

შპს აგროქართლი (ს/კ:218045764)

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ. გორი
2019 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის.....	4
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	6
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	7
ზოგადი ინფორმაცია.....	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფურველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
შემოსავლის აღიარება.....	8
ხარჯების აღიარება.....	9
სხვა ხარჯები.....	9
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია.....	9
სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები	10
მოგების გადასახადი.....	10
ძირითადი საშუალებები.....	10
აქტივების გაუფასურება	11
იჯარა	12
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	12
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13
სავაჭრო ვალდებულებები	13
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოები.....	13
1. დივიდენდები	13
2. ამონაგები.....	13
3. ფინანსური დანახარჯები.....	14
4. სხვა ხარჯები	15
5. მოგების გადასახადის ხარჯი.....	15
6. წინასწარ გადახდილი თანხები	15
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15
8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	16
9. ძირითადი საშუალებები.....	16
10. არამატერიალური აქტივები	17
11. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები.....	17

12.	საგადასახადო ვალდებულება	17
13.	საწესდებო კაპიტალი.....	18
14.	ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	18
15.	თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები.....	18
16.	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	19
17.	დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	19
18.	ფუნქციონირებადი საწარმო	19
19.	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	20
20.	ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში.....	21
21.	ბანკის სესხი. მოკლევადიანი.....	22
22.	ბანკის სესხი , გრძელვადიანი.....	23

შპს აგროქართლი
(ს/კ 218045764)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნა ო	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარეაქტივები				
ფულადისახსრები	14	292108	322520	63714
სავაჭროდასხვამოთხოვნები	7	1338723	935300	631349
წინასწარგადახდილითანხები	6	2355680	2069277	2073691
სასაქონლო-მატერიალურიფასეულობები	8	5889222	2715187	2600253
სულმიმდინარეაქტივები		9875733	6042284	5369007
გრძელვადიანიაქტივები				
ინვესტიციებიმეკავშირესაწარმოებში	20	535549	520930	0
ძირითადისაშუალებები	9	4043840	2523439	2016522
არამატერიალურიაქტივები				
გადავადებულისაგადასახადოაქტივი				
		4579389	3045596	2016522
სულაქტივები		14455122	9086653	7385529
ვალდებულებებიდასაკუთარიკაპიტალი				
მოკლევადიანავალდებულებები				
ბანკისსესხი	21	3792742	879023	1145638
სავაჭროვალდებულებები	11	537782	628836	69043
გადასახდელიპროცენტი				
მიმდინარესაგადასახადოვალდებულება				
ანარიცხებისაგარანტიოვალდებულებებისთ ვის				
დებიტორულიდავალთანებისანარიცხი				
დაქირავებულმომუშავეთაგასამრჯელოები სმიმდინარენაწილი (საშემოსავლოგადასახადისჩათვლით)				
ფინანსურიიჯარისვალდებულებებისმიმდი				

ნარეწილი				
		433524	1507859	1214681
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი	22	995996	370000	0
სხვასესხები				
გადასახდელი პროცენტი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		995996	370000	0
	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
		ლარი	ლარი	ლარი
სულ ვალდებულებები		5326520	1877859	1214681
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	13	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება		9126602	7206794	6168848
სულ საკუთარი კაპიტალი		9128602	7208794	6170848
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		14455122	9086653	7385529

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2019 წლის 30 ივნისს

დირექტორი: _____

გიორგი სიმონიშვილი
(პ/ნ 01001020903)

**შპს აგროქართლი 218045764
(ს/კ 218045764)**

**2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი
მოგების ანგარიშგება**

	შენიშვნები	2018	2017
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	13146031	12622440
სხვაშემოსავალი		771803	467370
ცვლილებებისასაქონლო- მატერიალურფასეულობებში: მზაპროდუქციადადამთავრებელიწარმოება			
გამოყენებულინედლეულიდამასალები	8	-11172970	-10658716
თანამშრომელთახელფასებიდასხვაგასამჯელოები	15	-482691	-427930
ცვეთისადაამორტიზაციისხარჯი	9	-134258	-112274
ძირითადისაშუალეობებისგაუფასურება			
სხვასაოპერაციოხარჯები	4	-249326	-249916
დებიტორულიდავალიანებისგაუფასურებისანარიცხი			
ფინანსურიდანახარჯები	3	-153698	-223015
წლისმოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		1724891	1417959
მოგებისგადასახადისხარჯი			
წმინდამოგება/ზარალი (მიმდინარეწლისმოგება)		1724891	1417959
წმინდამოგება/ზარალიწლისდასაწყისში		3085605	1667646
დივიდენდები	1	315789	187053
წმინდამოგებაწლისბოლოს		4810496	3085605

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2019 წლის 30 ივნისს

დირექტორი: _____

გიორგი სიმონიშვილი
(პ/ნ 01001020903)

შპს აგროქართლი
(ს/კ 218045764)

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018	2017
ფულადინაკადებისაოპერაციოსაქმიანობიდან			
კლიენტებისაგანმიღებულიფულადისახსრები		13642978	13452905
მომწოდებლებსადათანამშრომლებზეგაცემულიფულადისახსრები		-15283666	-12383110
დამფუძნებლის შემინატანები		285334	439800
საოპერაციოსაქმიანობიდანშემოსულითანხები		-1355354	1509595
გადახდილიპროცენტები		-62340	-149521
გადახდილიმოგებისგადასახადი			
გადახდილისხვაგადასახადები		-258090	-438907
წმინდაფულადისახსრებისაოპერაციოსაქმიანობიდან		-1675784	921167
ფულადინაკადებისაინვესტიციოსაქმიანობიდან			
შვილობილისაწარმოსშემენამისიფულადისახსრებისგამოკლებით			
ძირითადისაშუალებისშემენა		-1720984	-689405
ძირითადისაშუალებისმშენებლობა/რემონტი			
მანქანადანადგარებისგაყიდვიდანმიღებულითანხები		0	5200
მიღებულიპროცენტები		8227	957
მიღებული დივიდენდები			
წმინდაფულადისახსრებისაინვესტიციოსაქმიანობიდან		-1712757	-683248
ფულადინაკადებისაფინანსოსაქმიანობიდან			
შემოსულობანიაქციათაემისიისშედეგად			
შემოსულობანიგრძელვადიანისესხებიდან		7580408	5775826
შემოსულობანიმოკლევადიანისესხებიდან			
ნასესხებისახსრებისგადახდა (სესხისძირითადითანხა)		-2991336	-5600488
გადახდილიდივიდენდები		-300000	-177700
გაცემული სესხი(გასესხებული თანხა)		-1273631	-71953
წმინდაფულადისახსრებისაფინანსოსაქმიანობიდან		3015442	-74315

სავალუტოკურსისეფექტი		342688	95202
ფულადისახსრებისადამათიეკვივალენტებისწმინდაზრდა		-30412	258806
ფულადისახსრებიდამათიეკვივალენტებისაანგარიშგებოპერიოდისდასაწყისისათვის		322520	63714
ფულადისახსრებიდამათიეკვივალენტებისაანგარიშგებოპერიოდისბოლოსათვის		292108	322520

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2019 წლის 30 ივნისს

დირექტორი: _____

გიორგი სიმონიშვილი
(3/5 01001020903)

ზოგადი ინფორმაცია

აგროქართლი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2005 წლის 03 ოქტომბერი . კომპანიის იურიდიული მისამართია გორი ცხინვალის გზატკეცილი # 4 , ხოლო ფაქტობრივი მისამართი არის გორი ცხინვალის გზატკეცილი # 2 # 4ა. კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა მცენარეთა დაცვის საშუალებებით ვაჭრობა .

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფურველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოძინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი

ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით გაანგარიშებულ საპროცენტო ხარჯს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა დამიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თურა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების 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:

შენობა-ნაგებობები:

5 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა:

8 – 20 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთისნორმა, 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 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 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 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 არდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური

ფასეულობების 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 კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულებისტოლი 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 ჩაითვლება 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.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

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, მოთხოვნის 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.

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.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები. კომპანიას არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

1. დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან იმ პერიოდში, რომელშიც ხდება მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

2. ამონაგები

ამონაგები:	2018 ლარი	2017 ლარი
მც.დაცვის საშუალებებიდან	13 146 031	12 622 440
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	771 803	467 370
სულ ამონაგები	13 917 834	13 089 810

2017 წელს სხვა შემოსავალი მოიცავს:

- ✓ მიღებულშემოსავალს სავალუტო ნაშთების გადაფასებიდან 143639 ლარს;
- ✓ გასესხებული თანხებიდან მიღებული საპროცენტოშემოსავალი 6419 ლარს;
- ✓ მსუბუქი ავტო მანქანის რეალიზაციიდან შემოსავალი 5200 ლარს.
- ✓ საიჯარო ქირიდან შემოსავალი 286080 ლარს.
- ✓ მექანიზაციით მომსახურებიდან შემოსავალი 25863 ლარს.
- ✓ მეორადი სამშ.მასალის რეალიზ.შემოსავალი 169 ლარს.

2018 წელს სხვა შემოსავალი მოიცავს:

- ✓ მიღებულშემოსავალს სავალუტო ნაშთების გადაფასებიდან 405687 ლარს;
- ✓ გასესხებული თანხებიდან მიღებული საპროცენტოშემოსავალი 22571 ლარს;
- ✓ საიჯარო ქირიდან შემოსავალი 280760 ლარს.
- ✓ მექანიზაციით მომსახურებიდან შემოსავალი 18212 ლარს.
- ✓ შემოსავალი ერთობლივი საქმიანობიდან (ფასდაკლება) 44573 ლარს.

3. ფინანსური დანახარჯები

	2018 ლარი	2017 ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	(62340)	(146521)
სხვა საბანკო ხარჯები	(91358)	(76494)
სულ	(153698)	(223015)

4. სხვა ხარჯები

	2018 ლარი	2017 ლარი
ქონების გადასახადი (ჩართულია სხვა- ხარჯებში)	22017	14415
ხელფასები	482 691	427 930
კომუნალური ხარჯები	34 443	30 991
სხვა საოპერაციო ხარჯი (ჩართულია სხვა- ხარჯებში)	327124	316 784
სულ	866 275	790 120

5. მოგების გადასახადის ხარჯი

კომპანიის 2017 და 2018 წლებში არსებული საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად მოგების გადასახადმა შეადგინა:

- ✓ 2017 წელს - 0 ლარი;
- ✓ 2018 წელს - 0 ლარი.

6. წინასწარ გადახდილი თანხები

	2018 ლარი	2017 ლარი
წინასწარ გადახდილი თანხები ხელშეკრულების თანახმად	2 010 232	1 873 462
სულ	2 010 232	1 873 462

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2018	2017
------	------

	ლარი	ლარი
დებიტორული დავალიანება მომსახურების მიწოდებიდან	1 338 724	935 300

სულ

1 338 724

935 300

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია რეალიზებული საქონლის და მომსახურების მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდებათ სამართლიან ღირებულებებს.

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2018 ლარი	2017 ლარი
ნედლეული და მასალები წლის დასაწყისში	2 715 187	2 600 253
ნედლეული და მასალების შეძენა	14 391 811	10 797 241
გახარჯული ნედლეული და მასალები	11 217 776	10 682 307
ნედლეული და მასალების ნაშთი წლის ბოლოს	5 889 222	2 715 187

9. ძირითადი საშუალებები

	მიწა, შენობა- ნაგებობა ლარი	სასოფლო ტექნიკა, ავტო მანქანები ლარი	მრავალწლიანი ნარგავები, მილსადენები ლარი	ინვენტარი და სხვა ლარი	სულ ლარი
თვითღირებულება					
1 იანვარი, 2017 წ. ნარჩენი	1719435	170710	106537	19840	2016522
შემოსვლა	341371	5000	264640	13179	624190
გასვლა	(0)	5000	(0)	(0)	5000
31 დეკემბერი, 2017 წ.	2060806	170710	371177	33019	2635712

დაგროვილი ცვეთა და
გაუფასურება

1 იანვარი, 2017 წ.	0	0	0	0	0
წლიური ცვეთა 2017 წ.	69466	34097	8587	124	112274
გაუფასურება	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა					
31 დეკემბერი, 2017 წელი ცვეთა	69466	34097	8587	124	112274

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი, 2017 წ.

1 იანვარი, 2018 წ. ნარჩენი	1991341	136613	362590	32895	2523439
შემოსვლა	1351516	254525	38265	10607	1654913
გასვლა	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
31 დეკემბერი, 2018 წ.	3342857	391138	400855	43502	4178352

დაგროვილი ცვეთა და

გაუფასურება

1 იანვარი, 2018 წ.	0	0	0	0	0
წლიური ცვეთა 2018 წ.	86519	32181	5600	10212	134512
გაუფასურება	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა					
31 დეკემბერი, 2018 წელი ცვეთა	86519	32181	5600	10212	134512

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი, 2018 წ. ნარჩენი	3256338	358957	395855	33290	4043840
--------------------------------------	----------------	---------------	---------------	--------------	----------------

10. არამატერიალური აქტივები

კომპანია არ ფლობს არამატერიალურ აქტივებს

11. სავაჭრო დამიდინარე ვალდებულებები

	2018 ლარი	2017 ლარი
მიმდინარე ვალდებულებები	537 782	638 836

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული ნედლეულის და მასალების ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას. ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებებისგან.

12. საგადასახადო ვალდებულება

დღგ წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას და მისი გადახდის ვალდებულება დგება მომდევნო საანგარიშო პერიოდში.

13. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კაპიტალის ნომინალურ ღირებულებას, რომელიც ასახულია სადამფუძნებლო დოკუმენტაციაში და წარმოადგენს 2000 ლარს. კომპანიის წესდების მიხედვით კაპიტალის მესაკუთრეები უფლებამოსილნი არიან მიიღონ დივიდენდი, ამასთან მათ ხმის უფლება აქვთ კომპანიის პარტნიორთა კრებაზე მათ საკუთრებაში არსებული კომპანიის წილის შესაბამისად. კომპანიის განაწილებადი რეზერვი შეზრუდულია გაუნაწილებელი მოგების ნაშთის ოდენობით, რომელიც ასახულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

2018 წელს დამფუძნებლების მიერ საწესდებო კაპიტალის შემცირება ან გაზრდა არ მომხდარა.

14. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018	2017
	ლარი	ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში	222 087	13 201
ფული საბანკო ანგარიშებზე	70 021	309 319
სულ	292 108	322 520

კომპანიის ფულადი სახსრების დამათი ეკვივალენტების ძირითადი ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

15. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები

	2018 ლარი	2017 ლარი
დარიცხული ხელფასები	482 691	427 930
გაცემული ხელფასები	482 691	427 930
გასაცემი ხელფასები		

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და მუშა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

17. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

18. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმი სგათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 30 ივლისს.

დირექტორი: _____

გიორგი
სიმონიშვილი
(პ/ნ 01001020903)