2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ აგრიდა„

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ---------- 3
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება ---------- 4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება ---------- 4

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები ---------- 5-15

შპს "აგრიდა"

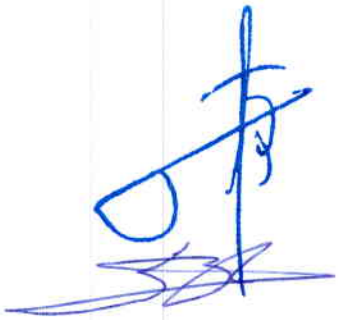
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

აქტივები		2020	2019
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	2769483	2830546
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**2769483**	**2830546**
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	1	109196	351373
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2	227868	461519
მარაგები	4	1973996	1215918
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		56082	-
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		**2367142**	**1096406**
სულ აქტივები		**5136625**	**3879163**
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		542906	652116
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		924923	1238962
გადაფასების რეზერვი			
სულ კაპიტალი		**1467829**	**1891078**
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	1915832	2814389
გრძელვადიანი ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		**1915832**	**2814389**
			-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები			
ფინანსური იჯარის მიმდინარე ნაწილი			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	1752964	153889
საგადასახადო ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		**1752964**	**153889**
სულ ვალდებულებები		**3668796**	**2968278**
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		**5136625**	**4859356**

დირექტორი გურამ მინდიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი: ჯიმშერ ვეკუა



შპს "აგრიდა"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის დასრულებულიწლისათვის

(ლარში)

	შენიშვნა	2020
ამონაგები	6	3674472
თვითღირებულება	7	(3150524)
საერთო მოგება		**523948**
სხვა შემოსავლები		160807
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(698695)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები		
სხვა ხარჯები	9	
საოპერაციო მოგება		**(13940)**
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯი	10	(300099)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		)
მოგება დაბეგვრამდე		**(314039)**
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება		**(314039)**
სხვა სრული შემოსავალი:		
გადაფასების რეზერვი		
მთლიანი სრული შემოსავალი		**(314039)**

შპს აგრიდა

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	**652116**	-	**1238961.8**	**1891078**
წმინდა მოგება		-	(314039)	**(314039)**
სხვა სრული შემოსავალი		-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(314039)	**(314039)**
გაცემული დივიდენდი	-			-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(109210)	-		**(109210)**
2019 წლის 31 დეკემბერი	**542906**	-	**924923**	**1467829**

1. ზოგადიინფორმაცია

შპს „აგრიდა“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2016 წლის 21 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია ბოლნისი საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 425361191. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ბოლნისი, თამარ მეფის ქ., #99 კომპანიის ძირითად საქმიანობას 2017 წლის ბოლომდე წარმოადგენდა პესტიციდებით და შხამქიმიკათების იმპორტი რეალიზაცია. 2018 წელს კომპანიამ ააშენა ღვინის საწარმო კახეთში და ახორციელებს სხვადასხვა ჯიშის ყურძნის მიღება გადამუშავებას. კომპანიის დამფუძნებელია გურამ მინდიაშვილი 100%-იანი წილით. დირექტორია გურამ მინდიაშვილი.
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოში დასაქმებული იყო 29(ოცდაცხრა)-ადამიანი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსურ იანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.
ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით, საწარმო აკმაყოფილებს ფუნქციონირებადი საწარმოს მოთხოვნებს;

მსს ფასს სტანდარტების პირველადი გამოყენება

კომპანია მსს ფასს სტანდარტებზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრს, კომპანიის წარადგენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, 2020 წლის 1 იანვრის და 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე 2020 წლის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას და 2020 წლის კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგებას, ასევე შესაბამის ახსნა განმარტებით შენიშვნებს;

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადიაქტივებიდავალდებულებებიკონვერტირებულიაფუნქციონალურვალუტაშიოფიციალურიგა
ცვლითკურსითბალანსისშედგენისდღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან
ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის
ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებადა ან ზარალად.
წლისბოლოსკონვერტაციაარეხებაარაფულადაქტივებს.
2019 წლის 31 დეკემბერს და 2018 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების
კონვერტაციის თვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,2766	4,0233
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3,2095

ძირითადი სააღრიცხვ ოპოლიტიკები:

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ტერმინების განმარტებები:

ფული დაფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული დაფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრომოთხოვნებიდაგაცემულისესხები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებასპ როცენტი არ ერიცხება. იმშემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არარის ამოღებადი. ამგვარი

მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლი ვაღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტოსარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები. მარაგების თვითღრებულება გამოითვლება MIDL მეთოდით.

ძირითად ისაშუალებები

თავდაპირველი აღიარება დაშეფასება
ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.
იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისადა მიღებული თანხის შედარებითდა ჩაირთვება სხვაშემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ა) შემდგომიხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა
ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით,სასარგებლო მომსახურებისვადის მიხედვით;
ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობა ნაგებობა	80 წელი
დანადგარები	10 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10 წელი
სატრანსპორტო საშუალე.	10 წელი
კომპიუტერული და სხვა ელექტრო ტექნიკა	5 წელი

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გატესტვა გაუფასურებაზე, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება აქტივის საბალანსო ღირებულება, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფუნქციონალურ ვალუტაში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსოსხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვაშემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ როდესაც, არის კანონიერი უფლება, რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან.
კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.
გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

ამონაგების აღიარება

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, დაასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაცპროდუქცია გადაეცემა მყიდველს.
თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საეჭვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხისკ ორექტირება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.
მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.
თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.
ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაშია ღიარდება დაუყონებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვიტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდებ ადარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგიმოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიანკომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომიმოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშნველობისაა, აისახება ფინანსურიანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები დაპირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულები საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი. ფინანსურანგარიშგებაში არ აისახება პირობითია ქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმშემთხვევაში, თუკომპანიას აქვს რწუმენება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმპერიოდის ფინანსურანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.
ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

• **ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები** - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაშია პირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

• **მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები** - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტიურ დანაკარგებს შორის.

• **სასამართლოდავები** - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. იქ, სადაც რომელიმე კრიტერიუმი არ კმაყოფილდება, პირობითი ვალდებულება შეიძლება იქნას გაშიფრული ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაციის განმარტებით შენიშვნებში. ნებისმიერი პირობითი ვალდებულების დადგომას, რომლის აღიარება ან გაშიფვრა ფინანსური ნფორმაციაში ჯერ არ მომხდარა, შეიძლება ქონდეს არსებითი გავლენა ფინანსურ ინფორმაციაზე. აქედან გამომდინარე კომპანიის ხელმძღვანელობისგან აღნიშნული ფაქტი მოითხოვს მნიშვნელოვან შეფასებებს არსებულ თუ მომავალ სასამართლო დავებთან დაკავშირებით. კომპანია განიხილავს ყოველ მიმდინარე სასამართლო დავას და აფასებს მის შედეგებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, რათა განსაზღვროს საჭიროა თუ არა შესაბამისი ანარიცხის შექმნა. შეფასების დროს გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: დავის ხასიათი, მომჩივანია თუ მოპასუხე, სასამართლო პროცესის მიმდინარეობა და პოტენციური ზარალის დონე, იურისტების მიმოხილვა და რჩევები, გამოცდილება მსგავსი შემთხვევებიდან და სხვა.

შენიშვნა 3

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები:	ნერგები:	მანქანა-დანადგარები:	შენობები	ოფისის აღჭურვილობა:	ელექტრო მოწყობილობები:	ქარხნის ინვენტარი	სატრანს პორტო საშუალებები	ჯამი
ლარში									
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	**109049**	**29376**	**1265237**	**1323449**	**28546**	**39175**	**88689**	**150527**	**3034047**
შესყიდვა	6000		68973			1625		21472	98070
გასვლა									

გაუფასურება									
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი									-
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	**115049**	**29376**	**1334209**	**1323449**	**28546**	**40800**	**88689**	**171999**	**3132117**
დაგროვილი ცვეთა									
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით			**124786**	**22057**	**8074**	**7287**	**13201**	**28095**	**203501**
ცვეთის ხარჯი			87348	16577	5722	7368	10155	31964	159134
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა								1614	1614
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	**212134**	**38635**	**13795**	**14655**	**23356**	**60059**	**362634**
საბალანსო ღირებულება									
2019 წლის ბოლოს	**109049**	**29376**	**1140451**	**1301392**	**20472**	**31887**	**75488**	**122432**	**2830546**
2020 წლის ბოლოს	**115049**	**29376**	**1122075**	**1284815**	**14751**	**26145**	**65332**	**111940**	**2769483**

შენიშვნა-1 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31-Dec-20	31-Dec-19
ფული სალაროში	0	
ფული საბანკო ანგარიშებზე	109196	351373
	109196	**351373**

შენიშვნა-2 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31-Dec-20	31-Dec-19
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	283951	461519
		-
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	**283951**	**461519**

შენიშვნა-4 მარაგები

ლარში

	31-Dec-20	31-Dec-19
მზა პროდუქცია	1802746	
ნედლეული	71561	60809
დაუმთავრებელი წარმოება		1129691
საქონელი	27465	25419
სხვა მარაგები	72222	
	1973995	**1215918**

შენიშვნა-5 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში

	31-Dec-20	31-Dec-19
სავაჭრო ვალდებულებები:	1752964	145541
გადასახელი ხელფასები:		300
სხვა ვალდებულებები:		8047
	1752964	**153889**

შენიშვნა-6 ამონაგები

ლარი

	31-Dec-20
საქონლის რეალიზაცია	3674472
	3674472

შენიშვნა-7 თვითღირებულება

ლარი

	31-Dec-20
პროდუქციის თვითღირებულება	3150523
	3150523

შენიშვნა-8 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი

	31-Dec-20
შრომის ანაზღაურება	210986
ცვეთა და ამორტიზაცია	66374
საკონსულტაციო ხარჯი	868
რემონტის ხარჯი	12289
ბანკის მომსახურება	4749
სხვა ქარხნის ხარჯი	170010
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	193932
კომუნალური ხარჯები	39486
	698694

შენიშვნა-9 სხვა ხარჯები

ლარი

	31-დეკ-20
ქონების გადასახადი	

შენიშვნა10 ფინანსური ხარჯი

ლარი

	31-Dec-20
ბანკის სესხის პროცენტი	268078
ფიზ.პირიდან- სესხის პროცენტი	32021
ოვერდრაფტის პროცენტი	
სხვა ფინანსური ხარჯები	
	300099

შენიშვნა-11
სესხები

ლარი

	მოკლევადიანი		გრძელვადიანი	
	31-Dec-19	31-Dec-20	31-Dec-20	31.DEC.19
ბანკის სესხები დოლარი			1915832	19158325
ბანკის სესხი ლარი			1752964	1752964

სულ სესხები	-	-	3668796 / 3668796

ლარის სესხების დაფარვის ვადაა 2026 წლის 24 აპრილიი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 13% . დოლარის სესხების დაფარვის ვადაა 2026 წლის 24 აპრილიი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 6%. გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

პირობითი ვალდებულება

კომპანიის წინააღმდეგ არანაირი სარჩელის წარმოება არ მიმდინარეობს;

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

რაც შეეხება პერიოდის შემდგომ მოვლენებს 2021 წლის შემდგომ მოვლენებს ადგილი არ ქონია..

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად დამტკიცებულია 2021 წლის 30 სექტემბრით;

დირექტორი: გურამ მინდიაშვილი