

შპს „ეფკო“

31 დეკემბრით დასრულებული 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

დასახელება	შენიშვნა	31.12 .2021	31 .12 .2020	31 .12 .2019
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	4 717	73 029	82 077
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	363 417	8 987	9 663
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	6	1 314 503	216 368	79 851
მარაგები		191 921	577 429	59 151
მზა პროდუქცია				
სხვა	7	191 921	577 429	59 151
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6	5 000	5 501	4 038
ბიოლოგიური აქტივები		212 602	212 602	
თვითღირებულების მოდელით	8	212 602	212 602	
გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	9	11 653 320	10 180 446	12 004
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		13 745 480	11 274 362	246 784
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულებები				
ანარიცხები				
სავაჭრო ვალდებულებები	11	264 452	27 690	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			3 850	7
საგადასახადო ვალდებულებები	10	7 635		
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	12	5 340 364	7 932 177	138 628
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	13	12 912 477	4 831 258	143 730
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები			8 132	
სულ ვალდებულებები		18 524 928	12 803 107	282 365
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	14	885 580	210 000	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(5 665 028)	(1 738 745)	(35 581)
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		(4 779 448)	(1 528 745)	(35 581)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		13 745 480	11 274 362	246 784

დირექტორი -----

ფინანსური დირექტორი -----

თარიღი: 29.07.2022 წ.

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

დასახელება	შენიშვნა:	საანგარიშო წელი 2021	საანგარიშო წელი 2020
ნეტო ამონაგები		1 540 242	2 878 799
საქონლის გაყიდვიდან	15	1 540 242	2 878 799
მომსახურების გაწევიდან			
სხვა			
გაყიდვების თვითღირებულება		(1 251 892)	(1 560 087)
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება		288 350	1 318 712
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	15	6 848	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	16	(747 781)	(419 102)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	17	(365 553)	(137 903)
საპროცენტო შემოსავალი	18	76 303	
საპროცენტო ხარჯი	18	(2 454 497)	(223 687)
იჯარის ხარჯი		(16 896)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19	(590 230)	(2 232 184)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(4 091 806)	(3 012 876)
საოპერაციო მოგება		(3 803 456)	(1 694 164)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		(128 660)	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	20	6 041	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(3 926 075)	(1 694 164)
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		(3 926 075)	(1 694 164)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(3 926 075)	(1 694 164)

დირექტორი

ფინანსური დირექტორი

თარიღი: 29.07.2022 წ.

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		(1 528 745)	(35 581)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(9 000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-208	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	14	675 580	21 000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		(4 779 448)	(1 528 745)

დირექტორი -----

ფინანსური დირექტორი -----

თარიღი: 29.07.2022 წ.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ეფკო“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2015 წლის 21 მაისს. საიდენტიფიკაციო კოდი - 429 321 851. კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, დუშეთი, ს. ანანური და ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, ოზურგეთი, დაბა ლაითური. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სხვა ხილის და კენკროვნების (მოცვი) მოყვანა_ეკონომიური საქმიანობის კოდი 1250.

კომპანიაში 2021 წლის განმავლობაში დასაქმებული იყო 38 თანამშრომელი.

კომპანიის დამფუძნებელია :

ფიზიკური პირი: გიორგი გოგოჭური პ/ნ 16001028933 - 5%,

იურიდიული პირი შპს აგრომსოფლიო ს/ნ 405253942 - 95%

კომპანიის საქმიანობას წარმართავს მისი დირექტორი:

იოანე მორჩილაძე: პ/ნ 01017036858 ; მისამართი: თბილისი დაბა კოჯორი სატყეოს ქ. 12

2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

მომზადების საფუძველი. შპს „ეფკოს“ 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე, რადგანაც არსებობს საკმარისი რწმუნება იმის შესახებ, რომ კომპანია ფუნქციონირებას განაგრძობს მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების თარიღის შემდგომ.

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა. კომპანიის ფუნქციონალურ და წარდგენის ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL).

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების თარიღისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

შეფასების საფუძველი. ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვა რამ არის გათვალისწინებული.

კომპანია ოპერაციებს აღრიცხავს და აღიარებს მათი ეკონომიური შინაარსიდან გამომდინარე, თუმცა ითვალისწინებს მათ სამართლებრივ მხარესაც.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 კალენდარულ წელს: 1 იანვრიდან - 31 დეკემბრის ჩათვლით. ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი კონტრაქტი, რომელიც წარმოშობს ფინანსურ აქტივს ერთი კომპანიისთვის და ფინანსურ ვალდებულებას ან კაპიტალის ინსტრუმენტს მეორე კომპანიისთვის.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება წარმოებს პირდაპირი მეთოდით. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშგებზე.

გამოყენებულია საბუღალტრო პროგრამა „ინფო ბუღალტერი“.

სამართლიანი ღირებულება. სამართლიანი ღირებულება არის ფასი, რომელიც მიღებული ან გადახდილი იქნებოდა აქტივის გაყიდვიდან ან ვალდებულების გადაცემისას, შეფასების თარიღისთვის ბაზრის მონაწილეებს შორის ნებაყოფლობით განხორციელებული ჰიპოთეტური ოპერაციის შემთხვევაში.

როდესაც ხდება სამართლიანი ღირებულების შეფასება, კომპანია იყენებს საჯაროდ გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების რეალური ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) ისეთი მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საჯაროდ ხელმისაწვდომ მონაცემებს და მინიმალურად იყენებს არასაჯაროდ ხელმისაწვდომ მონაცემებს.

მარაგები შედგება აქტივებისგან, რომელთაც მასალის დანიშნულება აქვთ. ისინი ფასდება თვითღირებულებას და ნეტო სარიალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის თვითღირებულება განისაზღვრება იმ ღირებულებით რომელიც გაწეულ იქნა მის მოცემულ ადგილამდე და მოცემულ მდგომარეობაში მოსაყვანად. იგი მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და საწარმოს ზედნადებ დანახარჯებს. სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები. თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებას მინუს დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალი. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მისი მომსახურეობის ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგნაირად:

შენობა ნაგებობები 5%;
მიმოსვლის გზები 5%;
სარწყავი სისტემა 5%;
მანქანა დანადგარები 10%;
ელექტრო ძრავები და დიზელ გენერატორები 10%;
ელექტროგადამცემის საშუალებები 10%;
კავშირგაბმულობის საშუალებები 20%;
ავეჯი, საოფისე ავეჯი და კომპიუტერული ტექნიკა 20%;
ინვენტარი და ელ.მოწყობილობები 20%;
სპეციალური ინსტრუმენტები და ინვენტარი 12,5%;
მსუბუქი ავტომობილები 20%;
ავტოსატრანსპორტო ტექნიკა გზებზე გამოსაყენებლად და სხვა ავტოტრანსპორტი 10%;
სხვა ამორტიზირებადი ძირითადი საშუალება 25%;
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები 50%;
ბიოლოგიური აქტივები 20%;
არამატერიალური აქტივები 20%.

ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის გასვლიდან, აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული ხარჯების გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ აქტივი იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს.

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

საინვესტიციო ქონება. საინვესტიციო ქონება თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და შემენასთან დაკავშირებულ ნებისმიერ პირდაპირ ხარჯს. საწყისი აღიარების შემდეგ, საინვესტიციო ქონების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის სხვაობის ჩამოწერა, მისი სასარგებლო მომსახურეობის ვადის განმავლობაში. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო მომსახურეობის ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდების გადახედვა და ნებისმიერი ცვლილება აღირიცხება პერსპექტიულად. საინვესტიციო ქონების აღიარება წყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივიდან. საინვესტიციო ქონების გაყიდვის შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

მფლობელთა კაპიტალი. მფლობელთა კაპიტალი წარმოადგენს კომპანიის მეწილეების მიერ მის საკუთარ კაპიტალში შეტანილი თანხებისა და აქტივების შეტანის თარიღისთვის შეფასებულ სამართლიან ღირებულებას.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულის ექვივალენტები არის ფინანსური აქტივები, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს სალაროსა და საბანკო ანგარიშებზე არსებული ფულადი სახსრების ნაშთებს.

მოგების გადასახადი. მოგების გადასახადები წარმოდგენილია ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის დარიცხვა/კრედიტი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და გადავადებულ გადასახადს და აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებებში. მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომელიც სავარაუდოდ გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან მისაღებია მათგან მიმდინარე და წინა პერიოდების დასაბეგრ მოგება-ზარალთან დაკავშირებით. მოგების გადასახადის გარდა სხვა გადასახადები აღრიცხულია ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯში.

დივიდენდები. დივიდენდები აკლდება გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშს იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი ცხადდება. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ გამოცხადებული ნებისმიერი დივიდენდი, აისახება საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

გაქვითვა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები გაქვითულად აღირიცხება და წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როცა არსებობს თანხების გაქვითვის კანონიერი უფლება, და არსებობს განზრახვა მოხდეს ურთიერთჩარიცხვა ან მოხდეს აქტივის რეალიზება და ვალდებულების დარეგულირება ერთდროულად.

პერსონალის ხარჯი და დაკავშირებული შენატანები. ხელფასები, სარგოები, ანაზღაურებადი წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულება, ბონუსები, არაფულადი სარგებელი და საპენსიო სააგენტოში შენატანები დარიცხება იმ წელს, რომელ წელსაც გაწეული იქნა შესაბამისი მომსახურებები კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

შემოსავლებს წარმოადგენს მოცვის რეალიზაციით და სხვა ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავლები. შემოსავლების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში თუ მთლიანი ეკონომიური შემოსავლები პერიოდის განმავლობაში წარმოიშვა საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში, რომელთა გაზომვა საიმედოთააშესაძლებელი.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებას იმ საქონლისა თუ მომსახურებისთვის, რომელიც კომპანიამ შეიძინა მისი მომწოდებლებისგან ჩვეულებრივი ბიზნეს ოპერაციებით.

სავაჭრო ვალდებულებები კლასიფიცირდება, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუ გადახდის ვალდებულება არის ერთ წელამდე პერიოდში, თუ არა, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ამჟამად კომპანიის მთლიანი სავაჭრო ვალდებულებების დაფარვა მოსალოდნელია საბალანსო ანგარიშგების თარიღიდან ერთ წელამდე პერიოდში და კლასიფიცირებულია, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები.

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით.

დივიდენდები გაცხადდება მაშინ, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ, ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

ხარჯების აღიარება ხდება აღიარებული შემოსავლების პროპორციულად. ხარჯები აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში გაწევისთანავე, თუ მის შედეგად მოსალოდნელი აღარ არის ეკონომიურისარგებლის მიღება ან თუ მომავალი ეკონომიური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან წყვეტს იმ მოთხოვნების დაკმაყოფილებას, რომელიც მის ბალანსში აქტივად აღიარებისთვისაა აუცილებელი.

გადასახადები კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისის შემთხვევებისა). 2021 წელს საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

გაცვლითი სავალუტო კურსები : სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური

გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3,0976 ლარი;

1 EUR=3,5040 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3,2766 ლარი;

1 EUR=4,0233 ლარი.

3. მნიშვნელოვანი მოვლენა.

საანგარიშგებო პერიოდის დასწყისში ადგილი ჰქონდა შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას: მსოფლიო მასშტაბით გავრცელდა ახალი ვირუსი COVID-19 (კორონავირუსი), რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ, 2020 წლის 11 მარტს, გამოცხადებულ იქნა პანდემიად. აღნიშნული ვითარება გაგრძელდა 2021 წელსაც. შექმნილი სიტუაციიდან გამომდინარე, კომპანიის მუშაობა შეფერხდა და გარკვეული დროით ნაწილობრივ გადავიდა მუშაობის ე.წ. „დისტანციურ რეჟიმზე“. გარდა ზემოთ აღნიშნული მოვლენისა, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია სხვა მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

4. ფული და ფულადი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	31.12.2021	31.12.2020
ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრები ლარში	1 367	694 81
ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრები დოლარში	3 341	3 500
ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრები ევროში	9	48
ფული სალაროში (ნაღდი ფული)	0	0
ჯამი:	4 717	73 029

კომპანიის ხელმძღვანელობა არ მოელის რაიმე სახის ზარალს იმ ბანკების ვალდებულებების შესამლო შეუსრულებლობის გამო, სადაც ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტებია განთავსებული. ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების საბალანსო და რეალური ღირებულებები არსებითად არ განსხვავდება.

5. მოთხოვნები გაწეული მომსახურებიდან

გაწეული მომსახურებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები (დებიტორული დავალიანება) მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	31.12.2021	31.12.2020
მოცვის რეალიზაცია საქართველოში	65 556	6 088
მოცვის ექსპორტი	297 861	2 899
ჯამი:	363 417	8 987

დებიტორული დავალიანების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

6. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
გაცემული მოკლევადიანი პროცენტის სესხები	845 031	0
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	8 572	65469
სხვა	460 900	150 899
სულ	1 314 503	216 368
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5 000	5 501
ჯამი	1 319 503	221 869

7. მარაგები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
მოცვი	0	16 061
სასუქები	867	123 698
პესტიციდები	53 485	12 385
შესაფუთი ტარა	113 850	196 432
საწვავ საცხები მასალა	415	1 124
შრომის უსაფრთხოების/სურსათის უვნებლობის მარაგი	848	1 494
სხვა მარაგი	22 456	226 235
სულ	191 921	577 429

8. ბიოლოგიური აქტივები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
მოცვის ნერგები	212 602	212 602
სულ	212 602	212 602

9. ძირითადი საშუალებები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	31.12.2021	31.12.2020
მიწის ნაკვეთები	6,983,776	6,983,776
მიმოსვლის გზები	136,188	5,046
შენობები	1,146,191	877,573
ნაგებობები	390,684	152,363
სარწყავი სისტემა	422,074	434,631
მანქანა-დანადგარები	1,571,478	632,994
ელექტროძრავები და დიზელ-გენერატორები	9,432	73,942
ელექტროგადამცემის საშუალებები	264,723	295,867
კავშირგაბმულობის საშუალებები	3,013	1,922
ოფისის აღჭურვილობა, კომპ. ტექნიკის და ავეჯის გარდა	57,505	19,221
კომპიუტერული ტექნიკა	22,845	7,372
ელექტრონული მოწყობილობები (გარდა კომპიუტერული ტექნიკისა)	19,653	8,715
ავეჯი	25,857	38,839
ინვენტარი (სასოფლო-სამეურნეო ინსტრუმენტები)	27,247	18,522
სპეციალური ინსტრუმენტები	67,637	71,864
ინვენტარი	25,405	29,376
მსუბუქი ავტომობილები	61,505	85,256
ავტოსატრანსპორტო ტექნიკა გზებზე გამოსაყენლად	328,478	407,567
სხვა ავტოსატრანსპორტი	85,636	35,600
მცირეფასიანი (ათას ლარამდე) ძირითადი საშუალებები	3,993	-
სულ	11,653,320	10,180,446

10. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები წარმოადგენს 31.12.2021-ის მდგომარეობით წარმოქმნილ ვალდებულებებს ბიუჯეტის მიმართ, რომელთა გადახდის ვადა ჯერ არ დამდგარა (საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად), მაგრამ ბუღალტრული რეგულაციების მიხედვით (მათ შორის შიდა სააღრიცხვო პოლიტიკით) წარმოიქმნა ვალდებულება. ასეთია:

*ქონების გადასახადი - 9 769 ლარი (დარიცხვა მოხდა დეკემბერში, გადახდის ვადა არის 2022 წლის 15 ივნისამდე);

*დარიცხული ხელფასის ის ნაწილი, რომელიც დეკემბრის თვეში არ გაიცა, მაგრამ მისი კუთვნილი საშემოსავლო გადასახადი - 17 517 ლარი, დაერიცხა ბიუჯეტს.

*გადახდილ ავანსებზე ჩათვლილია დღგ - 797 ლარი, რაც დარიცხულია შესაბამისი დეკლარაციის წარდგენის პერიოდისათვის.

*ჩათვლილია დღგ 20 448 ლარი. ამიტომ 31/12/2021 თვის საგადასახადო ვალდებულება შეადგენს 7,635 ლარს.

11. სავაჭრო ვალდებულებები:

დასახელება	31.12.2021	31.12.2020
მიმწოდებლები (ლარი)	73 095	10 954
მიმწოდებლები (ვალუტა)	112 749	
სხვა მიმწოდებლები (ვალუტა)	68	3 678
გადასახდელი სადაზღვევო ვალდებულებები	3 214	
კომუნალურის მიმწოდებლები	3882	2 190
საწვავის მიმწოდებლები	99	10 868
მიღებული ავანსები	13 500	
დაგროვებადი საპენსიო ფონდი	10 345	
სხვა მიმწოდებლები	47 500	
სულ	264 452	27690

ნასესხები სახსრები მოიცავს შემდეგს:

12. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2021	31.12.2020
vtx ბანკისგან აღებული მოკლევადიანი სესხი ხელშეკრულებით 615.2153993.003. აღებულია 09/01/2020		2 000 000
vtx ბანკისგან აღებული მოკლევადიანი სესხი ხელშეკრულებით 615.2153993.008. აღებულია 28/12/2021	58 673	
vtx ბანკისგან აღებული მოკლევადიანი სესხი ხელშეკრულებით 615.2153993.009 .აღებულია 28/12/2021	2 313 698	
vtx ბანკისგან აღებული მოკლევადიანი სესხი ხელშეკრულებით 615.2153993.004. აღებულია 21/10/2020		354 442
vtx ბანკისგან აღებული მოკლევადიანი სესხი ხელშეკრულებით 615.2153993.004 .აღებულია 19/11/2021 110000\$ოდენობით	334 337	
vtx ბანკისგან აღებული მოკლევადიანი სესხი ხელშეკრულებით 615.2153993.007 .აღებულია 28/12/2021 80000\$ოდენობით	247 807	
მოკლევადიანი სესხი იურიდიული პირებიდან	2 385 849	5 577 735
სულ მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები:	5 340 364	7 932 177

13. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2021	31.12.2020
ჰალიკ ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხი ეროვნულ ვალუტაში(ლარი)	2 343 881	1 027 031
ჰალიკ ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხი უცხოურ ვალუტაში(ევრო)	2 044 596	
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები უცხოურ ვალუტაში (დოლარი)	8 524 000	3 804 227
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:	12 912 477	4 831 258

14. ცვლილება სააქციო კაპიტალში

დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
შპს აგრომსოფლიო	885 580	210 000
სულ	885 580	210 000

15. შემოსავალი

შემოსავლის სახეობები:

დასახელება	2021 წ.	2020 წ.
შემოსავლები მოცვის საქართველოს რეალიზაციიდან	644 325	1 704 330
შემოსავლები მოცვის ექსპორტიდან	895 917	1 174 469
სხვა შემოსავალი	6 848	0
სულ შემოსავალი მოცვის რეალიზაციიდან	1 540 242	2 878 799
ჯამი:	1 547 090	2 878 799

16. სულ ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

დასახელება	საანგარიშო პერიოდი 2021წ	საანგარიშო პერიოდი 2020წ
შრომის ანაზრაურება(საერთო-ადმინიტრაციული)	(412 781)	(311 998)
პირდაპირი ხელფასი თვითღირებულებაზე მისაკუთვნებელი	(322 058)	(107 104)
სხვა ხელფასი	(12 942)	
სულ დასაქმებულთა ანაზრაურება	(747 781)	(419 102)

17. ცვეთა

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი. ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა: 2021 წლის ბოლოს - 365 553 ლარი, ხოლო 2020 წლის ბოლოს - 137 903ლარი:

18. საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი

დასახელება	2021წ	2020წ
საპროცენტო შემოსავალი	76 303	-
საპროცენტო ხარჯი	(2 454 497)	(223 687)
ჯამი	(2 378 194)	(223 687)

19. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

დასახელება	2021წ	2020წ
ელექტროენერგიის ხარჯები	-54 733	-22 091
დასუფთავება და ანალოგიური ხარჯები	-1 596	-143
საბანკო ხარჯები (გარდა კონვერტაციისა)	-10 780	-6 617
საბანკო ხარჯები კონვერტაციიდან	-15 194	0
საკანცელარიო ხარჯები	-7 276	0
დაგროვებითი საპენსიო ფონდის ხარჯები	-7 335	-10 471
რეკლამის ხარჯები	-21 183	-1 480
საწვავის ხარჯი	-60 588	-14 662
COVID-19 ხარჯი	-2 316	-11 320
ძირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯები (გარდა ავტომატებისა)	-39 990	-420
ავტომატების რემონტის ხარჯები	-16 920	-12 600
სახარჯი მასალები	-3 228	-3 626
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები	-16 674	-1 742 469
სხვა ხარჯები	-332 417	-406 285
ცვეთა	-365 553	-137 903
სულ	-955 783	-2 370 087

20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშგების თარიღის შემდეგ არ დამდგარა სხვა ისეთი მოვლენები, რაც ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახვას ან გამჟღავნებას ექვემდებარება.

დირექტორი

29.07.2022

ფინანსური დირექტორი

29.07.2022

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	4 717	73 029	82 077
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	363 417	8 987	9 663
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	6	1 314 503	216 368	79 851
მარაგები		191 921	577 429	59 151
მზა პროდუქცია				
სხვა	7	191 921	577 429	59 151
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6	5 000	5 501	4 038
ბიოლოგიური აქტივები		212 602	212 602	
თვითღირებულების მოდელით	8	212 602	212 602	
გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	9	11 653 320	10 180 446	12 004
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		13 745 480	11 274 362	246 784
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულებები				
ანარიცხები				
სავაჭრო ვალდებულებები	11	264 452	27 690	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			3 850	7
საგადასახადო ვალდებულებები	10	7 635		
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	12	5 340 364	7 932 177	138 628
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	13	12 912 477	4 831 258	143 730
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები			8 132	
სულ ვალდებულებები		18 524 928	12 803 107	282 365
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	14	885 580	210 000	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(5 665 028)	(1 738 745)	(35 581)
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		(4 779 448)	(1 528 745)	(35 581)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		13 745 480	11 274 362	246 784

დირექტორი



თარიღი: 29.07.2022 წ.

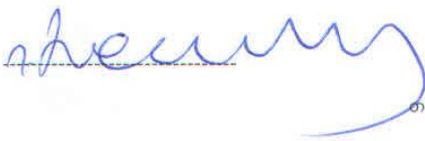
ფინანსური დირექტორი



სრული შემოსავლების ანგარიშგება

დასახელება	შენიშვნა:	საანგარიშო წელი 2021	საანგარიშო წელი 2020
ნეტო ამონაგები		1 540 242	2 878 799
საქონლის გაყიდვიდან	15	1 540 242	2 878 799
მომსახურების გაწევიდან			
სხვა			
გაყიდვების თვითღირებულება		(1 251 892)	(1 560 087)
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება		288 350	1 318 712
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	15	6 848	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	16	(747 781)	(419 102)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	17	(365 553)	(137 903)
საპროცენტო შემოსავალი	18	76 303	
საპროცენტო ხარჯი	18	(2 454 497)	(223 687)
იჯარის ხარჯი		(16 896)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19	(590 230)	(2 232 184)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(4 091 806)	(3 012 876)
საოპერაციო მოგება		(3 803 456)	(1 694 164)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავეალუტო სახსრების გადაფასებიდან		(128 660)	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	20	6 041	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(3 926 075)	(1 694 164)
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		(3 926 075)	(1 694 164)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(3 926 075)	(1 694 164)

დირექტორი



თარიღი: 29.07.2022 წ.

ფინანსური დირექტორი



ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		(1 528 745)	(35 581)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(9 000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-208	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	14	675 580	21 000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		(4 779 448)	(1 528 745)

დირექტორი



თარიღი: 29.07.2022 წ.

ფინანსური დირექტორი



19. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

დასახელება	2021წ	2020წ
ელექტროენერგიის ხარჯები	-54 733	-22 091
დასუფთავება და ანალოგიური ხარჯები	-1 596	-143
საბანკო ხარჯები (გარდა კონვერტაციისა)	-10 780	-6 617
საბანკო ხარჯები კონვერტაციიდან	-15 194	0
საკანცელარიო ხარჯები	-7 276	0
დაგროვებითი საპენსიო ფონდის ხარჯები	-7 335	-10 471
რეკლამის ხარჯები	-21 183	-1 480
საწვავის ხარჯი	-60 588	-14 662
COVID-19 ხარჯი	-2 316	-11320
ძირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯები (გარდა ავტომატებისა)	-39 990	-420
ავტომატების რემონტის ხარჯები	-16 920	-12 600
სახარჯი მასალები	-3 228	-3 626
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები	-16 674	-1 742 469
სხვა ხარჯები	-332 417	-406 285
ცვეთა	-365 553	-137 903
სულ	-955 783	-2 370 087

20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშგების თარიღის შემდეგ არ დამდგარა სხვა ისეთი მოვლენები, რაც ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახვას ან გამჟღავნებას ექვემდებარება.

დირექტორი



29.07.2022

ფინანსური დირექტორი



29.07.2022