

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „აგროინვესტსერვისი“ ს/ნ 20210190

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	16,552	183,126
სავაჭრო მოთხოვნები	24,170	67,185
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
მარაგები	509,002	604,610
- მზა პროდუქცია	382,801	402,455
- სხვა	126,201	202,155
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	23,374	21,904
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	761	870
ძირითადი საშუალებები	1,514,177	1,292,692
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	2,088,036	2,170,387

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	616,863	676,908
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	(2,180)	(3,015)
საგადასახადო ვალდებულებები		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	646,543	776,323
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,408,355	1,397,265
მიღებული გრანტები	338,616	

სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	3,008,197	2,847,481
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(920,361)	(677,294)
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	(920,161)	(677,094)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,088,036	2,170,387

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	
საქონლის გაყიდვიდან	41,938
მომსახურების გაწევიდან	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	
საწყისი მარაგები	(604,610)
მარაგების შესყიდვა	278,340
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	509,002
საერთო მოგება	224,670

სხვა შემოსავალი	13,883
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(172,500)

ცვეთა და ამორტიზაცია	(265499)
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	(8,920)
იჯარის ხარჯი	(15,254)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(19,447)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(467737)

საოპერაციო მოგება	(243067)
--------------------------	-----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	(243067)

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)	(677034)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(920161)

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	365,258
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(533,130)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(167,872)
სავალუტო კურსის ეფექტი	1,298
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	183,126
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	16,552

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

- ინფორმაცია „კომპანიის“ შესახებ შპს „აგროინვესტსერვისი“ (შემდგომში „კომპანია“) არის საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. ჩაქვი გოგებაშვილის ქ.59ა
- „კომპანიის“ ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო და საცალო ვაჭრობა სასოფლო-სამეურნეო მანქანებით, მოწყობილობებით და საკუთვნეობით, აგრეთვე საბითუმო აჭრობა სასოფლო სამეურნეო პროდუქციით. „კომპანია“ შედგება ერთი საოპერაციო სეგმენტისგან. „კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე. „კომპანიის“ ერადერთი დამფუძნებელია (100% წილის მფლობელი) იოსებ გუგუცია. ანგარიშგება მომზადებულია „მსს ფასს“ შესაბამისად, პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია ათასამდე, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.
- შემოსავალი** ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში და ცნობილია სხვადასხვა სახელწოდებით, მაგალითად: ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან, ამონაგები მომსახურების გაწევიდან, პროცენტი, დივიდენდები, როიალტი და საიჯარო ქირა;
- (ბ) შემოსულობა გულისხმობს სხვა მუხლებს, რომლებიც აკმაყოფილებს შემოსავლის განმარტებას, მაგრამ არ წარმოადგენს ამონაგებს. როდესაც საწარმო სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებს შემოსულობებს, ისინი, როგორც წესი, განცალკევებულ მუხლებად აისახება,

5. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, მოამზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. დარიცხვის მეთოდის თანახმად, სააღრიცხვო ერთეული აქტივად, ვალდებულებად, საკუთარ კაპიტალად, შემოსავლად ან ხარჯად უნდა აღიარდეს იმ მომენტში, როდესაც იგი დააკმაყოფილებს შესაბამის განმარტებასა და აღიარების კრიტერიუმებს
6. უცხოური ვალუტა „კომპანიის“ სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც „კომპანია“ ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას „კომპანია“ აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.
7. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (ბ) ძირითადი საშუალებები (ი) აღიარება და შეფასება ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ასეთი ხარჯები მოიცავს ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯებს.
8. **ძირითადი საშუალებები** მიწის ცვეთა არ ხდება. სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაა: შენობა-ნაგებობები 50 წლამდე მანქანები და მოწყობილობები 15-30 წლამდე საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი 5-15 წლამდე ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 5-10 წლამდე.
9. ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.. არამატერიალური აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადაა 10 წელი.
10. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს, წარმოების თვითღირებულებას და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით
11. „კომპანია“ ფინანსური აქტივებს ან ფინანსური ვალდებულებებს აღიარებს თავდაპირველი რეალური ღირებულებით, რომელიც, ჩვეულებრივ, წარმოადგენს ოპერაციის (გარიგების) ფასს
12. **ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები.** ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანაბრებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.
13. **სესხები „კომპანიას“ სს პროკრედიტ ბანკისგან აღებული აქვს შეღავათიანი აგროკრედიტი**
14. „კომპანიას“ ურთიერთ დაკავშირებული კომპანიისაგან შპს „ჰერმესი“(ს/ნ 204927589 100

%-იანი წილის მფლობელი იოსებ გუგუცაძე) 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მიღებული აქვს სესხი 1408355 ლარის ოდენობით .

15. **კომპანიას** სააგარეო საკითხებისათვის მოქალაქეთა ქსელის ფილიალი-CNFA საქართველოსგან მიღებული აქვს გრანტის სახით ძირითადი საშუალებები 339612 ლარის ღირებულებით

შპს „აგროინვესტსერვისის“ დირექტორი



/ ვ.მკურნალიძე/