

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

შპს აგრიტორეიდ

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

წლისათვის

ქ. თბილისი

2022 წ.

შინაარსი:

2 სრული შემოსავლის ანგარიშგება

3 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

4 კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული
5 სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

შპს აგრიტრეიდ (ს.6405313254)

სრული შემოსავლისა ანგარიშგება 2021 წლისთვის

		2021წ	2020წ
ამონაგები	3	12035467	4587143
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(10961929)	(4315218)
საერთო მოგება		1073538	271926
სხვა შემოსავალი		62126	85587
კომერციული ხარჯები		0	0
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(485367)	(73453)
სხვა ხარჯები		(108268)	(82)
ფინანსური ხარჯები		(69048)	(61936)
მოგება დაბეგვრამდე		472982	222042
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	0
მიმდინარე წლის მოგება		472982	222042

შპს აგრიტრეიდ (ს.6405313254)

სრული შემოსავლისა ანგარიშგება 2021 წლისთვის

		2021წ	2020წ
ამონაგები	3	12035467	4587143
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(10961929)	(4315218)
საერთო მოგება		1073538	271926
სხვა შემოსავალი		62126	85587
კომერციული ხარჯები		0	0
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(485367)	(73453)
სხვა ხარჯები		(108268)	(82)
ფინანსური ხარჯები		(69048)	(61936)
მოგება დაბეგვრამდე		472982	222042
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	0
მიმდინარე წლის მოგება		472982	222042



შპს აგრიტორეიდ (ს.5405313254)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	1102258	1015098	531597
არამატერიალური აქტივები		1592	1,592	
გაცემული სესხები				
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1103850	1016690	531597
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	6	909677	78465	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	1378355	142013	483603
სასესხო მოთხოვნები				
მოკლევადიანი ინვესტიციები				
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	8	950136	84985	84751
სხვა მიმდინარე აქტივები			2877	
სულ მიმდინარე აქტივები		3238168	308339	568353
სულ აქტივები:		4342018	1325029	1099950
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	36767	36767	36767
საემისიო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი	1278102	805120	583078
რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1314869	841887	619845

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებები	1335390	475832	475832
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1335390	475832	475832

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9 860868	7310	837
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	830000		
საგადასახადო ვალდებულებები	892		3437
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე			
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1691760	7310	4273

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

4342018	1325029	1099950
----------------	----------------	----------------

შპს აგრიტრეიდ (ს.6405313254)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	1102258	1015098	531597
არამატერიალური აქტივები		1592	1,592	
გაცემული სესხები				
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>1103850</u>	<u>1016690</u>	<u>531597</u>
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	6	909677	78465	
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	7	1378355	142013	483603
სასესხო მოთხოვნები				
მოკლევადიანი ინვესტიციები				
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	8	950136	84985	84751
სხვა მიმდინარე აქტივები			2877	
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>3238168</u>	<u>308339</u>	<u>568353</u>
სულ აქტივები:		<u>4342018</u>	<u>1325029</u>	<u>1099950</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		36767	36767	36767

საემისიო კაპიტალი

გაუნაწილებელი

1278102

805120

583078

მოგება_ზარალი

რეზერვები

სულ საკუთარი კაპიტალი

1314869

841887

619845

გრძელვადიანი

ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებები

1335390

475832

475832

სხვა გრძელვადიანი

ვალდებულებები

სულ გრძელვადიანი

1335390

475832

475832

ვალდებულებები

მოკლევადიანი

ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა

9 860868

7310

837

ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო

830000

ვალდებულებები

საგადასახადო

892

3437

ვალდებულებები

ვალდებულებები

პერსონალის წინაშე

სხვა მოკლევადიანი

ვალდებულებები

სულ მოკლევადიანი

1691760

7310

4273

ვალდებულებები

სულ საკუთარი კაპიტალი

4342018

1325029

1099950

და ვალდებულებები

დირექტორი



შპს აგრიტორიდი (ს.5405313254)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2021 წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ
<u>2020 წლის 01 იანვარი</u>	<u>36767</u>	<u>583078</u>	<u>619845</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება			<u>0</u>
მოგება/ზარალი		222042	<u>222042</u>
გადახდილი დივიდენდი	-		<u>0</u>
<u>2020 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>36767</u>	<u>805120</u>	<u>841887</u>
<u>საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება</u>			
მოგება/ზარალის ანგარიშგება		472982	<u>472982</u>
გადახდილი დივიდენდი			<u>0</u>
<u>2021 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>36767</u>	<u>1278102</u>	<u>1314868</u>

დირექტორი

შპს აგრიტრეიდ (ს.5405313254)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2021 წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ
<u>2020 წლის 01 იანვარი</u>	<u>36767</u>	<u>583078</u>	<u>619845</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება			<u>0</u>
მოგება/ზარალი		222042	<u>222042</u>
გადახდილი დივიდენდი	-		<u>0</u>
<u>2020 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>36767</u>	<u>805120</u>	<u>841887</u>
<u>საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება</u>			
მოგება/ზარალის ანგარიშგება		472982	<u>472982</u>
გადახდილი დივიდენდი			<u>0</u>
<u>2021 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>36767</u>	<u>1278102</u>	<u>1314868</u>

დირექტორი



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს აგრიტრეიდ (ს.ნ405313254) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. იგი რეგისტრირებულია საქართველოში. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ი. ჭავჭავაძის გამზირი, №80, (ნაკვეთი №1/34), სართული 3, ბ. 7, ბლოკი 5. საწარმოს საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა თბილისის შესყიდვა, ადგილზე რეალიზაცია და ექსპორტი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმოს წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია საწარმოსათვის.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხოვრები მონაცემები ასხულია ერთეულამდე სიზუსტით.

საწარმომ მსს ფასს პირველად გამოიყენა 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად.

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 საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად მყიდველისაგან ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობები	2 პროცენტი
მანქანა-დანადგარები	10-50პროცენტი
ოფისის აღჭურვილობა	20-34 პროცენტი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	14-50 პროცენტი
ავტომანქანები	14-20 პროცენტი

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

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების 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.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება მარაგის გაუფასურება, რისთვისაც მარაგის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ მარაგის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგი

მარაგის აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

ბანკის სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ამონაგები

	დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1	შემოსავალი ადგილობრივი რეალიზიციიდან	3687557	4585420
2	შემოსავალი ექსპორტიდან	8323999	0
3	შემოსავალი მომსახურებიდან	23911	1724
	სულ ამონაგები	12035467	4587143

4. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1	შრომის ანაზღაურება	74948	25897
2	საოფისე ინვენტარი	3644	0
3	კომუნიკაციის ხარჯები	1041	751
4	დაზღვევა	6191	0
5	რემონტი	157	0
6	ცვეთა და ამორტიზაცია	51651	15152
7	სხვა საგადასახადო ხარჯი	10791	7952
8	კომუნალური ხარჯი	10816	6282
9	სხვა საერთო ხარჯი	326128	17419
	ჯამი:	485367	73453

5. მარაგი

	დასახელება	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	თხილი გაუტეხავი -კგ	833146	120	0
2	პეკანის კაკალი -კგ	61718	76947	0
3	თხილის ნაჭუჭი	0	1398	0
4	პლასტმასის ყუთი 60*40*11	14814	0	0
	ჯამი	909677	78465	0

6. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალება	სულ
<i>საწყისი (ისტორიული) ღირებულება</i>								
ნაშთი: 31.12.2019	<u>13422</u>	<u>365465</u>	<u>0</u>	<u>71314</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>81396</u>	531597
აქტივების შეძენა	–	<u>400404</u>	<u>608334</u>	<u>237163</u>	<u>12424</u>	<u>4740</u>	<u>1458</u>	1264523
აქტივების გასვლა	–	<u>= 765869</u>	–	–	–	–	–	-765869
ნაშთი: 31.12.2020	<u>13422</u>	<u>0</u>	<u>608334</u>	<u>308478</u>	<u>12424</u>	<u>4740</u>	<u>82853</u>	1030250
აქტივების შეძენა	–	–	–	134692	<u>4119</u>	–	–	138811
აქტივების გასვლა	–	–	–	–	–	–	–	0
ნაშთი: 31.12.2021	<u>13422</u>	<u>0</u>	<u>608334</u>	<u>443169</u>	<u>16543</u>	<u>4740</u>	<u>82853</u>	1169061

ალიარებული	0	0	0	0	0	0	0	0
ცვეთა	0	0	0	0	0	0	0	0
ნაშთი: 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
ცვეთის დარიცხვა	–	–	<u>1690</u>	<u>9035</u>	<u>1258</u>	<u>407</u>	<u>2762</u>	15152
ცვეთის ჩამოწერა	–	–	–	–	–	–	–	0
ნაშთი: 31.12.2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1690</u>	<u>9035</u>	<u>1258</u>	<u>407</u>	<u>2762</u>	15152
ცვეთის დარიცხვა	–	–	<u>20278</u>	<u>22562</u>	<u>2182</u>	<u>1106</u>	<u>5524</u>	51651
ცვეთის ჩამოწერა	–	–	–	–	–	–	–	0
ნაშთი: 31.12.2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21968</u>	<u>31597</u>	<u>3440</u>	<u>1513</u>	<u>8285</u>	66803
საბალანსო ღირებულება	–	–	–	–	–	–	–	0
12/31/2019	<u>13422</u>	<u>365465</u>	<u>0</u>	<u>71314</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>81396</u>	531597
12/31/2020	13422	0	606644	299442	11166	4333	80091	1015098
12/31/2021	13422	0	586367	411572	13103	3227	74568	1102258

7. მოკლევადიანი სესხები

მოკლევადიანი სესხები წარმოადგენს ბანკის სესხებს, რომლიც უნდა დაიფაროს ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან 12 თვის ვადაში.

8. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საწარმოს დაკავშირებულ მხარეს წარმოადგენს შპს ჯორჯიან პროდაქტ რენესანსი.

	2021 წელი	2020 წელი
რეალიზაცია შპს ჯორჯიან პროდაქტ რენესანს	1173005 ლ	4361975 ლ

9. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 13 ოქტომბერს.