

შპს „აგრო მსოფლიო“

31 დეკემბრით დასრულებული 2021 წლის
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4	1,786,045	1,856,472	782,077
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	363,417	8,987	9,663
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	6	574,535	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	5,007	5,501	4,038
ბიოლოგიური აქტივები		212,602	212,602	-
თვითღირებულების მოდელით	8	212,602	212,602	-
გადაფასების მოდელით		-	-	-
ძირითადი საშუალებები	9	11,763,620	10,259,906	12,004
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		9,000	9,000	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		14,906,147	13,146,265	946,784

ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	10	264,452	27,690	-
ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		75	3,850	7
საგადასახადო ვალდებულებები		7,635	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	11	8 727 742	11,679,277	282,358
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	12	13,521,399	4,831,258	-
სხვა ვალდებულებები		-	8,132	-
სულ ვალდებულებები		22,588,861	16,550,207	282,365

კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	13	889,845	147,000	700,010
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(8,572,559)	(3,550,942)	(35,591)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		(7,682,714)	(3,403,942)	664,419
სულ საკუთარი კაპიტალი		(7,682,714)	(3,403,942)	664,419
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		14,906,147	13,146,265	946,784

დირექტორი -----

ფინანსური დირექტორი -----

თარიღი: 29.07.2022 წ.

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა:	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები		1,540,242	2,878,799
საქონლის გაყიდვიდან	14	1,540,242	2,878,799
სხვა		-	-
გაყიდვების თვითღირებულება		(1,251,892)	(1,560,087)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		45,228	12,171
დასაქმებულთა ანაზღაურება	15	(751,606)	(419,102)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	16	(365,553)	(137,903)
საპროცენტო შემოსავალი	17	76,303	63,000
საპროცენტო ხარჯი	17	(2,695,646)	(582,704)
იჯარის ხარჯი		(16,896)	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	18	(592,243)	(2,232,725)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(4,300,413)	(3,297,263)
საოპერაციო მოგება		(4,012,063)	(1,978,551)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		(128,660)	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	14	6,041	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(4,134,682)	(1,978,551)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		(4,134,682)	(1,978,551)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(4,134,682)	(1,978,551)
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)		(3,927,948)	(1,879,623)
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)		(206,734)	(98,928)
მოგება / (ზარალი)		(4,134,682)	(1,978,551)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი		(3,927,948)	(1,879,623)
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი		(206,734)	(98,928)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(4,134,682)	(1,978,551)

დირექტორი -----

ფინანსური დირექტორი -----

თარიღი: 29.07.2022 წ.

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ფულადი სახსრების მოძრაობა	შენიშვნა:	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		(3,399,454)	(4,208,609)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		(1,563,548)	(22,526,442)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		4,890,326	27,806,275
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		(72,676)	1,071,224
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		2,249	3,171
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		1,856,472	782,077
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,786,045	1,856,472

დირექტორი -----

ფინანსური დირექტორი -----

თარიღი: 29.07.2022 წ.

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აგრო მსოფლიო“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2018 წლის 15 თებერვალს. საიდენტიფიკაციო კოდი - 405 253 942. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, კოტე მაცაშვილის ქუჩა, N 24. სასოფლო-სამეურნეო მიწების შეძენა და მათი სამომსავლო განვითარება.

კომპანიის ერთპიროვნული დამფუძნებელია - იოანე მორჩილაძე (პ/ნ 01017036858).

კომპანიის საქმიანობას წარმართავს მისი დირექტორი - იოანე მორჩილაძე; პ/ნ 01017036858 ; მისამართი: თბილისი დაბა კოჯორი სატყეოს ქ. 12.

კომპანიის 95%-იან მფლობელობაშია საქართველოს რეზიდენტი საწარმო - შპს „ევკო“ (ს/კ 429 321 851). შპს „ევკო“-ს ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობას წარმოადგენს სხვადასხვა კენკროვანი ხილის, ძირითადად ლურჯი მოცვის მოყვანა-რეალიზაცია.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

მომზადების საფუძველი. შპს „აგრო მსოფლიო“ 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.

კონსოლიდაციის საფუძველი. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სათავო კომპანიისა და მისი შვილობილი კომპანიების ფინანსურ ანგარიშგებას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

შვილობილი კომპანიები. შვილობილი კომპანიები არის ის საწარმოები, რომლებიც კონტროლდება ჯგუფის მიერ. კონტროლი ხორციელდება, როდესაც ჯგუფს აქვს უფლებამოსილება, პირდაპირ ან ირიბად მართოს ორგანიზაციის ფინანსური და საოპერაციო პოლიტიკა ისე, რომ მიიღოს სარგებელი მისი საქმიანობიდან. შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია იწყება მაშინ, როდესაც ჯგუფი მოიპოვებს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც ჯგუფი კარგავს მასზე კონტროლს. შვილობილი საწარმოს წლის განმავლობაში შეძენილი ან გასხვისებული აქტივები, ვალდებულებები, შემოსავალი და ხარჯები აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შვილობილ საწარმოზე ჯგუფის მიერ კონტროლის შეძენის თარიღიდან კონტროლის დაკარგვის თარიღამდე. წილი შვილობილ კომპანიებში, რომელსაც არ ფლობს ჯგუფი წარმოადგენს უმცირესობის წილს. უმცირესობის წილი წარმოდგენილია კაპიტალში.

მეკავშირე კომპანიები. მეკავშირე საწარმო არის საწარმო, რომელზეც ინვესტორს გააჩნია მნიშვნელოვანი გავლენა. თუ ინვესტორს ინვესტირებულ საწარმოში პირდაპირ ან არაპირდაპირ (მაგ., შვილობილი საწარმოს მეშვეობით) ეკუთვნის ხმის უფლების 20% ან მეტი, მაშინ მიიჩნევა, რომ ინვესტორს გააჩნია მნიშვნელოვანი გავლენა (თუკი არ არსებობს სარწმუნო მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს არ შეესაბამება სინამდვილეს). სხვა ინვესტორის მიერ ამავე საწარმოში მნიშვნელოვანი წილის, ან საკონტროლო პაკეტის ფლობა ყოველთვის არ ნიშნავს იმას, რომ რომელიმე საწარმოს არ შეიძლება გააჩნდეს მნიშვნელოვანი გავლენა მოცემულ საწარმოზე.

მეკავშირე საწარმოში აღიარებულია წილობრივი მეთოდით. ინვესტიციების აღრიცხვა წილობრივი მეთოდით იმ მომენტიდან იწყება, როდესაც ინვესტირებული საწარმო მიიჩნევა მეკავშირე საწარმოდ.

კონსოლიდაციასთან დაკავშირებული ელიმინირებული ოპერაციები

შიდა ჯგუფური ბალანსები და ოპერაციები, და ნებისმიერი არარეალიზებული მოგება, რომელიც წარმოიქმნება შიდაჯგუფური ტრანზაქციებიდან ელიმინირდება კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას. მეკავშირე საწარმოებთან ოპერაციებიდან წარმოიქმნილი არარეალიზებული მოგებები ელიმინირებულია მეკავშირე საწარმოში ინვესტიციის საპირისპიროდ.

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-ზარალისანგარიშგებაში.

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 დაფინანსურ ვალდებულებას ან კაპიტალის ინსტრუმენტს მეორე კომპანიისთვის.

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

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 აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებას მინუს დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალი. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მისი მომსახურების 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 ავტოსატრანსპორტი 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 შეძენასთან დაკავშირებულ ნებისმიერ პირდაპირ ხარჯს. საწყისი აღიარების შემდეგ, საინვესტიციო ქონების აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის სხვაობის ჩამოწერა, მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო მომსახურების 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 მისაღება 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 ურთიერთობის დაწყება 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 დაირიცხება 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 პროცესში, რომელთა გაზომვა საიმედოთაა შესაძლებელი.

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 წარმოეშებათ 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	1 505	1 852 875
ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრები დოლარში	3 446	3 500
ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრები ევროში	9	48
ფული სალაროში (ნაღდი ფული)	-	49
ფული ვადიან დეპოზიტებზე (ლარში)	1 781 086	-
ჯამი:	1 786 045	1 856 472

კომპანიის ხელმძღვანელობა არ მოელის რაიმე სახის ზარალს იმ ბანკების ვალდებულებების შესაძლო 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	78 486	0
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	8 572	65 469
სხვა	487 477	150 899
სულ	574 535	216 368
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5 007	5 501
ჯამი	579 542	221 869

7. მარაგები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
მოცვი	-	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	7 094 076	7 063 236
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
ელექტროგადაცემის 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	11 763 620	10 259 906

10. 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	27 690

11. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2021	31.12.2020
ვითიბი ბანკისგან აღებული მოკლევადიანი სესხი ხელშეკრულებით 615.2153993.003. აღებულია 09/01/2020	-	2 000 000
ვითიბი ბანკისგან აღებული მოკლევადიანი სესხი ხელშეკრულებით 615.2153993.008. აღებულია 28/12/2021	58 673	-
ვითიბი ბანკისგან აღებული მოკლევადიანი სესხი ხელშეკრულებით 615.2153993.009 .აღებულია 28/12/2021	2 313 698	-
ვითიბი ბანკისგან აღებული მოკლევადიანი სესხი ხელშეკრულებით 615.2153993.004. აღებულია 21/10/2020	-	354 442
ვითიბი ბანკისგან აღებული მოკლევადიანი სესხი ხელშეკრულებით 615.2153993.004 .აღებულია 19/11/2021 110000\$ოდენობით	334 337	-
ვითიბი ბანკისგან აღებული მოკლევადიანი სესხი ხელშეკრულებით 615.2153993.007 .აღებულია 28/12/2021 80000\$ოდენობით	247 807	-
მოკლევადიანი სესხი იურიდიული პირებიდან	5 773 227	9324835
სულ მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები:	8 727 742	11 679 277

12. 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
ჰალიკ ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხი ეროვნულ ვალუტაში (ლარი)	504 672	-
ჰალიკ ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხი ეროვნულ ვალუტაში (ლარი)	104 250	-
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:	13 521 399	4 831 258

13. ცვლილება სააქციო კაპიტალში

დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
შპს აგრომსოფლიო	4 265	147 000
შპს ეფკო	885 580	0
სულ (კონსოლიდირებული)	889 845	147 000

14. 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	6 041	0
სულ შემოსავალი მოცვის რეალიზაციიდან	1 540 242	2 878 799
ჯამი:	1 546 283	2 878 799

15. სულ ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

დასახელება	საანგარიშო პერიოდი 2021წ	საანგარიშო პერიოდი 2020წ
შრომის ანაზრაულება (საერთო-ადმინისტრაციული)	(416 606)	(311 998)
პირდაპირი ხელფასი თვითღირებულებაზე მისაკუთვებელი	(322 058)	(107 104)
სხვა ხელფასი	(12 942)	
სულ დასაქმებულთა ანაზრაულება	(751 606)	(419 102)

16. 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 - 139 460 ლარი:

17. საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი

დასახელება	2021წ	2020წ
საპროცენტო შემოსავალი იურ. პირებზე გაცემული სესხებიდან	76 303	63 000
საპროცენტო ხარჯები ლიცენზირებული საფინანსო ინსტიტუტებისაგან (ბანკები)	(1 190 062)	(574 572)
საპროცენტო ხარჯები ფაქტორინგის ხელშეკრულების მიხედვით	(1 263 605)	-
საპროცენტო ხარჯი იურ. პირებისგან მიღებულ სესხებზე	(241 979)	(8 132)
სულ საპროცენტო ხარჯი:	(2 695 646)	(582 704)
ჯამი	(2 619 343)	(519 704)

18. 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)	-
საკანცელარიო ხარჯები	(7 276)	-
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	(334 430)	(406 826)
სულ	(592 243)	(2 232 184)

19. 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

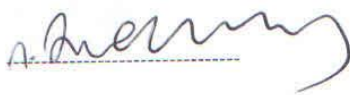
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4	1,786,045	1,856,472	782,077
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	363,417	8,987	9,663
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	6	574,535	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	5,007	5,501	4,038
ბიოლოგიური აქტივები		212,602	212,602	-
თვითღირებულების მოდელით	8	212,602	212,602	-
გადაფასების მოდელით		-	-	-
ძირითადი საშუალებები	9	11,763,620	10,259,906	12,004
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		9,000	9,000	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		14,906,147	13,146,265	946,784

ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	10	264,452	27,690	-
ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		75	3,850	7
საგადასახადო ვალდებულებები		7,635	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	11	8 727 742	11,679,277	282,358
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	12	13,521,399	4,831,258	-
სხვა ვალდებულებები		-	8,132	-
სულ ვალდებულებები		22,588,861	16,550,207	282,365

კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	13	889,845	147,000	700,010
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(8,572,559)	(3,550,942)	(35,591)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი		(7,682,714)	(3,403,942)	664,419
საკუთარი კაპიტალი		(7,682,714)	(3,403,942)	664,419
სულ საკუთარი კაპიტალი		14,906,147	13,146,265	946,784
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				

დირექტორი



ფინანსური დირექტორი

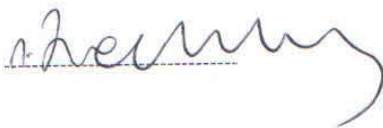


თარიღი: 29.07.2022 წ.

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა:	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები		1,540,242	2,878,799
საქონლის გაყიდვიდან	14	1,540,242	2,878,799
სხვა		-	-
გაყიდვების თვითღირებულება		(1,251,892)	(1,560,087)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		45,228	12,171
დასაქმებულთა ანაზღაურება	15	(751,606)	(419,102)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	16	(365,553)	(137,903)
საპროცენტო შემოსავალი	17	76,303	63,000
საპროცენტო ხარჯი	17	(2,695,646)	(582,704)
ოჯარის ხარჯი		(16,896)	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	18	(592,243)	(2,232,725)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(4,300,413)	(3,297,263)
საოპერაციო მოგება		(4,012,063)	(1,978,551)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		(128,660)	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	14	6,041	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(4,134,682)	(1,978,551)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		(4,134,682)	(1,978,551)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(4,134,682)	(1,978,551)
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)		(3,927,948)	(1,879,623)
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)		(206,734)	(98,928)
მოგება / (ზარალი)		(4,134,682)	(1,978,551)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი		(3,927,948)	(1,879,623)
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი		(206,734)	(98,928)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(4,134,682)	(1,978,551)

დირექტორი



თარიღი: 29.07.2022 წ.

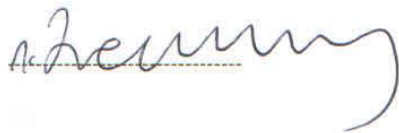
ფინანსური დირექტორი



ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ფულადი სახსრების მოძრაობა	შენიშვნა:	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		(3,399,454)	(4,208,609)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		(1,563,548)	(22,526,442)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		4,890,326	27,806,275
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		(72,676)	1,071,224
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		2,249	3,171
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		1,856,472	782,077
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,786,045	1,856,472

დირექტორი



ფინანსური დირექტორი



თარიღი: 29.07.2022 წ.

18. 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)	-
საკანცელარიო ხარჯები	(7 276)	-
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	(334 430)	(406 826)
სულ	(592 243)	(2 232 184)

19. 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