

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	75806	152855	948256
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	0	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	378830	175800	0
მარაგები	923235	1336911	1987681
მზა პროდუქცია	828025	1336911	1836911
სხვა	95210	0	150770
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	85980	36143	15836
ბიოლოგიური აქტივები	4876505	5776204	3428933
თვითღირებულების მოდელით	4876505	5776204	3428933
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	3533	3533	5569
ძირითადი საშუალებები	3569907	4737953	2299004
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	854918
სულ აქტივები	9913796	12219399	9540197
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	24500	74250	24250
სავაჭრო ვალდებულებები	529587	288076	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	53041	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	29844218	29682272	19732782
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	222118	0	0
სულ ვალდებულებები	30673464	30044598	19757032
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-20759668	-17825199	-10216835
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-20759668	-17825199	-10216835
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9913796	12219399	9540197
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1368641	1665566	2935944
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	407128	282725	24500



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

31/12/2020 31/12/2019

ნეტო ამონაგები	528	55205
საქონლის გაყიდვიდან	528	55205
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	-21265
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	528	33940
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	56000	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1600479	-1020372
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-789550	-789550
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	-4300642
იჯარის ხარჯი	-50000	-49500
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-550968	-1482240
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2934997	-7642304
საოპერაციო მოგება	-2934469	-7608364
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან		
და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-2934469	-7608364
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-2934469	-7608364
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების		
გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-2934469	-7608364
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-17825199	-10216835
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',		
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-20759668	-17825199



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი		
(საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	13706158	9261880
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი		
(საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი		
(საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-13783207	-10057281
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-77049	-795401
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	152855	948256
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	75806	152855



**2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები**

1. ინფორმაცია „კომპანიის“ შესახებ შპს „თხილისა და აგროკულტურების კომპანი“ (შემდგომში „კომპანია“) არის საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „კომპანიის“ ოფიციალური იურიდიული მისამართია: საქართველო. ქალაქ ზუგდიდი 2100, კოსტავას ქ. N6 „კომპანიის“ ძირითადი საქმიანობაა თხილისა და კაკლის წარმოება შემდგომი რეალიზაციისა გადამუშავების მიზნით.
2. „კომპანია“ შედგება ერთი საოპერაციო სეგმენტისგან. „კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე. „კომპანიის“ პარტნიორები არიან (30% წილის მფლობელი) არარეზიდენტი ფილიპ პოტიომკინი და (70% წილის მფლობელი) არარეზიდენტი ანასტასია პოტიომკინა.
3. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მსს ფასს“ შესაბამისად, პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია ერთამდე, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.
4. **შემოსავალი** ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში და ცნობილია სხვადასხვა სახელწოდებით, მაგალითად: (ა) ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან, ამონაგები მომსახურების გაწევიდან, პროცენტი, დივიდენდები, როიალტი და საიჯარო ქირა; (ბ) შემოსულობა გულისხმობს სხვა მუხლებს, რომლებიც აკმაყოფილებს შემოსავლის განმარტებას, მაგრამ არ წარმოადგენს ამონაგებს. როდესაც საწარმო სრული შემოსავლი საანგარიშგებაში აღიარებს შემოსულობებს, ისინი, როგორც წესი, განცალკევებულ მუხლებად აისახება.
5. **კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება**, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. დარიცხვის მეთოდის თანახმად, სადარიცხოვო ერთეული აქტივად, ვალდებულებად, საკუთარ კაპიტალად, შემოსავლად ან ხარჯად აღიარდება იმ მომენტში, როდესაც იგი დააკმაყოფილებს შესაბამის განმარტებასა და აღიარების კრიტერიუმებს.
6. **უცხოური ვალუტა** „კომპანიის“ სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც „კომპანია“ ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას „კომპანია“ აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.
7. **სადარიცხოვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები**
ძირითადი საშუალებები აღიარება და შეფასება. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ასეთი ხარჯები მოიცავს ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯებს.
8. **ძირითადი საშუალებები** მიწას ცვეთა არ ერიცხება. სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადა: შენობა-ნაგებობები 50 წლამდე, მანქანები და მოწყობილობები 5-15 წლამდე, საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი 5-15 წლამდე ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 5 - 10 წლამდე.
9. **ბიოლოგიური აქტივები** და სოფლის მეურნეობის პროდუქცია ბიოლოგიური აქტივები შედგება თხილისა და კაკლის ხეებისგან. ნაყოფის მიღების მომენტამდე შეფასებულია

თხილისა და კაკალის ხეები თვითღირებულებით და მათ ცვეთა არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდში ბიოლოგიური აქტივების შემცირება განპირობებულია თხილის ნარგავების რაოდენობის (გახმობის შედეგად) შემცირებით.

10. ბიოლოგიური აქტივები საწარმო თხილისა და კაკალის ხეებს აჯგუფებს ორ კლასად: ზრდასრული ხეები (6-30 წლამდე ხეები, საწარმოს თხილისა და კაკალის ხეების საშუალო მსხმოიარობის პერიოდი) და მზარდი ხეები (6 წლამდე ხეები, რომლებიც როგორც წესი არ ისხავენ ნაყოფს). მზარდი თხილისა და კაკალის ხეები შეფასებულია თვითღირებულებით. 2021 წლიდან იგეგმება თხილის მოსავალის მიღება დაახლოებით 20-ის ფარგლებში.
11. "კომპანიას" აღნაგობის უფლებით 50 წლის ვადით იჯარით აღებული აქვს სასოფლო სამეურნეო მიწა. მიუხედავად იჯარის ვადისა მიწის იჯარა განიხილება, როგორც მარტივი იჯარა.
12. ცალკე აღირიცხება არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. არამატერიალური აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადაა 10 წელი.
13. **სასაქონლო-მატერიალური მარაგები** სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს, წარმოების თვითღირებულებას და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე მისაყვანად.
14. „კომპანიას“ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მიღებულია აქვს ფიზიკური პირი ალექსანდრე პოტიომკინისგან, ანასტასია პოტიომკინასგან, ს.ს თიბისი ბანკისაგან და შპს „ვოხბაუ“-სგან გრძელვადიანი სესხი 29844218 ლარის ოდენობით

შპს „თხილისა და აგროკულტურების კომპანი“

დირექტორი

მ. მაგლობლიშვილი

