

ფინანსური ანგარიშგება

**შპს “კარმენ - K “**

(ს/ნ 427716395)

01 ოქტომბერი 2021

## შინაარსი

|                                                               |      |
|---------------------------------------------------------------|------|
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....                             | 2    |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....                       | 3    |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....               | 4    |
| მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება..... | 4    |
| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება .....                            | 5    |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები .....          | 6-19 |

| სრული შემოსავლის ანგარიშგება                           |   | შენ,<br>N | 2020             | 2019             |
|--------------------------------------------------------|---|-----------|------------------|------------------|
| შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან                      | 5 |           | 725,472          | 799,833          |
| შემოსავალი მომსახურების რეალიზაციიდან                  |   |           | -                | -                |
| შემოსავალი იჯარიდან                                    |   |           | -                | -                |
| <b>სულ შემოსავალი</b>                                  |   |           | <b>725,472</b>   | <b>799,833</b>   |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                  | 6 |           | (711,963)        | (785,736)        |
| <b>წმინდა შემოსავალი</b>                               |   |           | <b>13,509</b>    | <b>14,097</b>    |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                             | 7 |           | 32,405           | 3,403            |
| ტრანსპორტირების და მიწოდების ხარჯი                     |   |           | -                | -                |
| ადმინისტრაციული ხარჯი                                  | 8 |           | (376,222)        | (281,416)        |
| სხვა საოპერაციო ხარჯი                                  |   |           | (57,516)         | (7,592)          |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება</b>        |   |           | <b>(387,824)</b> | <b>(271,508)</b> |
| ფინანსური შემოსავალი                                   | 9 |           | 66,009           | 89               |
| ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები              |   |           | (40,058)         | (6,213)          |
| <b>წმინდა ფინანსური (ხარჯი) / შემოსავალი</b>           |   |           | <b>25,951</b>    | <b>(6,124)</b>   |
| მეკავშირე და ერთობლივი საწარმოს (ზარალის)/მოგების წილი |   |           | -                | -                |
| <b>მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე</b>          |   |           | <b>(361,873)</b> | <b>(277,632)</b> |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                              |   |           | -                | -                |
| <b>წლის მოგება</b>                                     |   |           | <b>(361,873)</b> | <b>(277,632)</b> |
| სხვა სრული შემოსავალი                                  |   |           | -                | -                |
| <b>სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში</b>              |   |           | <b>(361,873)</b> | <b>(277,632)</b> |

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის მიერ 2021 წლის 31 მარტს.



*[Signature]*

დირექტორი

*[Signature]*

ბუღალტერი

6-19 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                       | შენ, N | 31.12.2020       | 31.12.2019       | 01.01.2019       |
|---------------------------------------|--------|------------------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                       |        |                  |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>          |        |                  |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                  | 10     | 2,367,272        | 2,510,162        | 2,665,137        |
| არამატერიალური აქტივები               |        | -                | -                | -                |
| მონაწილეობა სხვა საწარმოში            |        | -                | -                | -                |
| გაცემული სესხები                      |        | -                | -                | -                |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>      |        | <b>2,367,272</b> | <b>2,510,162</b> | <b>2,665,137</b> |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>             |        |                  |                  |                  |
| მარაგები                              | 11     | 86,381           | 69,135           | 105,589          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები            | 12     | 20,432           | 102,264          | 103,814          |
| გაცემული სესხები                      |        | -                | -                | -                |
| მომწოდებლებზე გაცემული ავანსები       | 13     | 379              | 32,831           | 32,794           |
| წინასწარ გადახდილი გადასახადები       |        | 4,574            | -                | -                |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები | 14     | 9,090            | 9,864            | 18,309           |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>         |        | <b>120,857</b>   | <b>214,095</b>   | <b>260,506</b>   |
| <b>სულ აქტივები</b>                   |        | <b>2,488,128</b> | <b>2,724,256</b> | <b>2,925,642</b> |
| <b>კაპიტალი და ვალდებულებები</b>      |        |                  |                  |                  |
| <b>კაპიტალი</b>                       |        |                  |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                    | 15     | 867,411          | 867,411          | 867,411          |
| გაუნაწილებელი მოგება                  |        | 1,313,698        | 1,645,176        | 1,922,808        |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                   |        | <b>2,181,109</b> | <b>2,512,588</b> | <b>2,790,219</b> |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>     |        |                  |                  |                  |
| სესხები და კრედიტები                  |        | -                | -                | -                |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b> |        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>        |        |                  |                  |                  |
| სესხები და კრედიტები                  |        | -                | -                | -                |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები         | 16     | 307,019          | 180,251          | 131,649          |
| საგადასახადო დავალიანებები            |        | -                | 1,023            | 3,774            |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>        |        | <b>307,019</b>   | <b>181,274</b>   | <b>135,423</b>   |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>              |        | <b>307,019</b>   | <b>181,274</b>   | <b>135,423</b>   |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>  |        | <b>2,488,128</b> | <b>2,693,862</b> | <b>2,925,642</b> |



*[Signature]*

დირექტორი

*[Signature]*

ბუღალტერი

6-19 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

## კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

|                                                                            | საწესდებო<br>კაპიტალი | აკუმულირებული<br>მოგება | გადაფასების<br>რეზერვი | სულ<br>კაპიტალი |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის<br>მდგომარეობით                                  | 867,411               | 1,922,808               |                        | 2,790,219       |
| მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში                                            |                       | (277,632)               |                        | (277,632)       |
| დივიდენდები                                                                |                       |                         |                        | -               |
| კაპიტალის შემცირება                                                        |                       |                         |                        | -               |
| დაუფარავი ზარალის გაუქმება<br>ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარეობით | 867,411               | 1,645,176               | -                      | 2,512,588       |
| ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით                                     | 867,411               | 1,645,176               | -                      | 2,512,588       |
| მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში                                            |                       | (361,873)               |                        | (361,873)       |
| დივიდენდები                                                                |                       |                         |                        | -               |
| კაპიტალის შემცირება                                                        |                       |                         | 30,395                 | 30,395          |
| დაუფარავი ზარალის გაუქმება<br>ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარეობით | 867,411               | 1,283,303               | 30,395                 | 2,181,109       |

## მოგება და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

|                                           | გაუნაწილებელი<br>მოგება |
|-------------------------------------------|-------------------------|
| ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით    | 1,922,808               |
| მიმდინარე წლის (2019) მოგება (ზარალი)     | (277,632)               |
| გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდები     | -                       |
| გაუნაწილებელი მოგების სხვა ცვლილებები     | -                       |
| ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | 1,645,176               |
| ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით    | 1,645,176               |
| მიმდინარე წლის (2020) მოგება (ზარალი)     | (361,873)               |
| გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდები     | -                       |
| გაუნაწილებელი მოგების სხვა ცვლილებები     | 30,395                  |
| ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | 1,313,698               |



*[Signature]*

დირექტორი

*[Signature]*

ბუღალტერი

6-19 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

## 1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „კარმენ-კ“ (ს/ნ 427716395) (შემდგომში - კომპანია) არის 2010 წლის 03 ნოემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

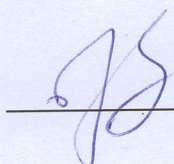
კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, გურჯაანი, სოფ. კაჭრეთი,

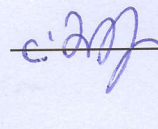
კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ფქვილის რეალიზაცია.

| კომპანიის პარტნიორი                                             | 31.დეკ.20 | 31.დეკ.19 | 31.დეკ.18 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 203842342, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება აგროსისტემები | 100%      | 100%      | 100%      |
| სულ:                                                            | 100%      | 100%      | 100%      |

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის დირექტორი იყო - 13001017523, ნინელი ქიტოშვილი.



 / დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი /

## 2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე გარდა სხვაგვარად აღნიშნულისა.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორ(ებ)ს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომად.

## 3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

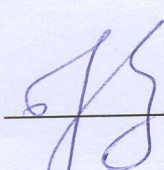
### 3.1. უცხოური ვალუტა

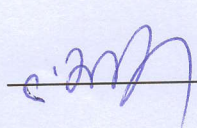
საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის 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.

 / დირექტორი /  


 / მთავარი ბუღალტერი /

## 3.2. ძირითადი საშუალებები

### 3.2.1. აღიარება

კომპანია ძირითად საშუალებად აღრიცხავს მატერიალურ აქტივებს, რომლებიც

- (ა) იმყოფება კომპანიის განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და
- (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანია ძირითად საშუალების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ:

- (ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

### 3.2.2. შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია ძირითადი საშუალებას აფასებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს:

- ა) ძირითადი საშუალების ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

**3.2.2. აღირების შემდგომი შეფასება**

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღირების შემდგომ აფასებს და აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით (თვითღირებულების მოდელი).

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები;
- დ) გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯები, თუ აღირების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

**3.2.3. ცვეთა**

ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ძირითადი საშუალებებს ექსპლოატაციაში შესვლის წელს ამორტიზაცია ერიცხება სრულად - მთელი წლის.

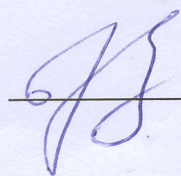
ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

- |                            |               |
|----------------------------|---------------|
| • შენობა-ნაგებობები        | 20 – 50 წელი; |
| • ავეჯი და სხვა ინვენტარი  | 5 – 10 წელი;  |
| • მანქანა დანადგარები      | 5 – 10 წელი;  |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 5 – 10 წელი;  |
| • ძალოვანი დანადგარები     | 5 - 10 წელი   |

ცვეთა არ ერიცხება მიწას.

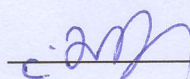
**3.2.4. გაუფასურება**

კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს ხომ არ მომხდარა საანგარიშო პერიოდში ამათუიმ ძირითადი საშუალების ან/და ძირითადი საშუალებების ჯგუფის გაუფასურება. ასეთის (გაუფასურების) არსებობის შემთხვევაში კომპანია აღირებს და აფასებს გაუფასურების ზარალს.



/ დირექტორი /





/ მთავარი ბუღალტერი /

### 3.2.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს

- (ა) ძირითადი საშუალების გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან
- (ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობას ან ზარალს კომპანია ასახავს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი (ძირითადი საშუალების) აღიარება შეწყდა.

## 3.3. არამატერიალური აქტივები

### 3.3.1. აღიარება

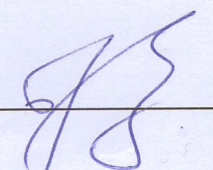
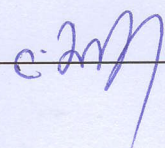
არამატერიალური აქტივის აღიარებას კომპანია ახდენს მხოლოდ მაშინ, როდესაც

- (ა) მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა;
- (ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და
- (გ) აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად.

### 3.3.2. თავდაპირველი შეფასება

კომპანია არამატერიალური აქტივის ღირებულების თავდაპირველ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; და
- (ბ) უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

 / დირექტორი   / მთავარი ბუღალტერი /

### 3.3.3. აღიარების შემდგომი შეფასება

აღიარების შემდგომ კომპანია არამატერიალური აქტივს აფასებს თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

### 3.3.4. ამორტიზაცია

კომპანია არამატერიალური აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

### 3.3.5. გაუფასურება

კომპანია არამატერიალური აქტივის გაუფასურების განსაზღვრას ახდენს 3.2.4. პუნქტში მოცემული პრინციპის შესაბამისად.

### 3.3.6. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში;
- ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

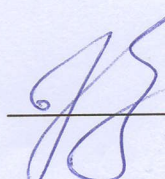
აღიარების შეწყვეტით გამოწვეული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

## 3.4. მარაგები

### 3.4.1. აღიარება

კომპანია მარაგად აღრიცხავს ისეთ აქტივს, რომელიც:

- (ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში;
- (ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; ან

 / დირექტორი /  / მთავარი ბუღალტერი /

- (გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

### 3.4.2. შეფასება

კომპანია მარაგის შეფასებას ახდენს მარაგის თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულებაში შეიტანება მის შემენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი, ასევე ისეთი დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

### 3.4.3. თვითღირებულების ფორმულა

კომპანია მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

### 3.4.4. მარაგის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურებულია თუ არა მარაგი. მარაგის გაუფასურება ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მისი საბალანსო ღირებულების ანაზღაურება. გაუფასურების შემთხვევაში კომპანია მარაგს აფასებს მათი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასით და აღიარებს გაუფასურების ზარალს.

### 3.4.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მარაგის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში კომპანია ახდენს მარაგის საბალანსო ღირებულების ხარჯად აღიარებას);
- ბ) სხვა აქტივების ანგარიშებზე მიკუთვნების შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში მარაგზე მოქმედებს იმ აქტივის აღიარება/შეფასების ნორმები, რომლის კომპონენტიც ის გახდა).

### 3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები

#### 3.5.1. აღიარება

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ კომპანია ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

#### 3.5.2. პირველადი შეფასება

აღიარებისას ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების შეფასებას კომპანია ახდენს გარიგების ფასით.

#### 3.5.3. გაუფასურება

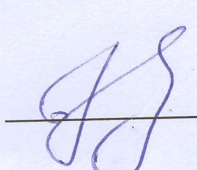
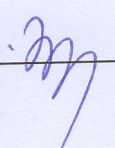
კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანიამ დაუყოვნებლივ უნდა აღიაროს გაუფასურების ზარალი მოგებაში ან ზარალში.

#### 3.5.4. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია 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) კომპანია ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან
- (გ) კომპანია, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

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

 / დირექტორი /   / მთავარი ბუღალტერი /

### 3.6. საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და კომპანიაში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრის ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამოგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

### 3.7. ამონაგები

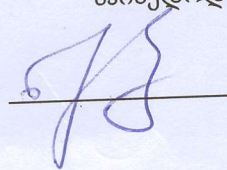
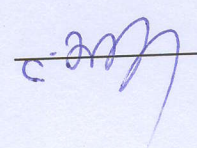
#### 3.7.1. აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- (ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- (დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- (ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
- (ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;
- (გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და

 / დირექტორი /   / მთავარი ბუღალტერი /

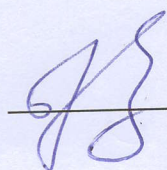
(დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

### 3.7.2. ამონაგების შეფასება

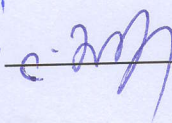
კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების თანხებით.

## 4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.



/ დირექტორი /



/ მთავარი ბუღალტერი /

## 5. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

|                                   | 2020<br>ლარი'000 | 2019<br>ლარი'000 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| ფქვილის და ქატოს რეალიზაცია       | 725,472          | 799,833          |
| შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან | 725,472          | 799,833          |

## 6. რეალიზაციის ხარჯი

|                                                  | 2020<br>ლარი'000 | 2019<br>ლარი'000 |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება            | 711,963          | 785,736          |
| რეალიზებული ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება | -                | -                |
| რეალიზაციის ხარჯი                                | 711,963          | 785,736          |

## 7. სხვა საოპერაციო შემოსავალი

|                                                      | 2020<br>ლარი'000 | 2019<br>ლარი'000 |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| დავალიანების ჩამოწერის შედეგად მიღებული შემოსავალი * | -                | -                |
| შემოსავალი მომსახურებიდან                            | 31,864           | -                |
| შემოსავალი იჯარიდან                                  | 540              | 3,403            |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                           | 32,405           | 3,403            |

## 8. ადმინისტრაციული ხარჯი

|                       | 2020<br>ლარი'000 | 2019<br>ლარი'000 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| ცვეთის ხარჯი          | 144,373          | 154,975          |
| სახელფასო ხარჯი       | 98,797           | 88,068           |
| საგადასახადო ხარჯი    | 33,764           | 33,393           |
| საპენსიო ხარჯი        | 527              | 452              |
| სხვა ხარჯი            | 98,760           | 4,528            |
| ადმინისტრაციული ხარჯი | 376,222          | 281,416          |



*[Handwritten signature]*

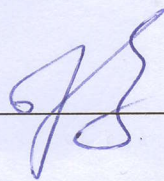
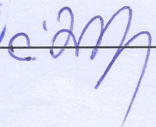
/ დირექტორი /

*[Handwritten signature]*

/ მთავარი ბუღალტერი /

## 9. ფინანსური შემოსავლები

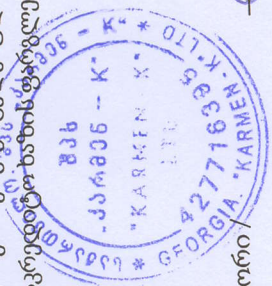
|                                        | 2020          | 2019      |
|----------------------------------------|---------------|-----------|
| საპროცენტო შემოსავლები დეპოზიტებიდან * | 307           | 89        |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები         | 65,702        | -         |
| <b>ფინანსური შემოსავლები</b>           | <b>66,009</b> | <b>89</b> |

 / დირექტორი / 
 
 / მთავარი ბუღალტერი /

## 10. პირითადი საშუალებები\*

| მიწა                                    | შენიშნა-<br>ნაგებობები | ავადი და<br>სხვა<br>ინვესტირება | მანქანა-<br>დანადგარები | ავტოსატრანსპორტო<br>საშუალებები | ლაუშთავრებული<br>მშენებლობა | სულ         |
|-----------------------------------------|------------------------|---------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-------------|
| ისტორიული ღირებულება 01.01.2019         | 222,101                | 2,645,122                       | 39,545                  | 435,543                         | 517                         | 3,928,006   |
| შემოსვლა                                | -                      | -                               | -                       | -                               | -                           | -           |
| გასვლა                                  | -                      | -                               | -                       | -                               | -                           | -           |
| გადაცემები                              | -                      | -                               | -                       | -                               | -                           | -           |
| ისტორიული ღირებულება 31.12.2019         | 222,101                | 2,645,122                       | 39,545                  | 435,543                         | 517                         | 3,928,006   |
| ისტორიული ღირებულება 01.01.2020         | 222,101                | 2,645,122                       | 39,545                  | 435,543                         | 517                         | 3,928,006   |
| შემოსვლა                                | -                      | 1,483                           | -                       | -                               | -                           | 1,483       |
| გასვლა                                  | -                      | -                               | -                       | -                               | -                           | -           |
| გადაცემები                              | -                      | -                               | -                       | -                               | -                           | -           |
| ისტორიული ღირებულება 31.12.2020         | 222,101                | 2,646,605                       | 39,545                  | 435,543                         | 517                         | 3,929,490   |
| ცვლილება                                | -                      | (429,883)                       | (20,342)                | (351,728)                       | -                           | (1,262,870) |
| ლაგროვილი ცვლილება 01.01.2019           | -                      | (52,902)                        | -                       | (43,554)                        | -                           | (154,975)   |
| ცვლილება                                | -                      | -                               | -                       | -                               | -                           | -           |
| გასვლითი ძირითადი საშუალებების ცვლილება | -                      | (482,786)                       | (20,342)                | (395,282)                       | -                           | (1,417,844) |
| ლაგროვილი ცვლილება 31.12.2019           | -                      | (482,786)                       | (20,342)                | (395,282)                       | -                           | (1,417,844) |
| ლაგროვილი ცვლილება 01.01.2020           | -                      | (52,917)                        | -                       | (36,958)                        | -                           | (144,373)   |
| ცვლილება                                | -                      | -                               | -                       | -                               | -                           | -           |
| გადაცემები                              | -                      | -                               | -                       | -                               | -                           | -           |
| ლაგროვილი ცვლილება 31.12.2020           | -                      | (535,703)                       | (20,342)                | (432,240)                       | -                           | (1,562,218) |
| საბალანსო ღირებულება                    | 222,101                | 2,215,238                       | 19,203                  | 83,815                          | 517                         | 2,665,137   |
| საბალანსო ღირებულება 01.01.2019         | 222,101                | 2,162,336                       | 19,203                  | 40,261                          | 517                         | 2,510,162   |
| საბალანსო ღირებულება 31.12.2019         | 222,101                | 2,162,336                       | 19,203                  | 40,261                          | 517                         | 2,510,162   |
| საბალანსო ღირებულება 31.12.2020         | 222,101                | 2,110,902                       | 19,203                  | 3,303                           | 517                         | 2,367,272   |

\* კომპანიის მთელ მოძრავ ქონებაზე გავრცელებულია ს/ს საქართველოს ბანკის გირავნობის უფლება, რომლითაც ხდება ხსენებული ინსტიტუტში პერიოდულად საკრედიტო ხაზის გახსნის მიზნით სესხის თანხების უზრუნველყოფა



*[Handwritten signature]*

/ დირექტორი

*[Handwritten signature]* / მთავარი ბუღალტერი

## 11. მარაგები\*

|                                     | 31.12.2020    | 31.12.2019    | 01.01.2019     |
|-------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| შესაფუთი და სხვა დამხმარე მასალები  | 35,144        | 35,596        | 75,016         |
| საქონელი                            | 40,944        | 30,198        | 27,361         |
| ნედლეული და მასალები                | 1,097         | 1,097         | 1,097          |
| სამშენებლო მასალები                 | 183           | 272           | 272            |
| სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები | 9,011         | 1,971         | 1,841          |
| <b>მარაგები</b>                     | <b>86,381</b> | <b>69,135</b> | <b>105,589</b> |

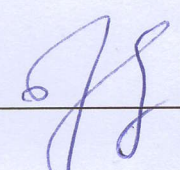
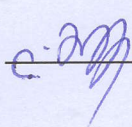
\* კომპანიის მთელ მოძრავ ქონებაზე გავრცელებულია ს/ს საქართველოს ბანკის გირავნობის უფლება, რომლითაც ხდება ხსენებულ ინსტიტუტში პერიოდულად საკრედიტო ხაზის ფარგლებში მიღებული სესხის თანხების უზრუნველყოფა

## 12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                                          | 31.12.2020    | 31.12.2019     | 01.01.2019     |
|------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან | 20,431        | 102,264        | 103,814        |
| სხვა მოთხოვნები                          | 0             | 0              | 0              |
| <b>სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</b>        | <b>20,431</b> | <b>102,264</b> | <b>103,814</b> |

## 13. მომწოდებლებზე გაცემული ავანსები

|                                        | 31.12.2020 | 31.12.2019    | 01.01.2019    |
|----------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| ხორბლის მომწოდებელი კომპანია           | -          | -             | -             |
| უძრავი ქონების მომწოდებელი კომპანია    | -          | -             | -             |
| სხვა ავანსები                          | 379        | 32,831        | 32,794        |
| <b>მომწოდებლებზე გაცემული ავანსები</b> | <b>379</b> | <b>32,831</b> | <b>32,794</b> |

 / დირექტორი
 
 / მთავარი ბუღალტერი /

## 14. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

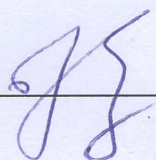
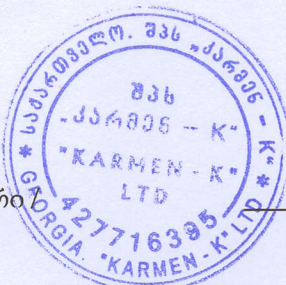
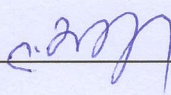
|                                              | 31.12.2020   | 31.12.2019   | 01.01.2019    |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში            | 6,971        | 9,747        | 977           |
| ნაღდი                                        | 2,120        | 118          | 17,332        |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები</b> | <b>9,090</b> | <b>9,864</b> | <b>18,309</b> |

## 15. სულ კაპიტალი

|                      | 31.12.2020       | 31.12.2019       | 01.01.2019       |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| გაუნაწილებელი მოგება | 1,313,698        | 1,645,176        | 1,922,808        |
| საწესდებო კაპიტალი   | 867,411          | 867,411          | 867,411          |
| <b>სულ კაპიტალი</b>  | <b>2,181,109</b> | <b>2,512,588</b> | <b>2,790,219</b> |

## 16. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

|                                      | 31.12.2020     | 31.12.2019     | 01.01.2019     |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| სხვა ვალდებულებები                   | 300,565        | 124,657        | 82,456         |
| ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ   | 6,454          | 55,594         | 49,193         |
| <b>სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</b> | <b>307,019</b> | <b>180,251</b> | <b>131,649</b> |

 / დირექტორი
 
 / მთავარი ბუღალტერი /

ფინანსური ანგარიშგება

**შპს “კარმენ - K “**

(ს/ნ 427716395)

01 ოქტომბერი 2021

## შინაარსი

|                                                               |      |
|---------------------------------------------------------------|------|
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....                             | 2    |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....                       | 3    |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....               | 4    |
| მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება..... | 4    |
| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება .....                            | 5    |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები .....          | 6-19 |

| სრული შემოსავლის ანგარიშგება                           |        |                  |                  |
|--------------------------------------------------------|--------|------------------|------------------|
|                                                        | შენ, N | 2020             | 2019             |
| შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან                      | 5      | 725,472          | 799,833          |
| შემოსავალი მომსახურების რეალიზაციიდან                  |        | -                | -                |
| შემოსავალი იჯარიდან                                    |        | -                | -                |
| <b>სულ შემოსავალი</b>                                  |        | <b>725,472</b>   | <b>799,833</b>   |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                  | 6      | (711,963)        | (785,736)        |
| <b>წმინდა შემოსავალი</b>                               |        | <b>13,509</b>    | <b>14,097</b>    |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                             | 7      | 32,405           | 3,403            |
| ტრანსპორტირების და მიწოდების ხარჯი                     |        | -                | -                |
| ადმინისტრაციული ხარჯი                                  | 8      | (376,222)        | (281,416)        |
| სხვა საოპერაციო ხარჯი                                  |        | (57,516)         | (7,592)          |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება</b>        |        | <b>(387,824)</b> | <b>(271,508)</b> |
| ფინანსური შემოსავალი                                   | 9      | 66,009           | 89               |
| ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები              |        | (40,058)         | (6,213)          |
| <b>წმინდა ფინანსური (ხარჯი) / შემოსავალი</b>           |        | <b>25,951</b>    | <b>(6,124)</b>   |
| მეკავშირე და ერთობლივი საწარმოს (ზარალის)/მოგების წილი |        | -                | -                |
| <b>მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე</b>          |        | <b>(361,873)</b> | <b>(277,632)</b> |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                              |        | -                | -                |
| <b>წლის მოგება</b>                                     |        | <b>(361,873)</b> | <b>(277,632)</b> |
| სხვა სრული შემოსავალი                                  |        | -                | -                |
| <b>სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში</b>              |        | <b>(361,873)</b> | <b>(277,632)</b> |

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის მიერ 2021 წლის 31 მარტს.

\_\_\_\_\_/ ნინელი ქიტოშვილი /

დირექტორი

\_\_\_\_\_/ ლეილა მანგოშვილი /

ბუღალტერი

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                       | შენ, N | 31.12.2020       | 31.12.2019       | 01.01.2019       |
|---------------------------------------|--------|------------------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                       |        |                  |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>          |        |                  |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                  | 10     | 2,367,272        | 2,510,162        | 2,665,137        |
| არამატერიალური აქტივები               |        | -                | -                | -                |
| მონაწილეობა სხვა საწარმოში            |        | -                | -                | -                |
| გაცემული სესხები                      |        | -                | -                | -                |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>      |        | <b>2,367,272</b> | <b>2,510,162</b> | <b>2,665,137</b> |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>             |        |                  |                  |                  |
| მარაგები                              | 11     | 86,381           | 69,135           | 105,589          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები            | 12     | 20,432           | 102,264          | 103,814          |
| გაცემული სესხები                      |        | -                | -                | -                |
| მომწოდებლებზე გაცემული ავანსები       | 13     | 379              | 32,831           | 32,794           |
| წინასწარ გადახდილი გადასახადები       |        | 4,574            | -                | -                |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები | 14     | 9,090            | 9,864            | 18,309           |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>         |        | <b>120,857</b>   | <b>214,095</b>   | <b>260,506</b>   |
| <b>სულ აქტივები</b>                   |        | <b>2,488,128</b> | <b>2,724,256</b> | <b>2,925,642</b> |
| <b>კაპიტალი და ვალდებულებები</b>      |        |                  |                  |                  |
| <b>კაპიტალი</b>                       |        |                  |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                    | 15     | 867,411          | 867,411          | 867,411          |
| გაუნაწილებელი მოგება                  |        | 1,313,698        | 1,645,176        | 1,922,808        |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                   |        | <b>2,181,109</b> | <b>2,512,588</b> | <b>2,790,219</b> |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>     |        |                  |                  |                  |
| სესხები და კრედიტები                  |        | -                | -                | -                |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b> |        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>        |        |                  |                  |                  |
| სესხები და კრედიტები                  |        | -                | -                | -                |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები         | 16     | 307,019          | 180,251          | 131,649          |
| საგადასახადო დავალიანებები            |        | -                | 1,023            | 3,774            |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>        |        | <b>307,019</b>   | <b>181,274</b>   | <b>135,423</b>   |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>              |        | <b>307,019</b>   | <b>181,274</b>   | <b>135,423</b>   |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>  |        | <b>2,488,128</b> | <b>2,693,862</b> | <b>2,925,642</b> |

\_\_\_\_\_/ ნინელი ქიტოშვილი /

დირექტორი

\_\_\_\_\_/ ლეილა მანგოშვილი /

ბუღალტერი

## კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

|                                                      | საწყისდებ<br>ო<br>კაპიტალი | აკუმულირებული<br>მოგება | გადაფასების<br>რეზერვი | სულ<br>კაპიტალი  |
|------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------|------------------|
| <b>ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის<br/>მდგომარეობით</b>    | <b>867,411</b>             | <b>1,922,808</b>        |                        | <b>2,790,219</b> |
| მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში                      |                            | (277,632)               |                        | (277,632)        |
| დივიდენდები                                          |                            |                         |                        | -                |
| კაპიტალის შემცირება                                  |                            |                         |                        | -                |
| დაუფარავი ზარალის გაუქმება                           |                            |                         |                        | -                |
| <b>ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის<br/>მდგომარეობით</b> | <b>867,411</b>             | <b>1,645,176</b>        | -                      | <b>2,512,588</b> |
| ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით               | 867,411                    | 1,645,176               | -                      | 2,512,588        |
| მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში                      |                            | (361,873)               |                        | (361,873)        |
| დივიდენდები                                          |                            |                         |                        | -                |
| კაპიტალის შემცირება                                  |                            |                         | 30,395                 | 30,395           |
| დაუფარავი ზარალის გაუქმება                           |                            |                         |                        | -                |
| <b>ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის<br/>მდგომარეობით</b> | <b>867,411</b>             | <b>1,283,303</b>        | <b>30,395</b>          | <b>2,181,109</b> |

## მოგება და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

|                                                  | გაუნაწილებელი<br>მოგება |
|--------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით</b>    | <b>1,922,808</b>        |
| მიმდინარე წლის (2019) მოგება (ზარალი)            | (277,632)               |
| გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდები            | -                       |
| გაუნაწილებელი მოგების სხვა ცვლილებები            | -                       |
| <b>ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</b> | <b>1,645,176</b>        |
| ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით           | 1,645,176               |
| მიმდინარე წლის (2020) მოგება (ზარალი)            | (361,873)               |
| გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდები            | -                       |
| გაუნაწილებელი მოგების სხვა ცვლილებები            | 30,395                  |
| <b>ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</b> | <b>1,313,698</b>        |

\_\_\_\_\_/ ნინელი ქიტოშვილი /

\_\_\_\_\_/ ლეილა მანგოშვილი /

დირექტორი

ბუღალტერი

6-19 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

## 1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „კარმენ-K“ (ს/ნ 427716395) (შემდგომში - კომპანია) არის 2010 წლის 03 ნოემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, გურჯაანი, სოფ. კაჭრეთი,

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ფქვილის რეალიზაცია.

| კომპანიის პარტნიორი                                             | 31.დეკ.20 | 31.დეკ.19 | 31.დეკ.18 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 203842342, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება აგროსისტემები | 100%      | 100%      | 100%      |
| სულ:                                                            | 100%      | 100%      | 100%      |

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის დირექტორი იყო - 13001017523, ნინელი ქიტოშვილი.

## 2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე გარდა სხვაგვარად აღნიშნულისა.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორ(ებ)ს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომაც.

## 3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

### 3.1. უცხოური ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

## 3.2. ძირითადი საშუალებები

### 3.2.1. აღიარება

კომპანია ძირითად საშუალებად აღრიცხავს მატერიალურ აქტივებს, რომლებიც

- (ა) იმყოფება კომპანიის განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და
- (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანია ძირითად საშუალების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ:

- (ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

### 3.2.2. შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია ძირითადი საშუალებას აფასებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს:

- ა) ძირითადი საშუალების ნაყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

### 3.2.2. აღირების შემდგომი შეფასება

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღირების შემდგომ აფასებს და აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით (თვითღირებულების მოდელი).

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები;
- დ) გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯები, თუ აღირების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

### 3.2.3. ცვეთა

ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ძირითადი საშუალებებს ექსპლოატაციაში შესვლის წელს ამორტიზაცია ერიცხება სრულად - მთელი წლის.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

- |                            |               |
|----------------------------|---------------|
| • შენობა-ნაგებობები        | 20 – 50 წელი; |
| • ავეჯი და სხვა ინვენტარი  | 5 – 10 წელი;  |
| • მანქანა დანადგარები      | 5 – 10 წელი;  |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 5 – 10 წელი;  |
| • ძალოვანი დანადგარები     | 5 - 10 წელი   |

ცვეთა არ ერიცხება მიწას.

### 3.2.4. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს ხომ არ მომხდარა საანგარიშო პერიოდში ამათუიმ ძირითადი საშუალების ან/და ძირითადი საშუალებების ჯგუფის გაუფასურება. ასეთის (გაუფასურების) არსებობის შემთხვევაში კომპანია აღირებს და აფასებს გაუფასურების ზარალს.

### 3.2.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს

- (ა) ძირითადი საშუალების გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან
- (ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობას ან ზარალს კომპანია ასახავს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი (ძირითადი საშუალების) აღიარება შეწყდა.

## 3.3. არამატერიალური აქტივები

### 3.3.1. აღიარება

არამატერიალური აქტივის აღიარებას კომპანია ახდენს მხოლოდ მაშინ, როდესაც

- (ა) მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა;
- (ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და
- (გ) აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად.

### 3.3.2. თავდაპირველი შეფასება

კომპანია არამატერიალური აქტივის ღირებულების თავდაპირველ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; და
- (ბ) უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

### 3.3.3. აღიარების შემდგომი შეფასება

აღიარების შემდგომ კომპანია არამატერიალური აქტივს აფასებს თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

### 3.3.4. ამორტიზაცია

კომპანია არამატერიალური აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

### 3.3.5. გაუფასურება

კომპანია არამატერიალური აქტივის გაუფასურების განსაზღვრას ახდენს 3.2.4. პუნქტში მოცემული პრინციპის შესაბამისად.

### 3.3.6. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში;
- ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

აღიარების შეწყვეტით გამოწვეული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

## 3.4. მარაგები

### 3.4.1. აღიარება

კომპანია მარაგად აღრიცხავს ისეთ აქტივს, რომელიც:

- (ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში;
- (ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; ან

- (გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

### 3.4.2. შეფასება

კომპანია მარაგის შეფასებას ახდენს მარაგის თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულებაში შეიტანება მის შემენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი, ასევე ისეთი დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

### 3.4.3. თვითღირებულების ფორმულა

კომპანია მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

### 3.4.4. მარაგის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურებულია თუ არა მარაგი. მარაგის გაუფასურება ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მისი საბალანსო ღირებულების ანაზღაურება. გაუფასურების შემთხვევაში კომპანია მარაგს აფასებს მათი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასით და აღიარებს გაუფასურების ზარალს.

### 3.4.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მარაგის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში კომპანია ახდენს მარაგის საბალანსო ღირებულების ხარჯად აღიარებას);
- ბ) სხვა აქტივების ანგარიშებზე მიკუთვნების შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში მარაგზე მოქმედებს იმ აქტივის აღიარება/შეფასების ნორმები, რომლის კომპონენტიც ის გახდა).

### 3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები

#### 3.5.1. აღიარება

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ კომპანია ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

#### 3.5.2. პირველადი შეფასება

აღიარებისას ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების შეფასებას კომპანია ახდენს გარიგების ფასით.

#### 3.5.3. გაუფასურება

კომპანია 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, კომპანიამ დაუყოვნებლივ უნდა აღიაროს გაუფასურების ზარალი მოგებაში ან ზარალში.

#### 3.5.4. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია 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) კომპანია ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან
- (გ) კომპანია, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

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

### 3.6. საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და კომპანიაში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრის ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამოგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

### 3.7. ამონაგები

#### 3.7.1. აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- (ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- (დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- (ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
- (ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;
- (გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და

(დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მოთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

### 3.7.2. ამონაგების შეფასება

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების თანხებით.

## 4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

## 5. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

|                                          | 2020           | 2019           |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | ლარი'000       | ლარი'000       |
| ფქვილის და ქატოს რეალიზაცია              | 725,472        | 799,833        |
| <b>შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან</b> | <b>725,472</b> | <b>799,833</b> |

## 6. რეალიზაციის ხარჯი

|                                                  | 2020           | 2019           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                  | ლარი'000       | ლარი'000       |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება            | 711,963        | 785,736        |
| რეალიზებული ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება | -              | -              |
| <b>რეალიზაციის ხარჯი</b>                         | <b>711,963</b> | <b>785,736</b> |

## 7. სხვა საოპერაციო შემოსავალი

|                                                      | 2020          | 2019         |
|------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                      | ლარი'000      | ლარი'000     |
| დავალიანების ჩამოწერის შედეგად მიღებული შემოსავალი * | -             | -            |
| შემოსავალი მომსახურებიდან                            | 31,864        | -            |
| შემოსავალი იჯარიდან                                  | 540           | 3,403        |
| <b>სხვა საოპერაციო შემოსავალი</b>                    | <b>32,405</b> | <b>3,403</b> |

## 8. ადმინისტრაციული ხარჯი

|                              | 2020           | 2019           |
|------------------------------|----------------|----------------|
|                              | ლარი'000       | ლარი'000       |
| ცვეთის ხარჯი                 | 144,373        | 154,975        |
| სახელფასო ხარჯი              | 98,797         | 88,068         |
| საგადასახადო ხარჯი           | 33,764         | 33,393         |
| საპენსიო ხარჯი               | 527            | 452            |
| სხვა ხარჯი                   | 98,760         | 4,528          |
| <b>ადმინისტრაციული ხარჯი</b> | <b>376,222</b> | <b>281,416</b> |

## 9. ფინანსური შემოსავლები

|                                        | 2020          | 2019      |
|----------------------------------------|---------------|-----------|
| საპროცენტო შემოსავლები დეპოზიტებიდან * | 307           | 89        |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები         | 65,702        | -         |
| <b>ფინანსური შემოსავლები</b>           | <b>66,009</b> | <b>89</b> |

## 10. ძირითადი საშუალებები\*

|                                        | მიწა           | შენობა-<br>ნაგებობები | ავიჯი და<br>სხვა<br>ინვენტარი | მანქანა-<br>დანადგარები | ავტოსატრანსპორტო<br>საშუალებები | დაუმთავრებელი<br>მშენებლობა | სულ                |
|----------------------------------------|----------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| ისტორიული ღირებულება 01.01.2019        | 222,101        | 2,645,122             | 39,545                        | 435,543                 | 585,180                         | 517                         | 3,928,006          |
| შემოსვლა                               | -              | -                     | -                             | -                       | -                               | -                           | -                  |
| გასვლა                                 | -              | -                     | -                             | -                       | -                               | -                           | -                  |
| გადაცემები                             | -              | -                     | -                             | -                       | -                               | -                           | -                  |
| <b>ისტორიული ღირებულება 31.12.2019</b> | <b>222,101</b> | <b>2,645,122</b>      | <b>39,545</b>                 | <b>435,543</b>          | <b>585,180</b>                  | <b>517</b>                  | <b>3,928,006</b>   |
| ისტორიული ღირებულება 01.01.2020        | 222,101        | 2,645,122             | 39,545                        | 435,543                 | 585,180                         | 517                         | 3,928,006          |
| შემოსვლა                               | -              | 1,483                 | -                             | -                       | -                               | -                           | 1,483              |
| გასვლა                                 | -              | -                     | -                             | -                       | -                               | -                           | -                  |
| გადაცემები                             | -              | -                     | -                             | -                       | -                               | -                           | -                  |
| <b>ისტორიული ღირებულება 31.12.2020</b> | <b>222,101</b> | <b>2,646,605</b>      | <b>39,545</b>                 | <b>435,543</b>          | <b>585,180</b>                  | <b>517</b>                  | <b>3,929,490</b>   |
| <b>ცვეთა</b>                           |                |                       |                               |                         |                                 |                             |                    |
| დაგროვილი ცვეთა 01.01.2019             | -              | (429,883)             | (20,342)                      | (351,728)               | (460,916)                       | -                           | (1,262,870)        |
| ცვეთა                                  | -              | (52,902)              | -                             | (43,554)                | (58,518)                        | -                           | (154,975)          |
| გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა     | -              | -                     | -                             | -                       | -                               | -                           | -                  |
| <b>დაგროვილი ცვეთა 31.12.2019</b>      | <b>-</b>       | <b>(482,786)</b>      | <b>(20,342)</b>               | <b>(395,282)</b>        | <b>(519,434)</b>                | <b>-</b>                    | <b>(1,417,844)</b> |
| დაგროვილი ცვეთა 01.01.2020             | -              | (482,786)             | (20,342)                      | (395,282)               | (519,434)                       | -                           | (1,417,844)        |
| ცვეთა                                  | -              | (52,917)              | -                             | (36,958)                | (54,498)                        | -                           | (144,373)          |
| გადაცემები                             | -              | -                     | -                             | -                       | -                               | -                           | -                  |
| <b>დაგროვილი ცვეთა 31.12.2020</b>      | <b>-</b>       | <b>(535,703)</b>      | <b>(20,342)</b>               | <b>(432,240)</b>        | <b>(573,932)</b>                | <b>-</b>                    | <b>(1,562,218)</b> |
| <b>საბალანსო ღირებულება</b>            |                |                       |                               |                         |                                 |                             |                    |
| საბალანსო ღირებულება 01.01.2019        | 222,101        | 2,215,238             | 19,203                        | 83,815                  | 124,263                         | 517                         | 2,665,137          |
| საბალანსო ღირებულება 31.12.2019        | 222,101        | 2,162,336             | 19,203                        | 40,261                  | 65,745                          | 517                         | 2,510,162          |
| <b>საბალანსო ღირებულება 31.12.2020</b> | <b>222,101</b> | <b>2,110,902</b>      | <b>19,203</b>                 | <b>3,303</b>            | <b>11,248</b>                   | <b>517</b>                  | <b>2,367,272</b>   |

\* კომპანიის მთელ მოძრავ ქონებაზე გავრცელებულია ს/ს საქართველოს ბანკის გირავნობის უფლება, რომლითაც ხდება ხსენებულ ინსტიტუტში პერიოდულად საკრედიტო ხაზის ფარგლებში მიღებული სესხის თანხების უზრუნველყოფა

/ დირექტორი /

/ მთავარი ბუღალტერი /

## 11. მარაგები\*

|                                     | 31.12.2020    | 31.12.2019    | 01.01.2019     |
|-------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| შესაფუთი და სხვა დამხმარე მასალები  | 35,144        | 35,596        | 75,016         |
| საქონელი                            | 40,944        | 30,198        | 27,361         |
| ნედლეული და მასალები                | 1,097         | 1,097         | 1,097          |
| სამშენებლო მასალები                 | 183           | 272           | 272            |
| სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები | 9,011         | 1,971         | 1,841          |
| <b>მარაგები</b>                     | <b>86,381</b> | <b>69,135</b> | <b>105,589</b> |

\* კომპანიის მთელ მოძრავ ქონებაზე გავრცელებულია ს/ს საქართველოს ბანკის გირავნობის უფლება, რომლითაც ხდება ხსენებულ ინსტიტუტში პერიოდულად საკრედიტო ხაზის ფარგლებში მიღებული სესხის თანხების უზრუნველყოფა

## 12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                                          | 31.12.2020    | 31.12.2019     | 01.01.2019     |
|------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან | 20,431        | 102,264        | 103,814        |
| სხვა მოთხოვნები                          | 0             | 0              | 0              |
| <b>სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</b>        | <b>20,431</b> | <b>102,264</b> | <b>103,814</b> |

## 13. მომწოდებლებზე გაცემული ავანსები

|                                        | 31.12.2020 | 31.12.2019    | 01.01.2019    |
|----------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| ხორბლის მომწოდებელი კომპანია           | -          | -             | -             |
| უძრავი ქონების მომწოდებელი კომპანია    | -          | -             | -             |
| სხვა ავანსები                          | 379        | 32,831        | 32,794        |
| <b>მომწოდებლებზე გაცემული ავანსები</b> | <b>379</b> | <b>32,831</b> | <b>32,794</b> |

## 14. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

|                                              | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> | <u>01.01.2019</u> |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში            | 6,971             | 9,747             | 977               |
| ნაღდი                                        | <u>2,120</u>      | <u>118</u>        | <u>17,332</u>     |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები</b> | <b>9,090</b>      | <b>9,864</b>      | <b>18,309</b>     |

## 15. სულ კაპიტალი

|                      | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> | <u>01.01.2019</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| გაუნაწილებელი მოგება | 1,313,698         | 1,645,176         | 1,922,808         |
| საწესდებო კაპიტალი   | <u>867,411</u>    | <u>867,411</u>    | <u>867,411</u>    |
| <b>სულ კაპიტალი</b>  | <b>2,181,109</b>  | <b>2,512,588</b>  | <b>2,790,219</b>  |

## 16. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

|                                      | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> | <u>01.01.2019</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| სხვა ვალდებულებები                   | 300,565           | 124,657           | 82,456            |
| ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ   | <u>6,454</u>      | <u>55,594</u>     | <u>49,193</u>     |
| <b>სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</b> | <b>307,019</b>    | <b>180,251</b>    | <b>131,649</b>    |