თამარ მეფის ქ. N 51.

საწარმოს 100% წილის მფლობელი პარტნიორი არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ფარკონი“ - რეგისტრირებული სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 15/05/1997 წელს, რეგისტრაციის ნომერი 12/4-646; ს/კ 212696929. იურიდიული მისამართი, საქართველო, ქ. ქუთაისი, თამარ მეფის ქ. N 51.

შპს „ფარკონის“ 100% წილის მფლობელი პარტნიორები არიან:

- მამუკა ალფაიძე - 49%;
- შპს „VIGOR GROUP“ - 51 %.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება VIGOR GROUP რეგისტრირებულია ლატვიის რესპუბლიკის საწარმოთა რეგისტრში 26/07/2013 წელს, ერთიანი სარეგისტრაციო ნომერი - 40103694438. იურიდიული მისამართი რიგა, ძელზავას ქუჩა 74, კ-1-2, LV - 1082.

შპს „VIGOR GROUP“ 100% წილის მფლობელი პარტნიორი 30.09.2019- მდე იყო ევგენი ზიურინი რუსეთი ფედერაციის მოქალაქე. აღნიშნული თარიღიდან 100% წილის მფლობელი პარტნიორი გახდა ფიოდორ მახატილო, ლიეტუვის რესპუბლიკის მოქალაქე.

საწარმოს უმაღლესი მმართველობითი ორგანოა პარტნიორთა საერთო კრება. ყოველდღიურ საქმიანობას ხელმძღვანელობს დირექტორი, რომელიც ინიშნება პარტნიორთა საერთო კრების მიერ.

საწარმო საქართველოში ახორციელებს სოფლის მეურნეობის პროდუქციის კერძოდ დაფნის შესყიდვასა და გადამამუშავებას, რომლის რეალიზაციასაც ძირითადად ახდენს ექსპორტის სახით.

2. მომზადების საფუძველი

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების სწული პაკეტი მოიცავს 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, 2020 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებებისა და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებას, ასევე შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს და 2019 წლის შესადარის ინფორმაციას.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია საწარმოსათვის.

საწარმო ფინანსურ ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, ამზადებს დარიცხვის მეთოდით. დარიცხვის მეთოდის თანახმად, სააღრიცხვო ერთეული აქტივად, ვალდებულებად, საკუთარ კაპიტალად, შემოსავლად ან ხარჯად აღიარდება იმ მომენტში, როდესაც იგი დააკმაყოფილებს შესაბამის განმარტებასა და აღიარების კრიტერიუმებს.

საწარმოს მოქმედი ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის წარსადგენ ვალუტად საწარმო იყენებს ეროვნულ ვალუტას ლარს.

ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთ ლარამდე სიზუსტით.

3. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო აღრიცხვის პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღიდან 2018 წლის 01 იანვრიდან. აღნიშნული ფინანსური ინფორმაცია მომზადდა შეძენის ფაქტიური ღირებულების საფუძველზე.

2020 წელს კოვიდ-19-ის პანდემიის სწრაფი გავრცელების გამო, ბევრი ქვეყნის მთავრობამ, მათ შორის საქართველოს მთავრობამაც, შემოიღო ზომები პანდემიასთან საბრძოლველად. ეს ზომები მოიცავს შეზღუდვებს, კარანტინს, ბიზნესების დახურვას და გარკვეული ადგილების მასშტაბურ ჩაკეტვას, რამაც გავლენა იქონია საქონელსა და მომსახურებაზე მოთხოვნასა და ბიზნეს საქმიანობის მასშტაბზე.

რადგანაც კოვიდ-19-ის პანდემია გრძელდება და მისი ხანგრძლივობა და ახლო მომავალში ეკონომიკის გამოცოცხლების შესაძლებლობა გაურკვეველია, კომპანიის ხელმძღვანელობა აგრძელებს სიტუაციაზე დაკვირვებას, რათა დროულად შეაფასოს და რეაგირება მოახდინოს შესაბამის გამომწვევებსა და რისკებზე.

3.1 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

საწარმო ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის იყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს.

საწარმოს ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტებია:

- ფულადი სახსრები - ფინანსური აქტივი;
- სავაჭრო დებიტორული დავალიანება - ფინანსური აქტივი;
- სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება - ფინანსური ვალდებულება.
- სასესხო დავალიანება - ფინანსური ვალდებულება.

3.1.1 თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

როდესაც საწარმო გახდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე, იმ მომენტიდან წარმოებს ფინანსური აქტივისა და ფინანსური ვალდებულების აღიარება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების პირველად აღიარებისას, საწარმო მათ შეფასებას ახდენს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას საწარმოსთვის, ან მისი სახელშეკრულებო კონტრაპენტისთვის. თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმო ფინანსურ აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულებას აფასებს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალსე ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

3.1.2 ამორტიზებული ღირებულება და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი

საწარმო ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის შემდგომი აღრიცხვისთვის იყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს.

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

- (ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;
- (ბ) გამოკლებული ძირითადი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

- (გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და
- (დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

3.1.3 თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების გაუფასურება

გაუფასურების აღიარება და შეფასება

საწარმო ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, საწარმო დაუყოვნებლივ აღიარებს გაუფასურების ზარალს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო ცალ-ცალკე აფასებს გაუფასურებას შემდეგი ფინანსური აქტივებისთვის:

- (ა) ყველა წილობრივი ინსტრუმენტი, მათი მნიშვნელობის მიუხედავად; და
- (ბ) სხვა ფინანსური აქტივები, რომლებიც ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანია.

გაუფასურების ზარალის აღდგენა

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდება და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელი იქნება გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან (როგორიცაა, მაგალითად დებიტორის საკრედიტო რეიტინგის გაუმჯობესება), საწარმომ უნდა აღადგინოს (უკუგატარებით) წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალი პირდაპირ, ან გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით.

3.1.4 ფინანსური აქტივის და ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან
- (გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას, რომელსაც გააჩნია ამ აქტივის მთლიანად გაყიდვის პრაქტიკული შესაძლებლობა ნებისმიერ არადაკავშირებულ მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

3.2 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ანგარიშზე არსებული ფულადი სახსრებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

3.3 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება გაყიდვიდან მისაღების თანხით. ჩვეულებრივ სავაჭრო მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. როდესაც რეალიზაციის ოპერაცია სცილდება

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.

3.4 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.

3.5 ბანკის 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.

3.6 სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობები

საწარმო მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

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

მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოყენებულია საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

3.7 წინასწარი გადახდები

წინასწარი გადახდები. წინასწარი გადახდები ხორციელდება ფაქტური 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 შეძენისთვის წინასწარი გადახდა აისახება აქტივის მიმდინარე საბალანსო ღირებულებად, მას შემდეგ, რაც საწარმომ მიიღო კონტროლი აქტივებზე დასავარაუდოა, რომ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი გადაეცემა საწარმოს. სხვა წინასწარი გადახდები გამოიქვეყნება 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.

3.8 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულების შეფასება 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:

- შენობა-ნაგებობები - 10-30 წ
- მანქანა-დანადგარები - 5-25 წ
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 5-10 წ
- სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წ
- ოფისის აღჭურვილობა - 5-10 წ

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.

3.9 საწესდებო კაპიტალი

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

3.10 ამონაგები

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

თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ განსაზღვრა, ამ ოპერაციასთან დაკავშირებული ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

თუ პრაქტიკულად მომსახურების გაწევა ხდება მრავალჯერადი აქტის შედეგად გარკვეული პერიოდის განმავლობაში, საწარმო ამონაგებს აღიარებს მომსახურების გაწევის მთელი პერიოდის განმავლობაში.

სამშენებლო კონტრაქტთან დაკავშირებული ამონაგები და დანახარჯები აღიარდება, როგორც ამონაგები და ხარჯი, საკონტრაქტო სამუშაოების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

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

3.11 გრანტები

საწარმო სახელმწიფო გრანტს აღიარებს შემდეგნაირად:

- გრანტი, რომელიც არ შეიცავს მომავალში გრანტის მიმღებისგან გარკვეული პირობების შესრულებას, შემოსავალში აღიარებს მაშინ, როდესაც გრანტის შემოსულობები მიღებადი გახდება.
- გრანტი, რომელიც ითვალისწინებს მომავალში გრანტის მიმღებისგან გარკვეული პირობების შესრულებას, შემოსავლად მხოლოდ მას შემდეგ აღიარებს, როდესაც გრანტის ყველა პირობა შესრულდება.
- ხოლო თუ საწარმო მანამდე იღებს გრანტს, სანამ ამონაგების აღიარების კრიტერიუმები დაკმაყოფილდება, ასეთ გრანტს აღიარებს, როგორც ვალდებულებას.
- საწარმო გრანტებს აფასებს მიღებული ან მისაღები აქტივის რეალური ღირებულებით.

3.14 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.

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

3.15 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ფინანსური ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ეროვნულ ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფულად აქტივებსა და ვალდებულებებთან დაკავშირებული საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება ან ზარალი არის პერიოდის დასაწყისში სამუშაო ვალუტაში განსაზღვრულ ამორტიზირებულ ღირებულებასა და პერიოდის ბოლოს არსებული გაცვლითი კურსით უცხოურ ვალუტაში კონვერტირებულ ამორტიზირებულ ღირებულებას შორის სხვაობა.

უცხოურ ვალუტაში ისტორიული ღირებულებით აღრიცხული არაფულადი მუხლების კონვერტაცია ხდება ოპერაციის განხორციელების დღისათვის დადგენილი გაცვლითი კურსით, კონვერტაციით გამოწვეული საკურსო სხვაობები აისახება მოგებაში ან ზარალში.

3.16 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

3.17 შეფასებები სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას

საწარმო აკეთებს შეფასებებს და მოსაზრებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივებისა და ფულადი ვალდებულებების მიმდინარე საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში. შეფასებები და გადაწყვეტილებები მუდმივად შეფასებულია და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც გონივრულია გარემოებების გათვალისწინებით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენის მქონე მიღებული გადაწყვეტილებები და შეფასებები, რომელთაც შეუძლიათ მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიონ აქტივების და ფულადი ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაზე მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში, მოიცავენ:

მატერიალური აქტივების და არამატერიალური აქტივების ექსპლუატაციის პერიოდი.

მატერიალური აქტივების ექსპლუატაციის პერიოდის შეფასება წარმოადგენს ხელმძღვანელობის მიერ გადაწყვეტილების მიღების საკითხს, რომელიც ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის ექსპლუატაციის პერიოდის განსაზღვრისას, ხელმძღვანელობა განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, შეფასებულ ტექნიკურ, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოებას, რომელშიც აქტივი მუშაობს. ცვლილებებმა ნებისმიერ ასეთ პირობებში ან შეფასებებში შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ამორტიზაციის ნორმების კორექტირება.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების გაუფასურება.

დებიტორული დავალიანების გაუფასურება ეფუძნება საწარმოს მიერ კონკრეტული კლიენტის ანგარიშების ინდივიდუალურ შეფასებას. თუ საწარმო განსაზღვრავს, რომ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება დებიტორული დავალიანების საკრედიტო რისკის მახასიათებლებით არსებული დებიტორის გაუფასურებისა, ის ასახავს გაუფასურების ზარალს.

3.18 ურთიერთდაკავშირებული მხარეები

მხარეები ურთიერთდაკავშირებულნი 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 ოპერატიული გადაწყვეტილებების მიღებაში. თითოეული დაკავშირებული მხარეთა ურთიერთობების გათვალისწინებით, ყურადღება მიექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

4. ძირითადი საშუალებები

2020 წლის საბალანსო ღირებულების ცვლილებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრ. მშენებლობა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება								
31 დეკემბერი 2019	61 800	37 237	1 095 547	974 529	6 942	12 309	19 103	2 207 467
შემოსვლა	-	87 515	78 167	11 415	1 975	-	-	179 072
გასვლა	-	(78 167)	-	-	-	-	-	(78 167)
31 დეკემბერი 2020	61 800	46 585	1 173 714	985 944	8 917	12 309	19 103	2 308 372
ცვეთა და გაუფასურება								
31 დეკემბერი 2019	-	-	(83 253)	(108 097)	(2 041)	(3 221)	(1 968)	(198 580)
პერიოდის ცვეთა	-	-	(37 206)	(51 202)	(1 102)	(1 265)	(1 910)	(92 685)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	-	-	(120 459)	(159 299)	(3 143)	(4 486)	(3 878)	(291 265)
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
31 დეკემბერი 2019	61 800	37 238	1 012 294	866 431	4 901	9 088	17 135	2 008 887
31 დეკემბერი 2020	61 800	46 585	1 053 255	826 645	5 774	7 823	15 225	2 017 107

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით. აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

სს „პროგრედიტ ბანკი“-ს მიერ მსესხებლის ვალდებულებების შესრულების უზრუნველსაყოფად, მესაკუთრე ბანკის სასარგებლოდ, იზოთეკით დატვირთულია შპს „ქართული დაფნა“-ს საკუთრებაში არსებული უძრავი ქონება.

5. ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

საწარმოს 2020 და 2019 წლების ფულადი სახსრები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020	2019
ნაღდი ფული სალაროში	108 006	143 842
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	29 607	150 000
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2 584	625 425
სულ	140 197	919 267

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საწარმოს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020	2019
სავაჭრო მოთხოვნები	18 925	44 295
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	15	81
	666	993
სულ	34	126
	591	288

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

საწარმოს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	2020	2019
საქონელი	151 942	91 842
ნედლეული და მასალები	73 245	62 999
მზა პროდუქცია	233 461	126 033
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	89 133	66 661
სულ	547 781	347 535

საწარმო მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას. მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა - 1 004 770 ლარი. 2019 წლის შესაბამისი მაჩვენებელი შეადგენს - 923 765 ლარს.

8. გრძელვადიანი სესხები

საწარმოს სს „პროგრესიტი ბანკისგან“ 2019 წლის 13 სექტემბერს აღებული აქვს აგრო სესხი 150 000 ლარის ოდენობით. ა(ა) იპ „სოფლის მეურნეობის პროექტების მართვის სააგენტოს“ (ს/კ 404923785) (შემდგომში „სააგენტო“) მიერ საგრანტო დაფინანსების საფუძველზე განხორციელებული „შეღავათიანი აგრო კრედიტის“ პროექტის (შემდგომში „პროექტი“) ფარგლებში. დაფარვის ვადა 60 თვე, საპროცენტო განაკვეთი 1%. სასესხო ვალდებულება უზრუნველყოფილია საწარმოს უძრავი ქონებით.

ასევე საწარმოს აღებული აქვს 2 სესხი მშობელი საწარმო - შპს „ფარკონისგან“, კერძოდ:

- ა) 2020 წლის 14 დეკემბერს აღებული აქვს სესხი 321 230,16 ლარის ოდენობით (80 400 ევროს ოდენობით სებ კურსით - 3,9954), დაფარვის ვადა 60 თვე, საპროცენტო განაკვეთი 9%.
- ბ) 2020 წლის 30 დეკემბერს აღებული აქვს სესხი 30 000 ლარის, დაფარვის ვადა 60 თვე, საპროცენტო განაკვეთი 10%.

გრძელვადიანი სესხების ჯამური ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს – 471 415 ლარს, ხოლო 2019 წლის ბოლოს გრძელვადიანი სესხი შეადგენდა – 144 349 ლარს.

9. მოკლევადიანი სესხები

საწარმოს სს „პროგრედიტ ბანკისგან“ 2020 წლის 15 ივნისს აღებული აქვს სესხი საკრედიტო ხაზის სახით, რომლის ლიმიტი 450 000 ლარია, ხოლო ათვისებული თანხა შეადგენს 443 139 ლარს. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ნაშთი შეადგენს 443 139 ლარს, ხოლო 2019 წლის ბოლოს მოკლევადიანი სესხის ნაშთი შეადგენდა - 314 418 ლარს. სესხის პირობა: ათვისებულ თანხაზე - 12%-იანი განაკვეთი, აუთვისებელზე - 2%-იანი განაკვეთი.

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	2020	2019
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	13 994	46 367
მიღებული ავანსები	1 083 786	2 465 498
გადასახდელი ხელფასები	2 370	19 394
დარიცხული ვალდებულებები	1 994	104
სულ	1 102 144	2 531 363

11. ამონაგები

საწარმოს მთლიანმა ამონაგებმა 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდისათვის შეადგინა - 1 441 107 ლარი, ხოლო 2019 წლის ამონაგებმა - 1 323 403 ლარი. ამონაგები მოიცავს დაფნის ექსპორტიდან მიღებულ შემოსავალს.

12. სხვა შემოსავლები

2020 წლის სხვა შემოსავლები წარმოდგენილია საპროცენტო, საგადასახადო შეღავათიდან და სუბსიდირებული პროცენტიდან მიღებული შემოსავლების სახით, კერძოდ: საპროცენტო შემოსავალი ანაბრიდან – 797 ლარი, საგადასახადო შეღავათიდან მიღებული შემოსავალი – 5502 ლარი, ხოლო სუბსიდირებული პროცენტიდან მიღებული შემოსავალი - 6 989 ლარი, სულ - 13 288 ლარი. 2019 წლის სხვა შემოსავლებია - 82 226 ლარი.

13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	(127 616)	(84 944)
სოციალური დანარიცხები	(2 208)	(1 802)
კომუნიკაციის ხარჯები	(700)	(860)
რემონტი	(5 128)	(390)
კომპიუტერის ხარჯები	(444)	-
საკონსულტაციო ხარჯები	(5 833)	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	(92 686)	(90 185)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(20 055)	(20 176)
სხვა საერთო ხარჯი	(158 943)	(111 504)
სულ	(413 613)	(309 861)

14. სხვა შემოსულობები/(ზარალი) წმინდა

სხვა შემოსულობები/(ზარალი) წმინდა წარმოდგენილია კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგების და ზარალის სხვაობით მიღებული წმინდა შედეგის მიხედვით, საიდანაც კურსთაშორის სხვაობით მიღებულმა მოგებამ შეადგინა 213 439 ლარი, ხოლო ზარალმა - 48 853 ლარი. სულ 2020 წლის სხვა შემოსულობებმა/(ზარალმა) წმინდა შეადგინა 164 586 ლარი, ხოლო 2019 წლის - 0 ლარი.

15. საბალანსო ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მსს ფასს-ის 33-ე განყოფილების „დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“ მიხედვით მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ: პირდაპირ ან არაპირდაპირ აკონტროლებენ, კონტროლდებიან, ან ერთობლივი კონტროლის ქვეშ არიან ორგანიზაციასთან, მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ მასზე, ან ფლობენ საერთო კონტროლს მასზე; არიან ძირითადი მმართველი პერსონალი ან მათი ოჯახის წევრები; წარმოადგენენ ზემოთ ჩამოთვლილი პირების მიერ კონტროლირებად ან ერთობლივად კონტროლირებად საწარმოებს; ან პირდაპირ ან არაპირდაპირ ამ პირების ხელშია ხმის უფლება ასეთ საწარმოში ან მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ მასზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

ქვემოთ ცხრილში წარმოდგენილია ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება:

	2020	2019
	უმაღლესი ხელმძღვანელობა	უმაღლესი ხელმძღვანელობა
დარიცხული ხელფასები	22 875	3 000
	22 875	3 000

დაკავშირებულ მხარეებთან გარიგებების მიმდინარე ნაშთები და გარიგების შედეგად მიღებული შემოსავალი და ხარჯი შემდეგია:

	2020	2019
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	დაკავშირებული მხარეები	დაკავშირებული მხარეები
აქტივები		
გრძელვადიანი მოთხოვნები	-	202 300
დარიცხული მოთხოვნები	789	789
ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	147 730	147 730
გრძელვადიანი სესხები	351 230	-
სრული შემოსავლების ანგარიშგება		
საპროცენტო შემოსავალი	-	789

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

კომპანიამ 2021 წელს ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნებამდე მოახდინა:

ა) მომწოდებლებიდან მიღებული ავანსების დაბრუნება 463 408 ლარის ოდენობით;

ბ) სს „პროკრედიტ ბანკმა“ აგრო სესხზე გაზარდა საპროცენტო განაკვეთი წლიური 1% – დან 3.5% – მდე.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 29 სექტემბერს.