

შ.პ.ს. „აბრისი“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური  
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს  
ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური  
ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერი

## ს ა რ ჩ ე ვ ი

|                                                                  |   |
|------------------------------------------------------------------|---|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                         | 3 |
| შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება ..... | 5 |
| ფულადი სახსრების მოძრაობა.....                                   | 6 |
| ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები.....                           | 7 |

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

| აქტივები                                                             |          |                |                |                  |
|----------------------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|------------------|
|                                                                      | შენიშვნა | 2020           | 2019           | 2018             |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                | 4        | 544285         | 582311         | 127544           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                           |          | 1314035        | 1041497        | 1575014          |
| სხვა პირებზე გაცემული ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები |          | 74777          | 70047          | 75763            |
| <b>მარაგი</b>                                                        |          | <b>103136</b>  | <b>281638</b>  | <b>293028</b>    |
| - მზა პროდუქცია                                                      |          | 69545          | 198331         | 184487           |
| - სხვა                                                               |          | 33591          | 83307          | 108541           |
| საინვესტიციო ქონება                                                  |          |                |                |                  |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                           | 5        | 44179          | 32537          | 30956            |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                  |          |                |                |                  |
| - თვითღირებულების მოდელით                                            |          |                |                |                  |
| - გადაფასების მოდელით                                                |          |                |                |                  |
| გუდვილი                                                              |          |                |                |                  |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                         |          |                |                |                  |
| <b>ძირითადი საშუალებები</b>                                          |          | <b>91495</b>   | <b>115145</b>  | <b>113615</b>    |
| - მიწა                                                               |          |                |                |                  |
| - სხვა არამატერიალური აქტივები                                       |          | 0              | 355            | 443              |
| - სხვა ძირითადი საშუალებები                                          | 6        | 91495          | 114790         | 113172           |
| - საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით                     |          |                |                |                  |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                    |          |                |                |                  |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტში                    |          |                |                |                  |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                           |          |                |                |                  |
| <b>სულ აქტივები</b>                                                  |          | <b>2171907</b> | <b>2123175</b> | <b>2 215 920</b> |

| საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                    |          |                   |                   |                |
|-------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|----------------|
| ვალდებულებები                                         | შენიშვნა | 2020              | 2019              | 2018           |
| საიჯარო ვალდებულებები                                 |          |                   |                   |                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                 |          | 471458            | 404216            | 298461         |
| ანარიცხები                                            |          |                   |                   |                |
| ვალდებულებები<br>თანამშრომელთა მიმართ                 |          | 106510            | 85987             | 129213         |
| საგადასახადო<br>ვალდებულებები                         |          |                   |                   |                |
| გამომუშავებული<br>შემოსავალი                          |          |                   |                   |                |
| მოკლევადიანი ნასესხები<br>სახსრები                    |          |                   |                   |                |
| გრძელვადიანი ნასესხები<br>სახსრები                    |          |                   |                   |                |
| მიღებული გრანტები                                     |          |                   |                   |                |
| სხვა ვალდებულებები                                    |          | 22223             | 8153              | 22223          |
| <b>სულ<br/>ვალდებულებები</b>                          |          | <b>600191</b>     | <b>498356</b>     | <b>449897</b>  |
|                                                       |          |                   |                   |                |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                              |          |                   |                   |                |
| სააქციო კაპიტალი                                      |          | 31609,00          | 133683,00         | 2027           |
| საემისიო შემოსავალი                                   |          |                   |                   |                |
| გამოსყიდული საკუთარი<br>აქციები                       |          |                   |                   |                |
| გაუნაწილებელი მოგება /<br>(დაგროვილი ზარალი)          |          | 1524744,00        | 1475773,00        | 1748633        |
| გადაფასების რეზერვი                                   |          | 15363,00          | 15363,00          | 15363          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა<br>კომპონენტები               |          |                   |                   |                |
| <b>სულ საკუთარი<br/>კაპიტალი</b>                      |          | <b>1571716,00</b> | <b>1624819,00</b> | <b>1766023</b> |
|                                                       |          |                   |                   |                |
| <b>სულ საკუთარი<br/>კაპიტალი და<br/>ვალდებულებები</b> |          | <b>2171907,00</b> | <b>2123175,00</b> | <b>2215920</b> |
| სულ მოკლევადიანი<br>აქტივები                          |          | 2080412           | 2008385           | 2102748        |
| სულ მოკლევადიანი<br>ვალდებულებები                     |          |                   |                   |                |

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების  
ანგარიშგება

|                                                                                                                                        |                 | 2020             | 2019            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                                                                                                  | <b>შენიშვნა</b> | <b>1 708 637</b> | <b>1541927</b>  |
| - საქონლის გაყიდვიდან                                                                                                                  |                 |                  |                 |
| - მომსახურების გაწევიდან                                                                                                               |                 | 1 605 403        | 1267062         |
| -სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                                                          |                 | 78413            | 274865          |
| - სხვა                                                                                                                                 |                 | 24 821           |                 |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება</b>                                                                                               |                 | <b>-693592</b>   | <b>-383606</b>  |
| - საწყისი მარაგები                                                                                                                     |                 |                  | 293028          |
| - მარაგების შესყიდვა                                                                                                                   |                 |                  | 372 216         |
| - გადამუშავების დანახარჯები                                                                                                            |                 |                  | 0               |
| - საბოლოო მარაგები                                                                                                                     |                 |                  |                 |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                                                                                   |                 | <b>1 015 045</b> | <b>1158321</b>  |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                                                             | 7               | 0                | 0               |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                                               |                 | -403 848         | -373 254        |
| ცვტა/ამორტიზაციის ხარჯი                                                                                                                |                 | -23 650          | -29 623         |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                                                  |                 |                  | 9510            |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                                                       |                 |                  |                 |
| იჯარის ხარჯი                                                                                                                           |                 | 0                |                 |
| აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                                               |                 | -538 576         | -631 393        |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                                                                                          |                 | <b>-966 074</b>  | <b>-1024760</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                                                                               |                 | <b>48 971</b>    | <b>133561</b>   |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა</b>                                                                                                  |                 |                  |                 |
| ფინ. აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                          |                 |                  |                 |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                               |                 |                  |                 |
| სხვა ანაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                             |                 |                  |                 |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით<br>ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                                      |                 | 0                |                 |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                                   |                 |                  |                 |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                                                |                 | 0                |                 |
| <b>მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე</b>                                                                                            |                 | <b>48 971</b>    | <b>133561</b>   |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                              |                 |                  |                 |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი</b>                                                                                            |                 | <b>48 971</b>    | <b>133561</b>   |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)</b>                                                                                                |                 |                  |                 |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)<br>გადაფასების რეზერვი                                                         |                 |                  |                 |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების<br>უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ<br>გადასახდელიანი პროგრამები) |                 |                  |                 |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                                 |                 |                  | 0               |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)</b>                                                                                             |                 | <b>48 971</b>    | <b>133561</b>   |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                                    |                 | 1624819          | 1766023         |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის<br>გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')                 |                 |                  |                 |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                         |                 |                  | -406423         |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                                  |                 |                  |                 |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                              |                 | -102 074         | 131 658         |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის<br/>ბოლოს</b>                                                                              |                 | <b>1 571 716</b> | <b>1624819</b>  |

## ფულადი სახსრების მოძრაობა

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                              | 2020 წელი 31<br>დეკემბერი | 2019 წელი 31<br>დეკემბერი |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | -38026                    | 748832                    |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები |                           | -305920                   |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       |                           | 11855                     |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                     | -38026                    | 454767                    |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 |                           | 0                         |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 582311                    | 127544                    |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 544285                    | 582311                    |