

შპს „აგის ინვესტი“

ზოგადი ინფორმაცია

დასახელება: შპს „აგის ინვესტი“.

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 206289461

მისამართი: ქ. ბათუმი, ფაღვას #.13

დაარსების თარიღი: 09/07/2007 წელი.

კომპანიის 65% წილის მფლობელია დავით ჯაფარიძე 61001014450

35 % წილის მფლობელია გურამ ბერიძე (61001019825

კომპანიის დირექტორი: - თამაზ გარდაფხაძე, 01010008039- უფლებამოსილი პირი.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაზე, რომლებიც სამართლიანად წარმოადგენს შპს „აგის ინვესტის“ ინდივიდუალურ ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მისი ოპერაციების, ფულადი ნაკადებისა და კაპიტალში ცვლილებების შედეგებს იმ პერიოდისთვის დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან („ფასს“) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- სააღრიცხვო პოლიტიკის სათანადოდ შერჩევასა და მის გამოყენებაზე;
- სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით ინფორმაციის წარდგენაზე იმ ფორმით, რომელიც გვაწვდის რელევანტურ, სარწმუნო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი განმარტებითი შენიშვნების მოწოდებაზე, მაშინ, როდესაც ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიკურ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გაიგოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და ფინანსური წარმადობის გავლენა;
- შეაფასოს კომპანიის უნარი, გააგრძელოს არსებობა როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

ასევე, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ეფექტური შიდა კონტროლის სისტემის შექმნაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ადეკვატური სააღრიცხვო ჩანაწერების შენარჩუნებაზე, რომელიც საკმარისია კომპანიის ტრანზაქციების საჩვენებლად და ნებისმიერ დროს, კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის გონივრული სიზუსტით განმარტებისთვის და, რომელიც საშუალებას აძლევს მათ უზრუნველყონ ის, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებები ფასს-ებთან შესაბამისობაშია
- ადგილობრივ კანონმდებლობასთან და საბუღალტრო აღრიცხვის სტანდარტებთან შესაბამისად სააღრიცხვო ჩანაწერების წარმოებაზე;
- იმ ზომების მიღებაზე, რომლებიც გონივრულად ხელმისაწვდომია კომპანიის აქტივების დასაცავად;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების პრევენციასა და გამოვლენაზე.

ძირითადი საქმიანობა:

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო ლითონპროდუქციის იმპორტი და მისი საბითუმო/საცალო რეალიზაცია.

დამატებითი საქმიანობა:

- სატრანსპორტო მომსახურება
- საიჯარო მომსახურება

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

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

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან (ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნებთან შესაბამისობაში, ისტორიული ღირებულების მეთოდით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით, გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა. კომპანიას გააჩნია საქმიანობის გაგრძელების უნარი, როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს ერთი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებას.

საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღია: 31.12.2023 და ის მოიცავს 2023 წელს.

დაცულია ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პრინციპები დაფინანსური ანგარიშგების ხარიხობრივი მახასიათებლები.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია.

სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველია ძირითადი დაშვება - დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსურ



ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. დაშვებების და მსჯელობის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიჩნეულია, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა, აგრეთვე, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას იყენებს გარკვეულ განსჯას შეფასებებთან ერთად.

მარაგები:

კომპანია იყენებს მარაგების აღრიცხვის „საშუალო შეწონილი ფასის“ მეთოდს. შეძენილი საქონელი აღრიცხულია წიგნში მათი შეძენის ფაქტობრივი ღირებულებით; ფაქტობრივი და საბუღალტრო მონაცემების შედეგების შედარების შედეგად ხდება სხვაობების აღრიცხვა კანონმდებლობის შესაბამისად.

მატერიალური და არამატერიალური აქტივები (ძირითადი საშუალებები):

შეძენილი ძირითადი აქტივები აღრიცხულია მთავარ წიგნში მათი შეძენის თვითღირებულებით, რომელშიც შედის: შესყიდვის ფასი, იმპორტის გადასახადი, შეუქცევადი გადასახადები, ტრანსპორტირების სხვა პირდაპირი ხარჯები, მონტაჟი და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანა;

- საკუთარი რესურსებით შექმნილი ძირითადი აქტივები აღრიცხულია მათი შეძენის ფაქტობრივი ღირებულებით;
- • ფინანსური ანგარიშის აქტივების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

მოთხოვნები:

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით.

- მოთხოვნები მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში წმინდა (მოსალოდნელი ანაზღაურება) ღირებულებით.
- უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ვალდებულებები გადაიანგარიშება საწარმოს ფულად ერთეულში, საკურსოს ხვაობები აისახება მოგება-ზარალში.

მოთხოვნა აღიარდება მომსახურების/საქონლის მიწოდებისას, რადგან ეს არის დროის მომენტი, როდესაც ანაზღაურების მიღება უპირობოა, რადგან გადახდის განხორციელების ვადის დადგომამდე მხოლოდ დროის გასვლაა საჭირო.

ვალდებულებები:

- მოკლევადიანი დაგრძელვადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ ოდენობით, რომელიც უნდა გადაიხადოს ორგანიზაციამ.
- საგადასახადო ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახდის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე

კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახდით დასაბეგრ ოპერაციებზე.

ფულადი სახსრები:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულის სალაროში, მოთხოვნამდე დეპოზიტებს ბანკებში და სხვა მოკლევადიან, მაღალილიკვიდობის მქონე ინვესტიციებს. თანხები მოცემულია ნომინალური ღირებულებით. უცხოური ვალუტით მიღებული სახსრები აღირიცხება ეროვნულ ვალუტაში გადმორიცხვის დღეს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის შესაბამისად.

ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ციფრი შედგება ფულადი სახსრებისგან ბანკში 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კაპიტალი

- კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს, რეზერვებს და მოგებას, რომელიც არ არის განაწილებული მიმდინარე და გასული წლების განმავლობაში.
- საწესდებო კაპიტალის ღირებულება შეადგენს 695000 (ექვსასოთხმოცდათხუთმეტი ათასი ლარი) ლარს.

წმინდა მოგების განაწილება

- დივიდენდების გაცემა.

შემოსავალი და ხარჯები

- შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად. შემოსავლების აღიარება ხდება ფაქტობრივად განხორციელების პერიოდით, მიუხედავად თანხის შემოსვლის თარიღისა. შემოსავლები რეგისტრირებულია და მოცემულია ანგარიშში წმინდა თანხით.
- ხარჯები აღიარებულია დარიცხვის კონცეფციის შესაბამისად. ხარჯები მიეკუთვნება პერიოდს, როდესაც მოხდა ფაქტობრივად და არა მაშინ როდესაც მოხდა ფულის გადინება.
- შემოსავლები აღიარებულია და მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში, მათი წყაროების მიხედვით.
- ხარჯები აღიარებულია და მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში, მათი ფუნქციური მიზნის შესაბამისად;

მომსახურების გაწევა

გადაზიდვების სერვისების უზრუნველყოფასთან დაკავშირებული შემოსავლები აღიარებულია მომსახურების გაწევისას. შემოსავალი ფასდება მომხმარებელთან გაფორმებული ხელშეკრულების საფუძველზე და გამორიცხავს მესამე პირების სახელით

შეგროვებულ თანხებს.

საიჯარო შემოსავალი

იჯარიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება დარიცხვის საფუძველზე, შესაბამისი ხელშეკრულებების შესაბამისად.

ფინანსური შემოსავალი

ფინანსური შემოსავალი მოიცავს საპროცენტო შემოსავალს, რომელიც აღიარებულია დარიცხვის საფუძველზე.
საპროცენტო შემოსავალი აღიარებულია დროის პროპორციულად, ეფექტური მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის ადგილია საქართველო. საქართველოს გააჩნია განვითარებადი ბაზრისთვის დამახასიათებელი გარკვეული მახასიათებლები, რაც მოიცავს შედარებით მაღალ ინფლაციის მაჩვენებელსა და საპროცენტო განაკვეთებს. ხშირია ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში და ინტერპრეტაციებში.

დირექტორი : თ. გარდაფხაძე



ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4232	98961	85214
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	172767	916335	594532
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	111863	379782	125186
მარაგები	93419	326449	924998
მზა პროდუქცია	93419	324984	920287
სხვა	0	1465	4711
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	9708092	9262964	8058936
ძირითადი საშუალებები	433317	409264	397922
სულ აქტივები	10523690	11393755	10186788
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2934	3032	85984
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	9706168	9282229	8084704
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	170000	12211
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	17419	18180	272135
სულ ვალდებულებები	9726521	9473441	8455034
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	695000	695000	695000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	102169	1225314	1036754
სულ საკუთარი კაპიტალი	797169	1920314	1731754
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10523690	11393755	10186788
სულ მოკლევადიანი აქტივები	10523690	11393755	10186788
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	9709102	9455261	8442823
საქმიანობის შედეგები			
	31/12/2023	31/12/2022	
საქმიანობის შედეგები	2927708	8456272	
ნეტო ამონაგები	2927708	8441503	
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	0	12542	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0	
სხვა	0	2227	
გაყიდვების თვითღირებულება	-2842726	-7959815	
საერთო მოგება	84982	496457	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0	

დასაქმებულთა ანაზღაურება	-163482	-181695
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-10521	-10420
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-5206	-28089
იჯარის ხარჯი	0	0
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-57324	-32935
სულ საოპერაციო ხარჯები	-236533	-253139
საოპერაციო მოგება	-151551	243318
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	1	-3475
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-45082	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-196632	239843
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-196632	239843
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-196632	239843
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1920314	1731754
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-926513	-51283
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	797169	1920314
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-94730	10272
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-94730	10272
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	1	3475
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	98961	85214
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4232	98961

დირექტორი: თ. გარდაფხაძე

