

შპს „არგო“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარებში

	შენიშვნები	2018
ამონაგები	10	3,573,025
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	11	(3,200,754)
საერთო მოგება		372,271
ადმინისტრაციული ხარჯი	12	(391,537)
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(54,345)
საექვო ვალების ხარჯი		(3,732)
ფინანსური ხარჯი		(34,018)
(ზარალი)/მოგებადაბეგვრამდე		(111,361)
მოგების გადასახადი		-
წმინდა (ზარალი)/მოგება		(111,361)

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი

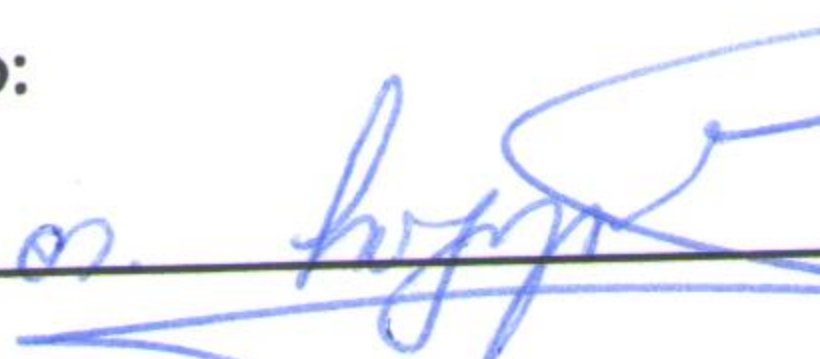


შპს „არგო“
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ლარებში

	შენიშვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი, 2017		25,200	521,510	546,710
პერიოდის ზარალი		-	(111,361)	(111,361)
კაპიტალის ზრდა	9	63,000	-	63,000
31 დეკემბერი, 2018		88,200	410,149	498,349

ხელმომწერი პირები:

დირექტორი




შპს

„არგო“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერი
ლარებში

	2018
მოგება დაბეგვრამდე	(111,361)
კორექტირება	
ცვეთა და ამორტიზაცია	19,487
საექვო ვალების ხარჯი	3,732
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა	54,345
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
კლება/(ზრდა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(154,606)
კლება/(ზრდა) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	68,470
(კლება)/ზრდა სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(7,760)
(კლება)/ზრდა საგადასახადო ვალდებულება	(54,724)
(კლება)/ზრდა ფინანსური იჯარის ვალდებულება	(97,048)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	(279,465)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(102,916)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(102,916)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
სესხის აღება	513,777
სესხის გადახდა	(509,001)
კაპიტალის ზრდა	63,000
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	67,776
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	(314,605)
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	352,185
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	21,931
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	59,511

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი



შპს „არგო“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
	3	59,511	21,931
ფულადი სახსრები	4	214,250	423,549
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	16,777	85,247
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები			
		290,538	530,727
სულ მიმდინარე აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
	6	660,298	576,869
ძირითადი საშუალებები			
		660,298	576,869
სულ გრძელვადიანი აქტივები			
		950,836	1,107,596
სულ აქტივები			
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
		20,033	26,643
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	88,169	195,986
სესხის მიმდინარე ვალდებულება	8	92,481	96,973
ფინანსური იჯარის მიმდინარე ვალდებულება			
		200,683	319,602
სულ მიმდინარე ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
	7	157,800	-
სასესხო ვალდებულება		15,028	69,752
საგადასახადო ვალდებულება	8	78,976	171,532
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
		251,804	241,284
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
		452,487	560,886
სულ ვალდებულებები			
კაპიტალი			
	9	88,200	25,200
საწესდებო კაპიტალი		410,149	521,510
გაუნაწილებელი მოგება			
		498,349	546,710
სულ საკუთარი კაპიტალი			
		950,836	1,107,596
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი



შპს არგო

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	7
ბოლო გვერდი	13

შპს „არგო“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები	3	59,511	21,931
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	214,250	423,549
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	16,777	85,247
სულ მიმდინარე აქტივები		290,538	530,727
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	6	660,298	576,869
სულ გრძელვადიანი აქტივები		660,298	576,869
სულ აქტივები		950,836	1,107,596
ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		20,033	26,643
სესხის მიმდინარე ვალდებულება	7	88,169	195,986
ფინანსური იჯარის მიმდინარე ვალდებულება	8	92,481	96,973
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		200,683	319,602
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>			
სასესხო ვალდებულება	7	157,800	-
საგადასახადო ვალდებულება		15,028	69,752
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	8	78,976	171,532
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		251,804	241,284
სულ ვალდებულებები		452,487	560,886
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	88,200	25,200
გაუნაწილებელი მოგება		410,149	521,510
სულ საკუთარი კაპიტალი		498,349	546,710
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		950,836	1,107,596

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი

შპს „არგო“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

	შენიშვნები	2018
ამონაგები	10	3,573,025
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	11	(3,200,754)
საერთო მოგება		372,271
ადმინისტრაციული ხარჯი	12	(391,537)
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(54,345)
საექვო ვალების ხარჯი		(3,732)
ფინანსური ხარჯი		(34,018)
(ზარალი)/მოგებადაბეგვრამდე		(111,361)
მოგების გადასახადი		-
წმინდა (ზარალი)/მოგება		(111,361)

ხელმომწერი პირები:

დირექტორი

შპს „არგო“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

	შენიშვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი, 2017		25,200	521,510	546,710
პერიოდის ზარალი		-	(111,361)	(111,361)
კაპიტალის ზრდა	9	63,000	-	63,000
31 დეკემბერი, 2018		88,200	410,149	498,349

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი

შპს

„არგო“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერი
ლარებში

	2018
მოგება დაბეგვრამდე	(111,361)
კორექტირება	
ცვეთა და ამორტიზაცია	19,487
საექვო ვალების ხარჯი	3,732
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა	54,345
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
კლება/(ზრდა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(154,606)
კლება/(ზრდა) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	68,470
(კლება)/ზრდა სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(7,760)
(კლება)/ზრდა საგადასახადო ვალდებულება	(54,724)
(კლება)/ზრდა ფინანსური იჯარის ვალდებულება	(97,048)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	(279,465)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(102,916)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(102,916)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
სესხის აღება	513,777
სესხის გადახდა	(509,001)
კაპიტალის ზრდა	63,000
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	67,776
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	(314,605)
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	352,185
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	21,931
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	59,511

ხელმომწერი პირები:

დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „არგო“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/ნ 400151009) , რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2015 წლის 11 აგვისტოს, საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის მისამართი: საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნამალაძევის რაიონი, თემქა XI მ/რ 1კვ. კორ. 20 ბ. 32.

კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელი 2016 წლის 26 ივლისიდან არის თორნიკე ჩაგელიშვილი.

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავს კომპანიის დირექტორი - თორნიკე ჩაგელიშვილი.

შპს „არგო“ ეწევა ღორების ყიდვა-გაყიდვის ბიზნესს.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
1 USD/GEL	2.6766	2.5922
1 EUR/GEL	3.0701	3.1044

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად. ეს არის კომპანიის მიერ პირველად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგებები.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2018 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, 2018 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

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. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი 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 კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი მოვლენები.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი 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 მიღწეულ იქნეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები გამოკლებულია მოგებისა და ზარალის განსაზღვრისას. 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.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

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:

შენობა ნაგებობები	5%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	15%

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.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება პირველი შემოსავალში, პირველი გასავალში (ფიფო) მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. 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 და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

შპს „არგო“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2018 წლის 31 დეკემბერი
ლარებში

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	56,482	21,433
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	2,766	498
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	263	-
სულ ფულადი სახსრები	59,511	21,931

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
სავაჭრო მოთხოვნები	219,357	424,924
სავაჭრო მოთხოვნების რეზერვი	(5,107)	(1,375)
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	214,250	423,549

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
საქონელი	10,972	71,000
ნედლეული და მასალები	3,496	13,261
სხვა საქონელი	2,309	986
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	16,777	85,247

6. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა	სატრანსპორტო საშუალებები და მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	დაუმთავრებელი მშენებლობა	სულ
ღირებულება					
31 დეკემბერი 2017	231,860	345,055	13,809	-	590,724
მატება	22,118	154	2,072	78,572	102,916
31 დეკემბერი 2018	253,978	345,209	15,881	78,572	693,640
დაგროვილი ცვეთა					
31 დეკემბერი 2017	6,821	5,166	1,868	-	13,855
ცვეთის ხარჯი	9,881	7,614	1,992	-	19,487
31 დეკემბერი 2018	16,702	12,780	3,860	-	33,342
ნარჩენი ღირებულება					
31 დეკემბერი 2017	225,039	339,889	11,941	-	576,869
31 დეკემბერი 2018	237,276	332,429	12,021	78,572	660,298

სატრანსპორტო საშუალებები და მანქანა-დანადგარების მთელი ჯგუფი წარმოადგენს ფინანსური იჯარით აღებულ აქტივებს.

შპს „არგო“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2018 წლის 31 დეკემბერი
ლარებში

7. სესხები

სესხები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
მიმდინარე	88,169	195,986
გრძელვადიანი	157,800	-
სულ სესხები	245,969	195,986

კომპანიის სესხი უზრუნველყოფილია მის ბალანსზე არსებული მიწის ნაკვეთით (მცხეთა, სოფელი მუხრანი, 1,401 კვ.მ).

8. ფინანსური იჯარა

კომპანიას 3 წლიანი ფინანსური იჯარით აღებული აქვს სატრანსპორტო საშუალებები და მანქანა დანადგარები (შენიშვნა N6), რომელთა სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადა 7 წელია. მომავალში გადასახდელი მინიმალური საიჯარო გადასახდელები შემდეგი სახითაა წარმოდგენილი:

ფინანსური იჯარა	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
0-1 წელი	112,408	114,438
1-5 წელი	90,000	202,408
5 წელზე მეტი	-	-
სულ ფინანსური იჯარა	202,408	316,846

ვალდებულებები კლასიფიცირებულია როგორც:

ფინანსური იჯარა	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
მოკლევადიანი	92,481	96,973
გრძელვადიანი	78,976	171,532
სულ ფინანსური იჯარა	171,457	268,505

9. საწესდებო კაპიტალი

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 88,200 ლარს, ხოლო 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის 25,200 ლარს.

10. ამონაგები

ამონაგები	2018
მოკლევადიანი	3,563,227
გრძელვადიანი	9,798
სულ ამონაგები	3,573,025

11. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2018
მასალების ღირებულება	2,875,377
ღორის საკვების ღირებულება	111,088
საწვავის ღირებულება	72,048
დანაკლისის ღირებულება	62,685
ტრანსპორტირების ღირებულება	43,844
ღორის დაკვლის ღირებულება	34,059
სხვა ხარჯების ღირებულება	1,653
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	3,200,754

12. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2018
ხელფასის ხარჯი	246,813
მივლინების ხარჯი	84,489
ცვეთის ხარჯი	19,487
დაზღვევის ხარჯი	17,040
სარემონტო სამუშაოები	15,277
სხვა ხარჯი	8,431
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	391,537

ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯების მნიშვნელოვან ნაწილს შეადგენს ხელფასის ხარჯი.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

კომპანიამ სრულად დაფარა თიბისი ბანკისაგან აღებული სასესხო ვალდებულება და სს „პაშა ბანკისგან“ აიღო სესხი წლიური 6%-ით 200,000 აშშ დოლარის ექვივალენტი ლარში 20 წლიანი ვადით.

14. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მენეჯმენტის ხელფასი	2018
ხელფასი და სხვა სარგებელი	82,012
სულ მენეჯმენტის ხელფასი	82,012

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 27 აგვისტოს.