

Table of Content

Financial Statements of TR Project 2 LLC

by the year ended 31 December 2018

Template Description

Statement of Financial Position	A
Statement of Comprehensive Income	B
Statement of Changes in Equity	C
Statement of Cash Flows	D
Disclosure Notes	

Notes to the Financial Statements

Tab No.	Template Description	Checks
1	<u>Property, plant and equipment</u>	<u>0</u>
2	<u>Cash and Cash Equivalents</u>	<u>0</u>
3	<u>Prepayments and Other Short Term Assets</u>	<u>0</u>
4	<u>Long-term debt</u>	<u>0</u>
5	<u>Long-term Lease</u>	<u>0</u>
6	<u>Interest Payable</u>	<u>0</u>
7	<u>General and Administrative Expenses</u>	<u>0</u>

Director

Taieb Rashidmanesh



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1 ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს TR Georgia Project 2 წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიას, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო. მისი ძირითადი საქმიანობაა სოფლის მეურნეობა

2 შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით. თითოეული კატეგორიის აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალები განხილულია ქვემოთ მოცემულ შენიშვნებში.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

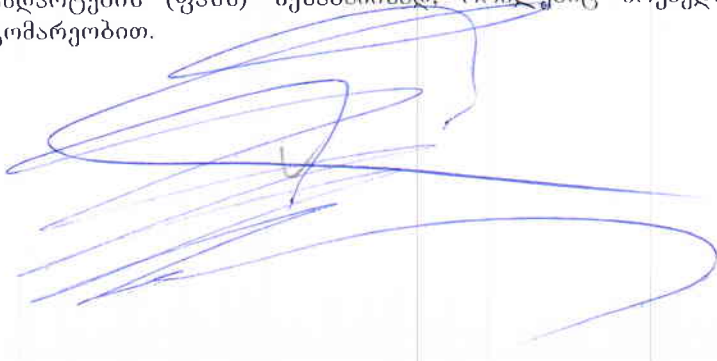
საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე უკეთ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები წარმოდგენილია ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენების ზოგადი პირობები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად, რომლებიც მოქმედია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.



საადრიცხო პოლიტიკის ცნებები გამოყენებულია ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი თითოეული პერიოდისათვის.

მიუხედავად ამისა, კომპანია ამზადებდა გარკვეულ ფინანსურ ინფორმაციას მშობელი კომპანიის კონსოლიდაციის მიზნებისთვის, რომელიც წინა წლებში წარმოდგენდა ფასს-ების მიხედვით მომზადებულ საერთო დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებას, თავად კომპანიას არ წარუდგენია საერთო დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება გარე მომხმარებლებისათვის წინა პერიოდებში, შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენს ფასს სტანდარტების შესაბამის პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას. კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოიყენა ფასს 1 ფინანსური ანგარიშგების ხაერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენება.

3.2 შცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2018 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.6766 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 3.0701 (2017 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 2.5922 ლარი, ერთი ევრო 3.1044). არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით), გარდა რეალური ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი რეალური ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქმითავე გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალკე-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მშენებარე ძირითადი საშუალებები, რომლებიც გამიზნულია წარმოებისთვის, გასაქირაველად ან მიზნებისთვის, რომელიც ჯერ არ არის განსაზღვრული, აღირიცხება თვითღირებულებით, გამოკლებული გაუფასურების ზარალი. ღირებულება მოიცავს პირდაპირ ხარჯებს, მწყობრში მოყვანისა და მონტაჟის ხარჯებს, ასევე პროფესიონალური

მომსახურებისა და სესხებთან დაკავშირებულ ხარჯებს რომელიც კაპიტალიზირდება კომპანიის პოლიტიკის შესაბამისად.

მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშევა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ან ემატება სხვა აქტივების საბალანსო ღირებულებას შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწვება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისთვის განსაზღვრული შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

3.4 არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, წარმოდგენილია თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივებისთვის ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად, რომელიც საშუალოდ შეადგენს 3-7 წელს, პროგრამული უზრუნველყოფისათვის, უფლებებისათვის და სხვა.

განუსაზღვრელი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია არ ერიცხება, ნაცვლად ამისა, ყოველწლიურად მოწმდება გაუფასურებაზე მათი ანაზღაურებადი ღირებულების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და ყოველთვის როდესაც არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ არამატერიალური აქტივი შესაძლოა გაუფასურებული იყოს.

3.5 სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად. ელემენტები, როგორიცაა მანქანა-დანადგარების სათადარიგო ნაწილები, აგრეთვე აღიარდება სასაქონლო მატერიალურ მარაგად, მანამ სანამ, არ დააკმაყოფილებს ძირითადი საშუალების განმარტებას.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ადგილზე მიტანასთან, გადამუშავებასთან და მის იმ მდგომარეობამდე მიყვანასთან, როგორშიც ის იმყოფება.

3.6 გაუფასურება

გაუფასურების შეფასების მიზნებისთვის, აქტივების დაჯგუფება ხდება ყველაზე დაბალ დონეზე, რომელთათვისაც არსებობს მეტწილად დამოუკიდებელი ფულადი ნაკადების შემოდინებები (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულები). შედეგად, ზოგიერთი აქტივის ტესტირება გაუფასურებაზე ხდება ინდივიდუალურად, ხოლო ზოგიერთი მათგანის ტესტირება ხდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის დონეზე.

ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

აქტივებს, რომლებსაც აქვთ განუსაზღვრელი სასიცოცხლო ვადა, არ ერიცხება ამორტიზაცია და ხდება მათი ყოველწლიური გაუფასურების შეფასება, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულება შეიძლება არ იყოს ანაზღაურებადი. გაუფასურების ზარალი აისახება, იმ თანხით რა თანხითაც, აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის ანაზღაურებად ღირებულებას.

ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება, როგორც უდიდესი აქტივის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებასა და მის გამოყენების ღირებულებას შორის. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეული შეფასებულია საბალანსო ღირებულებაზე ნაკლებად, მაშინ აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალის ხარჯად აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აქტივი გადაფასებული თანხით აისახება, ამ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი უნდა აღირიცხოს როგორც გადაფასების შემცირება.

იმ შემთხვევაში, როცა ხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება იზრდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, მაგრამ ისე, რომ გაზრდილი საბალანსო ღირებულება არ უნდა აჭარბებდეს საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განსაზღვრული იქნებოდა წინა პერიოდში აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის გაუფასურების არ ქონის შემთხვევაში. გაუფასურების შებრუნება დაუყოვნებლივ აღიარდება შემოსავალში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც აქტივი გადაფასებულია, რა შემთხვევაშიც ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის კომპენსირება აღირიცხება როგორც გადაფასების ზრდა.

3.7 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

3.8 მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილება შეეხო მოგების გადასახდის წარდგენას.

2017 წლის ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, მაშინ როცა ძველი მოდელის მიხედვით კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით, მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად, თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახდით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახდით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიცი, სანუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება 15/85 პროპორციით.

აღნიშნული ცვლილების გამო, არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები კომპანიის აქტივებსა და ვალდებულებებში, ანგარიშგებაში, ფინანსური და საგადასახადო ბაზის საფუძველზე. შესაბამისად გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 მოგებიდან გადასახადებით არ წარმოიქმნება 2017 წლის 01 იანვრიდან.

3.9 შემოსავლის აღიარება

კომპანიის შემოსავალი ძირითადად წარმოიქმნება საქონლის რეალიზაციიდან.

იმისათვის, რომ შემოსავალი იქნეს აღიარებული კომპანიამ უნდა შეასრულოს ხუთ-საფეხურიანი პროცესი:

1. მომხმარებელთან ხელშეკრულების იდენტიფიკაცია
2. შესასრულებელი ვალდებულებების იდენტიფიკაცია
3. გარიგების ფასის განსაზღვრა
4. გარიგების ფასის განაწილება შესასრულებელ ვალდებულებაზე
5. შემოსავლის აღიარება, როდესაც ნაკისრი ვალდებულება შესრულდება.

შემოსავლების აღიარება ხდება იმ დროს ან დროის განმავლობაში, როდესაც (ან როგორც) კომპანია დააკმაყოფილებს შესასრულებელ ვალდებულებას დაპირებული საქონლის ან მომსახურების გადაცემით.

კომპანია აღიარებს საკონტრაქტო ვალდებულებას შეუსრულებელი ვალდებულების შესაბამისად და წარადგენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში როგორც საკონტრაქტო ვალდებულებას. ანალოგიურად, თუ კომპანია დააკმაყოფილებს შესრულების ვალდებულებას, ფულადი სახსრების მიღებამდე, კომპანია აღიარებს საკონტრაქტო აქტივს ან მოთხოვნებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, რომელიც დამოკიდებულია გადახდის პერიოდისგან განსხვავებულ სხვა გარემოებებზე.

3.10 გრძელვადიანი ვალდებულებები

შპს TR Georgia Project 2-ს საქართველოს სალიზინგო კომპანიასთან გაფორმებული აქვს სამი სხვადასხვა სალიზინგო ხელშეკრულება 2013 წლიდან, რომლითაც შეძენილი აქვს სოფლის მეურნეობისთვის საჭირო მანქანა-დანადგარები (ტრაქტორი, პივოტები და ა.შ.)

ფაქტობრივი გარემოებებიდან გამომდინარე, საქართველოს სალიზინგო კომპანიასა და შპს TR Georgia Project 2-ს შორის წარმოიშვა გარკვეული სახის შეუთანხმებლობა. შესაბამისად, რამდენიმეჯერ მოხდა აღნიშნული სალიზინგო ხელშეკრულებების გადახედვა და შესწორება. თუმცა, საბოლოოდ, უთანხმოების გამო დაიწყო სასამართლო დავა, რომელიც დღემდე გრძელდება.

შესაბამისად, სასამართლო დავების შედეგად განვითარდა რამდენიმე შესაძლო სცენარი საკითხის გადაწყვეტასთან დაკავშირებით. დეტალური ინფორმაციისთვის იხილეთ ქვემოთ მოცემული ცხრილები.

I. სცენარი - ბათილია ლიზინგის ხელშეკრულებების 4.11 პუნქტი

ხელშეკრულების ნომერი	სულ გადასახდელი ¹	პირგასამტებლო (4.11 პ.)	დამატებითი სარგებელი (4.12 პ.)	სულ გადახდილი	სულ გადასახდელი
#1081	\$ 477 839,01	\$ -	\$ 36 405,76	\$ (229 490,32)	\$ 284 754,45
#1082	\$ 455 241,30	\$ -	\$ 30 714,91	\$ (219 433,71)	\$ 266 522,51
#1302	\$ 1 134 563,12	\$ -	\$ 97 003,71	\$ (605 608,90)	\$ 625 957,94
ჯამში	\$ 2 067 643,44	\$ -	\$ 164 124,39	\$ (1 054 532,93)	\$ 1 177 234,90

¹ ამ წეროში გამოყენებულ სიმბოლო „\$“ გულისხმობს ამერიკის შეერთებულ შტატების ეროვნულ ფულადურს.

II. სცენარი - ხელშეკრულებების 4.11 და 4.12 პუნქტებით გათვალისწინებული პირგასამტეხლო და დამატებითი სარგებელი გაერთიანებულია ერთიან პირგასამტეხლოდ, შემცირებულია ქვემოთ მითითებულ ოდენობამდე და ერიცხება ჯამურ ვადაგადაცილებულ თანხას (4.11 პუნქტის მიხედვით)

- როცა კომბინირებული პირგასამტეხლო შეადგენს 0.01% (ჯამური დავალიანების ყოველ ვადაგადაცილებულ დღეზე)

ხელშეკრულების ნომერი	სულ გადასახდელი	პირგასამტეხლო (4.11 პ.)	დამატებითი სარგებელი (4.12 პ.)	სულ გადახდილი	სულ გადასახდელი
#1081	\$ 477 839,01	\$ 13 453,68		\$ (229 490,32)	\$ 261 802,38
#1082	\$ 455 241,30	\$ 12 124,04		\$ (219 433,71)	\$ 247 931,63
#1302	\$ 1 134 563,12	\$ 28 845,76		\$ (605 608,90)	\$ 557 799,98
ჯამში	\$ 2 067 643,44	\$ 54 423,48	\$ -	\$(1 054 532,93)	\$ 1 067 533,99

- როცა კომბინირებული პირგასამტეხლო შეადგენს 0.03% (ჯამური დავალიანების ყოველ ვადაგადაცილებულ დღეზე)

ხელშეკრულების ნომერი	სულ გადასახდელი	პირგასამტეხლო (4.11 პ.)	დამატებითი სარგებელი (4.12 პ.)	სულ გადახდილი	სულ გადასახდელი
#1081	\$ 477 839,01	\$ 43 954,35	\$ -	\$ (229 490,32)	\$ 292 303,04
#1082	\$ 455 241,30	\$ 39 296,86	\$ -	\$ (219 433,71)	\$ 275 104,45
#1302	\$ 1 134 563,12	\$ 96 182,75	\$ -	\$ (605 608,90)	\$ 625 136,98
ჯამში	\$ 2 067 643,44	\$ 179 433,95	\$ -	\$(1 054 532,93)	\$ 1 192 544,46

III. სცენარი - ხელშეკრულებების 4.11 პუნქტებით გათვალისწინებული პირგასამტეხლო შემცირებულია ქვემოთ მითითებულ ოდენობამდე

- როცა ხელშეკრულებების 4.11 პუნქტებით გათვალისწინებული პირგასამტეხლო შეადგენს 0.01% (ჯამური დავალიანების ყოველ ვადაგადაცილებულ დღეზე)

ხელშეკრულების ნომერი	სულ გადასახდელი	პირგასამტეხლო (4.11 პ.)	დამატებითი სარგებელი (4.12 პ.)	სულ გადახდილი	სულ გადასახდელი
#1081	\$ 477 839,01	\$ 14 903,87	\$ 36 405,76	\$ (229 490,32)	\$ 299 658,33
#1082	\$ 455 241,30	\$ 13 180,25	\$ 30 714,91	\$ (219 433,71)	\$ 279 702,76
#1302	\$ 1 134 563,12	\$ 33 446,85	\$ 99 479,39	\$ (605 608,90)	\$ 661 880,47
ჯამში	\$ 2 067 643,44	\$ 61 530,98	\$ 166 600,07	\$ (1 054 532,93)	\$ 1 241 241,56

- როცა ხელშეკრულებების 4.11 პუნქტებით გათვალისწინებული პირგასამტეხლო შეადგენს 0.03% (ჯამური დავალიანების ყოველ ვადაგადაცელებულ დღეზე)

ხელშეკრულების ნომერი	სულ გადასახდელი	პირგასამტეხლო (4.11 პ.)	დამატებითი სარგებელი (4.12 პ.)	სულ გადახდილი	სულ გადასახდელი
#1081	\$ 477 839,01	\$ 48 616,90	\$ 36 405,76	\$ (229 490,32)	\$ 333 371,36
#1082	\$ 455 241,30	\$ 42 652,21	\$ 30 714,91	\$ (219 433,71)	\$ 309 174,72
#1302	\$ 1 134 563,12	\$ 111 849,02	\$ 104 624,15	\$ (605 608,90)	\$ 745 427,40
ჯამში	\$ 2 067 643,44	\$ 203 118,14	\$ 171 744,82	\$(1 054 532,93)	\$ 1 387 973,47

Director

Taieb Rashidmanesh

Statement of Financial Position

Company: TR Project 2 LLC

Period: 31 December 2018

	Notes	2018 GEL	2017 GEL
Assets			
Non-current assets	<u>1</u>		
Property, plant and equipment		14,298,956	14,341,570
(Depreciation of property, plant and equipment)		(3,750,059)	(2,681,965)
Leased machinery and equipment		6,558,943	6,558,943
(Depreciation of leased machinery and equipment)		(3,236,485)	(2,670,354)
Bearer biological assets		1,272,287	1,004,128
Intangible assets		20,505	20,505
(Amortisation of intangible assets)		(14,888)	(11,991)
Total non-current assets		<u>15,149,257</u>	<u>16,560,835</u>
Current-assets			
Cash and cash equivalents	<u>2</u>	2,599,716	338,577
Trade and Other Receivables		46,447	46,447
Prepayments and Other Short Term Assets	<u>3</u>	94,046	249,736
Tax advances		40,917	220,171
Inventories		290,873	121,653
Consumable biological assets		165,234	-
Immature biological assets		3,117,109	1,796,942
Total Current assets		<u>6,354,342</u>	<u>2,773,526</u>
Total assets		<u>21,503,599</u>	<u>19,334,362</u>
Liabilities and Equity			
Equity			
Chartered Capital		32,997,163	28,860,836
Previous Periods Accumulated Gains (Losses)		(18,142,158)	(13,368,497)
Current Period P/L		(2,114,806)	(4,773,661)
Total equity		<u>12,740,199</u>	<u>10,718,678</u>
Non-current liabilities			
Long-term debt	<u>4</u>	6,023,913	6,007,982
Long term lease	<u>5</u>	2,269,965	2,269,965
Total non-current liabilities		<u>8,293,877</u>	<u>8,277,947</u>
Current-liabilities			
Trade and Other Payables		77,911	121,656
Short-term loans		-	-
Wages payable		23,925	23,150
Tax Payables		-	-
Payable to employees		-	8,257
Interest payable	<u>6</u>	367,686	184,674
Total Current liabilities		<u>469,523</u>	<u>337,737</u>
Total liabilities and equity		<u>21,503,599</u>	<u>19,334,362</u>
Check		-	-

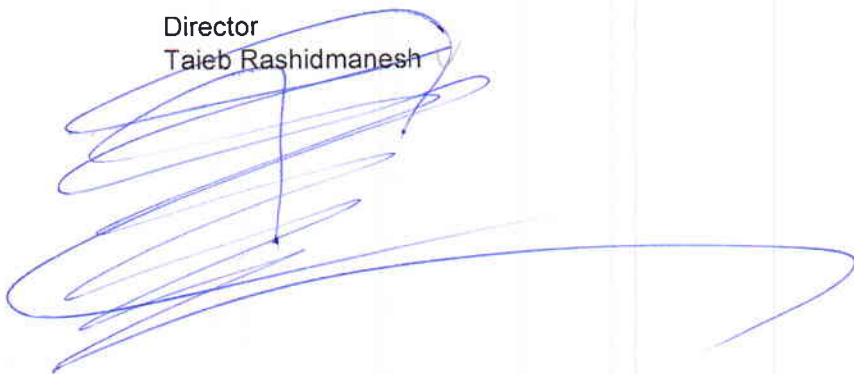
Director

Taieb Rashidmanesh

Statement of Comprehensive IncomeCompany: **TR Project 2 LLC**Period: **31 December 2018**

	Notes	2018 GEL
Revenue		2,344,442
Cost Of Sales		(1,597,672)
<i>Beginning Inventory</i>		
<i>Purchases</i>		
<i>Conversion Costs</i>		
<i>Ending Inventory</i>		
Gross Profit		746,771
Other Income		21,162
Selling Expenses		(240)
Salary Expenses		(479,412)
Rent Fee		(54,924)
Depreciation and Amortization Expenses		(1,537,703)
General and Administrative Expenses	7	(876,127)
Total Operating Expenses		(2,927,244)
Operating Profit		(2,180,473)
Other Non-operating Income		15,646
Other Non-operating Losses		(106,546)
Translation Gains (Losses)		156,567
Profit Before Tax		(2,114,806)
Profit Tax Expenses		
Profit For The Period		(2,114,806)

Check

Director
Taieb Rashidmanesh

Statement of Changes in Equity
Company: TR Project 2 LLC
Period: 31 December 2018

<i>In Georgian Lari</i>	Chartered Capital	Accumulated profit/(loss)	Total Equity
As of January 1, 2017	28,860,835.83	(13,368,496.87)	15,492,338.96
Profit/(Loss) for The Year		(4,773,661)	(4,773,661)
Authorized Increase of Charter Capital		-	0
Dividends		-	0
Transactions with Owners	28,860,836	(4,773,661)	10,718,678
As of December 31, 2017		(4,773,661)	10,718,678
Profit/(Loss) for The Year		(2,114,806)	(2,114,806)
Authorized Increase of Charter Capital	4,136,327.15	-	4,136,327
Dividends		-	0
Transactions with Owners	4,136,327	(2,114,806)	2,021,521
As of December 31, 2018	4,136,327	(6,888,467)	12,740,199

Check

Director
Taieb Rashidmanesh

Statement of Cash FlowCompany: **TR Project 2 LLC**Period: **31 December 2018**

Notes

GEL

2,018

Cash flows from operating activities

Profit before income tax from operations

Adjustments to reconcile profit before tax to net cash flows:

Depreciation and Amortization

Movements in working capital

Change in Receivables

Change in Prepayments and Other Short Term Assets

Change in Inventories

Change in Consumable biological assets

Change in Immature biological assets

Change in Tax payable

Change in Trade and other payables

Change in interest

Cash generated from operations**Net cash flows from operating activities****Cash flows from investing activities**

Expenditures on Property, plant and equipment

Expenditures on Leased machinery and equipment

Investments in Bearer biological assets

Purchase of intangible assets

Net cash used in investing activities**Cash flows from financial activities**

Changes in share (charter) capital

Change in Loan repayment

Change in long-term Lease

Net cash used in financing activities**Net increase/decrease in cash and cash equivalents****Cash and cash equivalents at the beginning of the Period****Cash and cash equivalents at the end of the Period**

Check

Director

Taieb Rashidmanesh

(2,114,806)

1,454,110

155,689

(169,220)

(165,234)

(1,320,167)

179,254

131,786

183,013

(1,665,574)

(1,665,574)

42,614

(268,159)

(225,545)

4,136,327

15,930

4,152,258

2,261,139

338,577

2,599,716

Property, plant and equipment
Company: TR Project 2 LLC

Historical cost

	Land	Tubes	Bearer biological assets	Different non- current assets	Buildings	Machinery and equipment	Non-current assets under 1000 GEL	Office equipment	Furniture and fixtures	Vehicles	Heavy equipment	Intangible assets	Leased machinery and equipment
Historical cost 01.01.2018	6,520,143	338,530	1,262,793	3,815,696	715,635	1,372,254	530	55,939	59,570	97,703	1,547,500	20,505	6,558,343
Additions 2018			9,494	14,803		19,550							
Disposals													
Historical Cost 31.12.2018	6,520,143	338,530	1,272,287	3,829,899	715,635	1,392,508	530	55,939	59,570	97,703	1,547,500	20,505	6,588,343
Accumulated depreciation													
Accumulated depreciation 01.01.2018		174,879		2,030,962	135,607	710,503	182	49,803	66,388	74,162	296,716	14,156	3,094,953
Depreciation 2018		3,940		131,816	8,945	51,621	31	3,517	1,785	4,652	36,687	732	141,533
Accumulated depreciation of disposals 2018													
Accumulated depreciation 31.12.2018													
Accumulated depreciation 31.12.2018		178,819		2,168,798	144,552	762,134	193	53,320	68,193	79,547	296,403	14,888	3,236,486
Net book value													
Net book value 01.01.2018	6,520,143	164,951	1,262,793	1,478,114	580,028	662,353	488	36,336	3,172	23,541	1,290,784	6,349	3,463,390
Net book value 31.12.2018	6,520,143	161,011	1,272,287	1,360,901	571,083	630,373	436	32,819	1,377	18,958	1,292,097	6,619	3,322,467

Check

Director

Tapec Rashidmanesh

Cash and Cash Equivalents
Company: TR Project 2 LLC

Account #	Description	2018 GEL
1210 5	GE68TB7897236040100001GEL	491,724.90
1220 6	GE68TB7897236040100001USD	2,071,093.08
1220 8	GE67TB7897245067800003USD	28,206.85
1220 9	GE68TB7897236040100001EUR	4,012.97
1225	TRANSIT ACCOUNT	4,677.75
TOTAL		2,599,716

Check

Director
Taieb Rashidmanesh



Prepayments and Other Short Term Assets
Company: TR Project 2 LLC

Account #	Description	2018 GEL
1480	Prepayments to suppliers	59,891.10
3109	Accounts payable - Non Residents	25,071.62
3110 11	Socar Georgia Petroleum LTD	168.45
3110 18	Wissol Petroleum Georgia JSC	404.25
3110 24	Georgian Service Network LTD	10.00
3110 30	Geo-Nergi LTD	4,425.00
3110 33	Yoursteel LTD	0.60
3110 35	Rustavis Azoti JSC	41.10
3110 39	Sophiko Ozashvili P.E.	3,000.00
3110 40	Patardzeuli LTD	969.20
3110 41	Alfa Motors LTD	15.00
3110 51	Proservice LTD	35.00
3110 61	Kakha Maridashvili	15.00
TOTAL		94,046

Check

Director
Taieb Rashidmanesh



Long-term debt

Company: TR Project 2 LLC

Account #	Description	2018 GEL
4110 01	TAIEB RASHIDMANESH GEL	190,261.03
4110 02	TAIEB RASHIDMANESH USD	1,016,723.13
4110 03	TAIEB RASHIDMANESH EUR	37,375.40
4110 06	TR Real Estate GEL	307,200.00
	TAIEB RASHIDMANESH	4,472,353.13
TOTAL		6,023,913

Check

Director

Taieb Rashidmanesh



Long term lease
Company: TR Project 2 LLC

Account #	Description	2018 GEL
4190 01 02 01	# 0000953	(844,207.02)
4190 01 02 02	# 0001082	521,163.66
4190 01 02 03	# 0001081	892,986.06
4190 01 02 04	# 0001302 ὈΑΘΒΥΑΑΕ ὈΕΟΘΑΙΑΕ)ΘΕΑΙΘΑΑΕ 14)	1,700,022.10
TOTAL		2,269,965

Check

Director

Taieb Rashidmanesh

