

შპს „აგდ“

2021წ. 31დეკემბრის დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	102,974	73,016	96,503
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	380,925	637,512	594,513
სხვა მოთხოვნა	64,639	110,584	27,315
მოკლევადიანი აქტივები	548,538	821,112	718,331
გრძელვადიანი ინვესტიციები			
საინვესტიციო ქონება	1,765,516	1,765,516	1,765,516
ძირითადი საშუალებები	3,103,594	2,757,848	2,998,069
არამატერიალური აქტივები			264
გრძელვადიანი აქტივები	4,523,364	4,523,364	4,763,585
სულ აქტივები	5,344,476	5,344,476	5,481,916
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	64	64	7,083
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	7,078	14,731	11,735
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	4,285	4,285	4,285
მოკლევადიანი ვალდებულებები	11,427	19,080	23,103
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	19,080	19,080	23,103
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9,220	9,220	9,220
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,865,843	1,975,439	2,108,856
არამაკონტროლებელის წილი			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	3,218,219	3,340,737	3,340,737
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	5,093,282	0	0
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	312,939	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	5,406,221	5,325,396	5,458,813
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,417,648	5,344,476	5,481,916

გიორგი სვანიძე (დირექტორი)

/ სვანიძე /

მერაბ მელია (მთ ბუღალტერი)

/ მელია /

შპს „აგდ“

2021 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის კონსოლიდირებული საქმიანობის შედეგები

	31/12/2021	31/12/2020
ამონაგები	3,971,115	3,679,243
სხვა	-	890
საერთო მოგება	3,971,115	3,679,243
სხვა შემოსავალი	5,644	890
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(65,035)	(629,894)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(51,577)	(2,572)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	(5,409)	(3,051)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(810,094)	(145,001)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(926,471)	(780,518)
საოპერაციო მოგება	3,044,644	2,899,615
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
მარაგების გაუფასურება		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	411,041	375,196
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	(472,087)	(419,735)
მოგება/(ზარალი)	2,983,598	2,855,076
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	5,458,813	5,458,813
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(3,079,101)	(2,750,937)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	176,328	(237,556)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5,406,221	5,325,396

გიორგი სვანიძე (დირექტორი)

მერაბ მელია (მთ ბუღალტერი)

გ. სვანიძე
მ. მელია

შპს „აგდ“

2021წ. 31დეკემბრის დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	102,974	73,016	96,503
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	380,925	637,512	594,513
სხვა მოთხოვნა	64,639	110,584	27,315
მოკლევადიანი აქტივები	548,538	821,112	718,331
გრძელვადიანი ინვესტიციები			
საინვესტიციო ქონება	1,765,516	1,765,516	1,765,516
ძირითადი საშუალებები	3,103,594	2,757,848	2,998,069
არამატერიალური აქტივები			264
გრძელვადიანი აქტივები	4,523,364	4,523,364	4,763,585
სულ აქტივები	5,344,476	5,344,476	5,481,916
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	64	64	7,083
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	7,078	14,731	11,735
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	4,285	4,285	4,285
მოკლევადიანი ვალდებულებები	11,427	19,080	23,103
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	19,080	19,080	23,103
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9,220	9,220	9,220
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,865,843	1,975,439	2,108,856
არამაკონტროლებელის წილი			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	3,218,219	3,340,737	3,340,737
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	5,093,282	0	0
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	312,939	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	5,406,221	5,325,396	5,458,813
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,417,648	5,344,476	5,481,916

გიორგი სვანიძე (დირექტორი) /-----/

მერაბ მელია (მთ ბუღალტერი) /-----/

შპს „აგდ“

2021 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის კონსოლიდირებული საკმეიანობის შედეგები

	31/12/2021	31/12/2020
ამონაგები	3,971,115	3,679,243
სხვა	-	890
საერთო მოგება	3,971,115	3,679,243
სხვა შემოსავალი	5,644	890
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(65,035)	(629,894)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(51,577)	(2,572)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	(5,409)	(3,051)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(810,094)	(145,001)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(926,471)	(780,518)
საოპერაციო მოგება	3,044,644	2,899,615
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
მარაგების გაუფასურება		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	411,041	375,196
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	(472,087)	(419,735)
მოგება/(ზარალი)	2,983,598	2,855,076
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	5,458,813	5,458,813
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(3,079,101)	(2,750,937)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	176,328	(237,556)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5,406,221	5,325,396

გიორგი სვანიძე (დირექტორი) /-----/

მერაბ მელია (მთ ბუღალტერი) /-----/

შპს „აგდ“

კომპანიის დასახელება: შპს „აგდ“

კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 211360720

ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

დამფუძნებელი: დავით ქვათაძე 20% (საქართველოს მოქალაქე)

ნინო კაციაშვილი 20% (საქართველოს მოქალაქე)

მაკა თევდორაძე 20% (საქართველოს მოქალაქე)

მერი ჯაფარიძე 20% (საქართველოს მოქალაქე)

გოგი ლიპარტელიანი 20% (საქართველოს მოქალაქე)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31

დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა1: ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აგდ“ (შემდგომში კომპანია) დაარსდა 1996 წელს საქართველოში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფართების იჯარით გაცემა. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ვახტანგ გორგასლის ქ., №115. კომპანიის ფაქტიური მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, ნუცუბიძის ქუჩა N1

შენიშვნა2: ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზო მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. კომპანიის მიერ, მესამედ მოხდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის გამოყენება ფინანსური ანგარიშგებების მოსამზადებლად. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მსგავს სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. შესაბამისად, საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოამზადებულია 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით. საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

1. საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. განმარტებით შენიშვნებს, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

შპს „აგდ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები, რომელსაც ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს, განპირობებულია მხოლოდ მოგების ან ზარალის მიღებით, დივიდენდების გაცემით, წინა პერიოდების შეცდომების გასწორებითა და სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებით, შესაბამისად კომპანიამ გადაწყვიტა წარადგინოს საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით. აქტივები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით და დაგროვილი ცვეთით (დაგროვილ გაუფასურების ზარალთან ერთად) საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისა და ბოლოსათვის;

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება.

კაპიტალი

საკუთარიკაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ. ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება შეფასებით სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობა - 2%

მანქანა დანადგარები -5%

შპს „აგდ“

ოფისის აღჭურვილობა -6.5%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი შეფასების ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები:

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისთვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით. საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი

შპს „აგდ“

სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინაპერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება: განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; მოგების გადასახადის განაკვეთია 15 პროცენტი. მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა მიიღება დაბეგვრის ობიექტის მიხედვით განხორციელებული განაცემის/გაწეული ხარჯის ოდენობის 0.85-ზე გაყოფის შედეგად. საგადასახადო დაბეგვრის წესიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად, აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები

მოვლენები, რომლებიც მტკიცებულებებს უზრუნველყოფს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის არსებულ პირობებზე აისახება, როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი მოვლენები.

მოვლენები, რომლებიც მიგვანიშნებს იმ პირობებზე, რომლებიც წარმოიშვა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ პერიოდში აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი არამაკორექტირებელი მოვლენები. საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	12/31/2021	12/31/2020
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	102,974	73,016
სულ	102,974	73,016

შპს „აგდ“

შენიშვნა 2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	12/31/2021	12/31/2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	380,925	637,512
გადახდილი ავანსები	64,639	110,584
სულ	445,564	748,096

შენიშვნა 3 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	12/31/2021	12/21/2020
სავაჭრო ვალდებულებები	64	64
ვალდებულება საწამოს პერსონალის წინაშე	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	7,078	14,731
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	4,285	4,285
სულ	19,080	23,103

შენიშვნა 4 ამონაგები

	12/31/2021	12/31/2020
მომსახურების გაწევიდან	3,971,115	3,679,243
სხვა		890
სულ	3,971,115	3,680,133

შენიშვნა 5 საოპერაციო ხარჯები

	12/31/2021	12/31/2020
დასაქმებულთა ანაზღაურება	65,035	629,894
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	810,094	145,001
ცვეთა და ამორტიზაცია	51,577	2,572
იჯარის ხარჯი	5,409	3,051
სულ	780,518	780,518