

შპს „აგრო-კომ“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	3
ფინანსური ანგარიშგება	
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის	
მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-21

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „აგრო-კომ“-ის (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობასა და შეფასებებზე;
- კომპანიის უნარის შეფასებაზე, განაგრძოს ფუნქციონირება როგორც მოქმედმა საწარმომ და მოახდინოს მსგავსი შეფასების წარდგენა მანამ, სანამ ხელმძღვანელობას არ გაუჩნდება სურვილი მოახდინოს კომპანიის ლიკვიდაცია ან შეწყვიტოს მუშაობა, ან არ ექნება სხვა რეალური ალტერნატივა, გარდა ზემოთ განსაზღვრული მოქმედებისა.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2023 წლის 31 ივლისს.

დირექტორი:

ი. ფიფიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი:

მ. გიგინეიშვილი



/ირაკლი მერკვილიშვილი/

/მარინე მერებაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა			
	შენიშვნები	საანგარიშგებო პერიოდის თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის თარიღი
ფინანსური მდგომარეობა		31-12-22	31-12-21
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	135071	1144606
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	286995	621917
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	5	1001212	5058857
მარაგები	6	5598021	3070252
მზა პროდუქცია	6	5598021	3070252
სხვა		0	0
საინვესტიციო ქონება		0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	27829	23575
ბიოლოგიური აქტივები		0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0
გადაფასების მოდელით		0	0
გუდვილი		0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	8628	6544
ძირითადი საშუალებები	9	2062864	1542877
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0
სულ აქტივები		9120620	11468628
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		0	0
სავაჭრო ვალდებულებები		188342	319985
ანარიცხები		0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		19035	15135
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	12	148201	5273161
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	10	1052926	700000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	11	81289	196579
მიღებული გრანტები		0	0
სხვა ვალდებულებები		4910	3651
სულ ვალდებულებები		1494703	6508511
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	13	5020	5020
საემისიო შემოსავალი		0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		7620897	4955097
გადაფასების რეზერვი		0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		7625917	4960117
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9120620	11468628
სულ მოკლევადიანი აქტივები		7049128	9919207
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1413414	6311932

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:



/ირაკლი მერკვილიშვილი/

/მარინე მერებაშვილი/

შპს „აგრო-კომ“

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საქმიანობის შედეგები			
	შენიშვნები	საანგარიშგებო პერიოდის თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის თარიღი
საქმიანობის შედეგები		2022	2021
ნეტო ამონაგები	14	22503090	14439202
საქონლის გაყიდვიდან	14	22420980	14355736
მომსახურების გაწევიდან	14	82110	83466
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			0
სხვა			0
გაყიდვების თვითღირებულება	15	-17545153	-11312256
საწყისი მარაგები		-3070252	-1995560
მარაგების შესყიდვა		-20149679	-12444076
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		5598021	3070252
საერთო მოგება		4957937	3126946
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-839486	-585645
ცვეთა/ ამორტიზაციის ხარჯი		-80597	-62708
საპროცენტო შემოსავალი:		0	0
საპროცენტო ხარჯი :		-111453	-51057
იჯარის ხარჯი	16	-6152	-3828
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17	-1346760	-995797
სულ საოპერაციო ხარჯები		-2384448	-1699035
საოპერაციო მოგება		2573489	1427911
გაუფასურების (ხარჯი)/ აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/ აღდგენა		0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი)/ აღდგენა		0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/ აღდგენა		0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		134830	24600
მიღებული დივიდენდები		0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	18	-38444	29430
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		2669875	1481941
მოგების გადასახადის ხარჯი	19	-4075	-4590
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/(ზარალი)		2665800	1477351
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		2665800	1477351
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		4960117	3482766
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		7625917	4960117

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:

/ირაკლი მერკვილიშვილი/

/მარინე მერებაშვილი/

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აგრო-კომ“ საიდენტიფიკაციო ნომრით 404886414 დარეგისტრირდა საქართველოში 2011 წლის 3 თებერვალს.

დაარსების დღიდან 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციის დამფუძნებელ პარტნიორთა შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად :

- ირაკლი მერკვილიშვილი (01025010589) 50%
- მამუკა მერებაშვილი (59001017773) 50%.

კომპანიის დამფუძნებლები ჩართულნი არიან კომპანიის მართვაში.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ვაჭრობა მინერალური სასუქებით და აგროქიმიური პროდუქტებით, ვაჭრობა სასოფლო-სამეურნეო მანქანებით, მოწყობილობებით, დამხმარე საქმიანობის სახეები სასოფლო-სამეურნეო კულტურების მოყვანის დარგში.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 37 კაცს (2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 33 კაცი, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 25 კაცი).

კომპანიის დირექტორია ირაკლი მერკვილიშვილი (პ/ნ 01025010589).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისის ვაკე-საბურთალოს რაიონი, დიდი დიღომი მესამე მიკრო, კორპუსი 3, ბინა N118.

შპს „აგრო-კომ“-ს არ გააჩნია ფილიალები. იგი წარმოდგენილია სამი სავაჭრო ობიექტით შემდეგ მისამართებზე :

- ქ.გორი, ცხინვალის გზატ.#8 , სადაც ასევე განთავსებულია სათაო ოფისი.
- გორი, სოფ. კარალეთი
- ქარელი, სოფ. სალოლაშენი

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

შპს „აგრო-კომ“-ის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) პირველადი გამოყენების მოთხოვნების გათვალისწინებით ნაწილი 35 “მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლა“. სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მოთხოვნების თანახმად, ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად საჭიროა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პრინციპები და პოლიტიკა წარმოდგენილია ქვემოთ.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის მოძრაობის, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, ანგარიშგების თარიღის მომენტისთვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის

ოფიციალური გაცვლითი კურსი

	აშშ დოლ.	ევრო
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,7020	2,8844
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,0976	3,5040

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ნაშთებს.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში საქონლის/მომსახურების მიწოდების სანაცვლოდ მყიდველებისაგან მისაღები თანხები. საქონლის კრედიტით გაყიდვის შემთხვევაში გადახდის ვადა და პირობები დგინდება ხელშეკრულებით კლიენტთან შეთანხმების საფუძველზე, ვადაგადაცილების შემთხვევაში კომპანია მიმართავს კლიენტს გაფრთხილებით რამდენჯერმე, რისი უგულველყოფის შემდგომ კომპანია უფლებას იტოვებს იმოქმედოს საქართველოში მოქმედი კანონის შესაბამისად.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება - საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, განბაჟებასა და ტრანსპორტირებასთან.

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, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, შესაბამისი პროფესიონალების მომსახურების ხარჯებს.

საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა უნდა განხორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის გამოკლებით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ განხორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, მისი სასარგებლო მომსახურეობის ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

შენობები	20-50 წელი
ნაგებობები	10-20 წელი
მანქანა-დანადგარები	7-10 წელი
სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკა და სხვა საშუალებები	5-10 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	3-10 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-10 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	3-10 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	5-10 წელი

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო მომსახურეობის ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდების გადახედვა და კორექტირება, აუცილებლობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების ბალანსიდან მოხსნა ხდება მისი გასხვისების დროს ან შესაბამისი ჩამოწერის აქტების საფუძველზე, იმ შემთხვევაში, როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება. სხვაობა გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება იმ წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის აღიარება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს მისი შესყიდვის ფასს, მათ შორის საიმპორტო ბაჟს და უკან დაუბრუნებად გადასახადებს, აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო ნებისმიერ სხვა პირდაპირ ხარჯს. არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან იმ შემთხვევაში, როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით ეკონომიკური სარგებლის მიღება. სხვაობა გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება იმ წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის აღიარება.

განსაზღვრული სასარგებლო ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია წარმოებს იმგვარად, რომ განხორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის 10-წლიანი ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნა ხარჯის გაწევის შედეგად რომლის გადახდა არ მომხდარა პერიოდის განმავლობაში. კრედიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

მიღებული სესხები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში, იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

მოგების გადასახადი

საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დასაბეგრ ბაზას წარმოადგენს არა მოგების გადასახადი, არამედ გაცემული დივიდენდები და მასთან გათანაბრებული განაცემები, აგრეთვე გადახდები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას.

კაპიტალი

კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით, რომელიც აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით შეტანის მომენტისთვის.

დივიდენდების განაწილება

დივიდენდი ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს მაშინ, როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება.

კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი და მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

საპროცენტო შემოსავლები და ხარჯები აისახება ყველა სავალო ინსტრუმენტთან მიმართებით დარიცხვის საფუძველზე.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოიყენებოდა წინა საანგარიშგებო პერიოდებში.

3. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკ.2022	31 დეკ.2021
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	79 853	718 411
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	52 772	423 453
ნაღდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	2 446	2 742
ჯამი	135 071	1 144 606

ფული და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისათვის.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021
სავაჭრო მოთხოვნები	284 715	616 118
საექვო მოთხოვნები	2 280	5 799
ჯამი	286 995	621 917

დებიტორული დავალიანებების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისათვის.

სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს გამომუშავებულ მიუღებელ შემოსავალთან დაკავშირებულ სავაჭრო მოთხოვნებს, რომელთა გამომუშავება მოხდა, როგორც საანგარიშგებო პერიოდის, ასევე წინა პერიოდების განმავლობაში, თუმცა 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ანაზღაურება ჯერ არ მიუღია.

5. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021
ავანსები სასაქონლო მატერიალური მარაგების შესაძენად	895 584	4 353 895
მოთხოვნები ბიუჯეტის მიმართ	72 436	682 254
ავანსები გადახდილი მომწოდებლებზე	31 320	20 366
ავანსები მომსახურებაზე	869	1 339
სხვა მოთხოვნები	1 003	1 003
ჯამი	1 001 212	5 058 857

6. მარაგები

	31 დეკ. 2022	შეძენა 2022	31 დეკ. 2021
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5 598 021	20 149 679	3 070 252
ჯამი	5 598 021	20 149 679	3 070 252

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს:

	31 დეკ. 2022	შეძენა 2022	31 დეკ. 2021
ტექნიკა	4 782 278	12 639 901	2 264 106
წვეთოვანი სისტემა	298 845	463 303	334 178
მცენარეთა დაცვა	220 272	3 676 874	229 631
სასუქები	77 119	2 191 607	105 682
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	219 507	1 177 994	136 655
ჯამი:	5 598 021	20 149 679	3 070 252

7. სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	31 დეკ. 2022	შეძენა 2022	31 დეკ. 2021
საწვავი	23 719	100 101	20 549
სხვა	4 110	16 310	3 026
ჯამი	27 829	116 411	23 575

8. არამატერიალური აქტივები

საბალანსო ღირებულება	საბუღალტრო პროგრამები	სულ
2020 წლის 31 დეკემბერი	9 760	9 760
შეძენა	1 695	1 695
გაყიდვა	0	0
ჩამოწერა	0	0
2021 წლის 31 დეკემბერი	11 455	11 455
შეძენა	3 233	3 233
გაყიდვა	0	0
ჩამოწერა	0	0
2022 წლის 31 დეკემბერი	14 688	14 688
ცვეთა და ამორტიზაცია		
2020 წლის 31 დეკემბერი	3 808	3 808
ცვეთა წლის მანძილზე	1 103	1 103
ჩამოწერილი/გაყიდული აქტივის ცვეთა	0	0
2021 წლის 31 დეკემბერი	4 911	4 911
ცვეთა წლის მანძილზე	1 149	1 149
ჩამოწერილი/გაყიდული აქტივის ცვეთა	0	0
2022 წლის 31 დეკემბერი	6 060	6 060
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
2020 წლის 31 დეკემბერი	5 952	5 952
2021 წლის 31 დეკემბერი	6 544	6 544
2022 წლის 31 დეკემბერი	8 628	8 628

კომპანია ფლობს შემდეგ საბუღალტრო პროგრამებს: “Fina”, “Oris Accounting”.

9. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობები	ნაგებობები	დაუმთავრებელი მშენებლობა 1	დაუმთავრებელი მშენებლობა 2	მანქანა- დანადგარები	სასოფლო- სამეურნეო ტექნიკა და სხვა საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
საბალანსო ღირებულება												
2020 წლის 31 დეკემბერი	288680	133570	3000	440904	142164	12776	20866	103288	57417	254486	11864	1469015
მუქენა	0	27454	0	160812	20981	0	0	25264	26878	127128	0	388517
გაყიდვა	0	0	0	0	0	0	0	0	373	59946	0	60319
ჩამოწერა	0	0	0	0	0	6926	3073	23334	5391	0	0	38724
გადატანილია საქონელში	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
გადატანილია საქონლიდან დ/ს-ში	0	0	0	75	0	0	0	0	7864	0	0	7939
2021 წლის 31 დეკემბერი	288680	161024	3000	601791	163145	5850	17793	105218	86395	321668	11864	1766428
მუქენა	0	0	0	358919	15410	0	0	45543	67725	255811	0	743408
გაყიდვა	0	0	0	0	0	0	1950	1694	0	149484	0	153128
ჩამოწერა	0	0	0	0	0	5850	0	1664	2424	0	0	9938
გადატანილია საქონელში	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
გადატანილია საქონლიდან დ/ს-ში	0	0	0	0	0	0	0	0	4056	0	0	4056
2022 წლის 31 დეკემბერი	288680	161024	3000	960710	178555	0	15843	147403	155752	427995	11864	2350826
გვეთა												
2020 წლის 31 დეკემბერი	0	34474	900	0	0	9712	12651	53380	33627	68495	7970	221209
გვეთა წლის მანძილზე	0	4906	300	0	0	461	2820	18300	10079	23573	1166	61605
ჩამოწერილი/გაყიდული აქტივის გვეთა	0	0	0	0	0	5560	2938	20907	4748	25110	0	59263
საქონელში გადატანილი აქტივის გვეთა	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021 წლის 31 დეკემბერი	0	39380	1200	0	0	4613	12533	50773	38958	66958	9136	223551
გვეთა წლის მანძილზე	0	5924	300	0	0	216	689	22164	12505	36484	1166	79448
ჩამოწერილი/გაყიდული აქტივის გვეთა	0	0	0	0	0	4829	1835	2832	1725	3816	0	15037
საქონელში გადატანილი აქტივის გვეთა	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022 წლის 31 დეკემბერი	0	45304	1500	0	0	0	11387	70105	49738	99626	10302	287962
წმინდა საბალანსო ღირებულება												
2020 წლის 31 დეკემბერი	288680	99096	2100	440904	142164	3064	8215	49908	23790	185991	3894	1247806
2021 წლის 31 დეკემბერი	288680	121644	1800	601791	163145	1237	5260	54445	47437	254710	2728	1542877
2022 წლის 31 დეკემბერი	288680	115720	1500	960710	178555	0	4456	77298	106014	328369	1562	2062864

10. მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოკლევადიანი სესხები	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ძირის გადახდის პერიოდულობა	პროცენტის გადახდის პერიოდულობა	ვალუტა	თანხა ლარში	მიზნობრიობა
შეკრულება N76.8449	14.03.2022	14.03.2023	13%	განაღების თარიღში	განაღების თარიღში	ლარი	779 837	საბრუნავი საშუალებები
შეკრულება N75.9423	10.11.2022	10.11.2023	6.50%	განაღების თარიღში	ყოველთვიური	აშშ დოლარი	273 089	საბრუნავი საშუალებები
ლ მოკლევადიანი სესხები							1 052 926	

11. გრძელვადიანი ნასესხები
სახსრები

გრძელვადიანი სესხები	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ძირის გადახდის პერიოდულობა	პროცენტის გადახდის პერიოდულობა	ვალუტა	თანხა ლარში	
შეკრულება N76.4026	21.08.2017	21.08.2024	6.30%	ყოველთვიური	ყოველთვიური	აშშ დოლარი	77 213	კომერციული ფართის, საწყობის მშენებლობა.
შეკრულება N14.11425	05.12.2013	05.01.2023	6.30%	ყოველთვიური	ყოველთვიური	აშშ დოლარი	4 076	მიწის შეძენა, კომერციული ფართის მშენებლობა.
ლ გრძელვადიანი სესხები							81 289	

სესხის ხელშეკრულება #76.8449, რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს პროკრედიტ ბანკს შორის 2022 წლის 14 მარტს წარმოადგენს საკრედიტო ხაზის სესხს, რომელიც ძალაშია 2023 წლის 14 მარტის ჩათვლით. 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 779 837 ლარს. სესხის ძირის და პროცენტის დაფარვა მოხდება ხელშეკრულების ვადის დასრულებამდე. 2023 წლის 16 თებერვალს სრულად დაიფარა აღნიშნული სესხი.

სესხის ხელშეკრულება #75.9423, რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს პროკრედიტ ბანკს შორის 2022 წლის 10 ნოემბერს წარმოადგენს საკრედიტო ხაზის სესხს, რომელიც ძალაშია 2023 წლის 10 ნოემბრის ჩათვლით. 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 101 069 აშშ დოლარს. სესხის ძირის და პროცენტის დაფარვა მოხდება ხელშეკრულების ვადის დასრულებამდე 2023 წლის 10 ნოემბერს.

სესხის ხელშეკრულება #76.4026, რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს პროკრედიტ ბანკს შორის 2017 წლის 21 აგვისტოს, წარმოადგენს სესხს, რომელიც ძალაშია 2024 წლის 21 აგვისტოს ჩათვლით. 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 28 576 აშშ დოლარს. 2022 წელს სესხზე დარიცხული პროცენტი შეადგენდა 6 821 ლარს (2 344 აშშ დოლარი), რომელიც დაიფარა ამავე პერიოდში. სესხის ძირის და პროცენტის თანხის გადახდა უნდა მოხდეს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული გრაფიკის შესაბამისად.

სესხის ხელშეკრულებაში #14.11425, რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს პროკრედიტ ბანკს შორის 2013 წლის 05 დეკემბერს, წარმოადგენს სესხს, რომელიც ძალაშია 2023 წლის 05 იანვრის ჩათვლით. 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 1 509 აშშ დოლარს. 2022 წელს სესხზე დარიცხული პროცენტი შეადგენდა 2 093 ლარს (699 აშშ დოლარი), რომელიც დაიფარა ამავე პერიოდში. სესხის ძირის და პროცენტის თანხის გადახდა უნდა მოხდეს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული გრაფიკის შესაბამისად. 2023 წლის 05 იანვარს სრულად დაიფარა აღნიშნული სესხი.

12. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

გამოუმუშავებელ შემოსავალში შედის მიღებული ავანსები.

13. კაპიტალი

კომპანიის მფლობელებს შორის კაპიტალი გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

- ირაკლი მერკვილიშვილი - 50%
- მამუკა მერებაშვილი - 50 %

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მფლობელთა კაპიტალი შეადგენს 5 020 ლარს;

კომპანიის დამფუძნებელთა მიერ კაპიტალში პირველადი შეტანა განხორციელდა 2011 წლის 07 თებერვალს. კაპიტალში შეტანილ იქნა 5 020 ლარი.

სხვა იჯარაში შესულია გორის მუნიციპალიტეტისგან იჯარით აღებული მიწის ფართი სოფელ კარაღეთში, საკადასტრო კოდი 66.46.21.059 (4 452 ლარი), რეკრეაციული ზოლის მოსაწყობად.

17. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021
ადმინისტრაციის ხელფასი	408 463	289 601
არაპირდაპირი ხელფასი	195 107	151 638
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯი	137 123	96 638
საწვავის ხარჯი	96 931	67 921
ბანკის საკომისიო	63 385	63 016
საგადასახადო ხარჯი	67 057	30 191
სატრანსპორტო ხარჯი	22 086	20 566
მივლინება	30 002	4 624
წარმომადგენლობითი ხარჯი	34 198	9 346
ქონების გადასახადი	16 645	12 570
კომუნალური ხარჯი	30 054	15 215
საკომუნიკაციო	12 291	7 302
რეკლამის ხარჯი	8 985	3 239
საკანცელარიო ხარჯი	4 212	1 977
დაცვა	1 536	1 383
დაზღვევა	6 409	1 926
საპენსიო	26 741	17 747
საექვო მოთხ. დაკავშირებული ხარჯი	3 261	0
სხვა საერთო ხარჯი	182 274	200 897
სულ ადმინისტრაციული	1 346 760	995 797
და სხვა საოპერაციო ხარჯი		

14. ნეტო ამონაგები

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	22 420 980	14 355 736
ამონაგები მომსახურებიდან	82 110	83 466
სულ ნეტო ამონაგები	22 503 090	14 439 202

ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან მოიცავს:

ტექნიკა	13 039 104
მცენარეთა დაცვა	4 638 915
სასუქები	2 681 062
წვეთოვანი სისტემა	742 603
სხვა	1 319 296
სულ ჯამი	22 420 980

15. გაყიდვების თვითღირებულება

რეალიზებული სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულებაა 17 545 153.

16. იჯარის ხარჯი

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021
საწყობის იჯარა	1 500	800
სხვა იჯარა	4 652	3 028
ჯამი	6 152	3 828

18. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები

	31 დეკ.2022	31 დეკ. 2021
არასაოპერაციო შემოსავლები		
შემოსავალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	156 031	35 617
შემოსავალი იჯარიდან	0	517
სხვა	97 386	33 513
ჯამი	253 417	69 647
არასაოპერაციო ხარჯები		
რეალიზებული ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	(146 097)	(34 908)
სხვა ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	(1 932)	(4 870)
სხვა ხარჯი	(143 832)	(439)
ჯამი	(291 861)	(40 217)
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	(38 444)	29 430

19. მოგების გადასახადი

გადახდილია მოგების გადასახადი 4 075 ლარი (2021 წ - 4 590 ლარი, 2020 წ - 4 037 ლარი). მოგების გადასახადით დაბეგრილია გადახდები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას.

20. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 16 თებერვალს კომპანიამ საბრუნავი საშუალებებისთვის სს პროგრედიტ ბანკისგან აიღო სესხი - საკრედიტო ხაზი #75.9731 (საკრედიტო ხაზის ლიმიტი 400 000 (ოთხასი ათასი) აშშ დოლარი), რომელიც ძალაშია 2024 წლის 16 თებერვლის ჩათვლით. 2023 წლის 31 ივლისის მდგომარეობით, აღნიშნული საკრედიტო ხაზიდან ათვისებულია 235 150 (ორას ოცდათხუთმეტი ათას ას ორმოცდაათი) აშშ დოლარი.

ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა

კომპანიის წინაშე არსებულ მნიშვნელოვან რისკებს მიეკუთვნება ეროვნული ვალუტის რყევებით გამოწვეული სავალუტო რისკები, მითუმეტეს, როდესაც სესხები აღებულია უცხოურ ვალუტაში და მარაგების უდიდესი ნაწილი არის იმპორტირებული და მომწოდებლებთან ანგარიშსწორება გვიწევს უცხოურ ვალუტაში. აღნიშნული რისკის შესამცირებლად, საქონლის კრედიტში გაყიდვის შემთხვევაში, კლიენტებთან ხელშეკრულება უმეტესად იდება ვალუტაში და, შესაბამისად, ანგარიშსწორება ხდება ვალუტის შესაბამისი ექვივალენტით ლარში.

ასევე მნიშვნელოვანი რისკია დებიტორული დავალიანების ამოუღებლობის რისკი. აღნიშნული რისკის შესამცირებლად მუდმივად მიმდინარეობს მონიტორინგი და პრევენცია სხვადასხვა საშუალებებით. კომპანიას საქმიანობა უწევს საკმაოდ მაღალი კონკურენციის პირობებში, შესაბამისად, არსებობს საბაზრო რისკიც. აღნიშნულის პრევენციისთვის კომპანია მუდმივად ზრუნავს შეინარჩუნოს მაღალი ხარისხი და იყოს ორიენტირებული მომხმარებლის კმაყოფილებაზე.

დადებითი გარემო ფაქტორები

საქართველოს სოფლის მეურნეობის განვითარების ხელშეწყობის მიზნით სოფლის განვითარების სააგენტო ახორციელებს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტროს მიერ ინიცირებულ პროექტებს: დანერგე მომავალი, შეღავათიანი აგროკრედიტი, აგროდაზღვევა, სასოფლო-სამეურნეო მექანიზაციის თანადაფინანსების სახელმწიფო პროგრამა, მოსავლის ამღები სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკის თანადაფინანსების პროგრამა, სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთების მესაკუთრეთა ხელშეწყობის სახელმწიფო პროგრამა, აწარმოე საქართველოში, სასოფლო-სამეურნეო კოოპერატივებისთვის სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკის თანადაფინანსების პროგრამა და სხვა (პროექტების სრულად ნახვა შესაძლებელია მისამართზე <http://www.rda.gov.ge>). აღნიშნული პროექტები ხელს უწყობს სოფლის მეურნეობის განვითარებას სხვადასხვა მიმართულებებით, რომელიც დადებითად აისახება ამ სფეროში ბაზრის ზრდაზე.

დირექტორი:

ი. გ. ს. ს.

მთავარი ბუღალტერი:



/ირაკლი მერკვილიშვილი/

/მარინე მერებაშვილი/

შპს „აგრო-კომ“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	3
ფინანსური ანგარიშგება	
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის	
მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-21

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „აგრო-კომ“-ის (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობასა და შეფასებებზე;
- კომპანიის უნარის შეფასებაზე, განაგრძოს ფუნქციონირება როგორც მოქმედმა საწარმომ და მოახდინოს მსგავსი შეფასების წარდგენა მანამ, სანამ ხელმძღვანელობას არ გაუჩნდება სურვილი მოახდინოს კომპანიის ლიკვიდაცია ან შეწყვიტოს მუშაობა, ან არ ექნება სხვა რეალური ალტერნატივა, გარდა ზემოთ განსაზღვრული მოქმედებისა.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2023 წლის 31 ივლისს.

დირექტორი:

/ირაკლი მერკვილიშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

/მარინე მერებაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება **2022 წლის 31 დეკემბერს** დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა			
	შენიშვნები	საანგარიშგებო პერიოდის თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის თარიღი
ფინანსური მდგომარეობა		31-12-22	31-12-21
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	135071	1144606
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	286995	621917
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	5	1001212	5058857
მარაგები	6	5598021	3070252
მზა პროდუქცია	6	5598021	3070252
სხვა		0	0
საინვესტიციო ქონება		0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	27829	23575
ბიოლოგიური აქტივები		0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0
გადაფასების მოდელით		0	0
გაუდგომი		0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	8628	6544
ძირითადი საშუალებები	9	2062864	1542877
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0
სულ აქტივები		9120620	11468628
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		0	0
სავაჭრო ვალდებულებები		188342	319985
ანარიცხები		0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		19035	15135
გამოუქმავებელი შემოსავალი	12	148201	5273161
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	10	1052926	700000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	11	81289	196579
მიღებული გრანტები		0	0
სხვა ვალდებულებები		4910	3651
სულ ვალდებულებები		1494703	6508511
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	13	5020	5020
საემისიო შემოსავალი		0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		7620897	4955097
გადაფასების რეზერვი		0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		7625917	4960117
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9120620	11468628
სულ მოკლევადიანი აქტივები		7049128	9919207
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1413414	6311932

დირექტორი:

/ირაკლი მერკვილიშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

/მარინე მერებაშვილი/

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საქმიანობის შედეგები			
	შენიშვნები	საანგარიშგებო პერიოდის თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის თარიღი
საქმიანობის შედეგები		2022	2021
ნეტო ამონაგები	14	22503090	14439202
საქონლის გაყიდვიდან	14	22420980	14355736
მომსახურების გაწევიდან	14	82110	83466
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			0
სხვა			0
გაყიდვების თვითღირებულება	15	-17545153	-11312256
საწყისი მარაგები		-3070252	-1995560
მარაგების შესყიდვა		-20149679	-12444076
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		5598021	3070252
საერთო მოგება		4957937	3126946
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-839486	-585645
ცვეთა/ ამორტიზაციის ხარჯი		-80597	-62708
საპროცენტო შემოსავალი:		0	0
საპროცენტო ხარჯი :		-111453	-51057
იჯარის ხარჯი	16	-6152	-3828
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17	-1346760	-995797
სულ საოპერაციო ხარჯები		-2384448	-1699035
საოპერაციო მოგება		2573489	1427911
გაუფასურების (ხარჯი)/ აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/ აღდგენა		0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი)/ აღდგენა		0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/ აღდგენა		0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		134830	24600
მიღებული დივიდენდები		0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	18	-38444	29430
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯმდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		2669875	1481941
მოგების გადასახადის ხარჯი	19	-4075	-4590
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/(ზარალი)		2665800	1477351
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რევერვი		0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების ურავი ქონების გადაფასების რევერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		2665800	1477351
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		4960117	3482766
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		7625917	4960117

დირექტორი:

/ირაკლი მერკვილიშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

/მარინე მერებაშვილი/

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აგრო-კომ“ საიდენტიფიკაციო ნომრით 404886414 დარეგისტრირდა საქართველოში 2011 წლის 3 თებერვალს.

დაარსების დღიდან 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციის დამფუძნებელ პარტნიორთა შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად :

- ირაკლი მერკვილიშვილი (01025010589) 50%
- მამუკა მერებაშვილი (59001017773) 50%.

კომპანიის დამფუძნებლები ჩართულნი არიან კომპანიის მართვაში.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ვაჭრობა მინერალური სასუქებით და აგროქიმიური პროდუქტებით, ვაჭრობა სასოფლო-სამეურნეო მანქანებით, მოწყობილობებით, დამხმარე საქმიანობის სახეები სასოფლო-სამეურნეო კულტურების მოყვანის დარგში.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 37 კაცს (2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 33 კაცი, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 25 კაცი).

კომპანიის დირექტორია ირაკლი მერკვილიშვილი (პ/ნ 01025010589).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისის ვაკე-საბურთალოს რაიონი, დიდი დიღომი მესამე მიკრო, კორპუსი 3, ბინა N118.

შპს „აგრო-კომ“-ს არ გააჩნია ფილიალები. იგი წარმოდგენილია სამი სავაჭრო ობიექტით შემდეგ მისამართებზე :

- ქ.გორი, ცხინვალის გზატ.#8 , სადაც ასევე განთავსებულია სათაო ოფისი.
- გორი, სოფ. კარალეთი
- ქარელი, სოფ. სალოლაშენი

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

შპს „აგრო-კომ“-ის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) პირველადი გამოყენების მოთხოვნების გათვალისწინებით ნაწილი 35 “მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლა“. სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მოთხოვნების თანახმად, ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად საჭიროა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პრინციპები და პოლიტიკა წარმოდგენილია ქვემოთ.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის მოძრაობის, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, ანგარიშგების თარიღის მომენტისთვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის

ოფიციალური გაცვლითი კურსი

	აშშ დოლ.	ევრო
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,7020	2,8844
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,0976	3,5040

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ნაშთებს.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში საქონლის/მომსახურების მიწოდების სანაცვლოდ მყიდველებისაგან მისაღები თანხები. საქონლის კრედიტით გაყიდვის შემთხვევაში გადახდის ვადა და პირობები დგინდება ხელშეკრულებით კლიენტთან შეთანხმების საფუძველზე, ვადაგადაცილების შემთხვევაში კომპანია მიმართავს კლიენტს გაფრთხილებით რამდენჯერმე, რისი უფულებელყოფის შემდგომ კომპანია უფლებას იტოვებს იმოქმედოს საქართველოში მოქმედი კანონის შესაბამისად.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება - საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, განბაჟებასა და ტრანსპორტირებასთან.

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, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, შესაბამისი პროფესიონალების მომსახურების ხარჯებს.

საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღირიცხვა უნდა განხორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის გამოკლებით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ განხორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, მისი სასარგებლო მომსახურეობის ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

შენობები	20-50 წელი
ნაგებობები	10-20 წელი
მანქანა-დანადგარები	7-10 წელი
სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკა და სხვა საშუალებები	5-10 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	3-10 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-10 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	3-10 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	5-10 წელი

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო მომსახურეობის ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდების გადახედვა და კორექტირება, აუცილებლობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების ბალანსიდან მოხსნა ხდება მისი გასხვისების დროს ან შესაბამისი ჩამოწერის აქტების საფუძველზე, იმ შემთხვევაში, როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება. სხვაობა გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება იმ წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის აღიარება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს მისი შესყიდვის ფასს, მათ შორის საიმპორტო ბაჟს და უკან დაუბრუნებად გადასახადებს, აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო ნებისმიერ სხვა პირდაპირ ხარჯს. არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან იმ შემთხვევაში, როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით ეკონომიკური სარგებლის მიღება. სხვაობა გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება იმ წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის აღიარება.

განსაზღვრული სასარგებლო ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია წარმოებს იმგვარად, რომ განხორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის 10-წლიანი ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნა ხარჯის გაწევის შედეგად რომლის გადახდა არ მომხდარა პერიოდის განმავლობაში. კრედიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

მიღებული სესხები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში, იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

მოგების გადასახადი

საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დასაბეგრ ბაზას წარმოადგენს არა მოგების გადასახადი, არამედ გაცემული დივიდენდები და მასთან გათანაბრებული განაცემები, აგრეთვე გადახდები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას.

კაპიტალი

კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით, რომელიც აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით შეტანის მომენტისთვის.

დივიდენდების განაწილება

დივიდენდი ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს მაშინ, როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება.

კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი და მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

საპროცენტო შემოსავლები და ხარჯები აისახება ყველა სავალდებულო ინსტრუმენტთან მიმართებით დარიცხვის საფუძველზე.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოიყენებოდა წინა საანგარიშგებო პერიოდებში.

3. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკ.2022	31 დეკ.2021
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	79 853	718 411
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	52 772	423 453
ნაღდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	2 446	2 742
ჯამი	135 071	1 144 606

ფული და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისათვის.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021
სავაჭრო მოთხოვნები	284 715	616 118
საექვო მოთხოვნები	2 280	5 799
ჯამი	286 995	621 917

დებიტორული დავალიანებების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისათვის.

სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს გამომუშავებულ მიუღებელ შემოსავალთან დაკავშირებულ სავაჭრო მოთხოვნებს, რომელთა გამომუშავება მოხდა, როგორც საანგარიშგებო პერიოდის, ასევე წინა პერიოდების განმავლობაში, თუმცა 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ანაზღაურება ჯერ არ მიუღია.

5. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021
ავანსები სასაქონლო მატერიალური მარაგების შესაძენად	895 584	4 353 895
მოთხოვნები ბიუჯეტის მიმართ	72 436	682 254
ავანსები გადახდილი მომწოდებლებზე	31 320	20 366
ავანსები მომსახურებაზე	869	1 339
სხვა მოთხოვნები	1 003	1 003
ჯამი	1 001 212	5 058 857

6. მარაგები

	31 დეკ. 2022	შეძენა 2022	31 დეკ. 2021
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5 598 021	20 149 679	3 070 252
ჯამი	5 598 021	20 149 679	3 070 252

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს:

	31 დეკ. 2022	შეძენა 2022	31 დეკ. 2021
ტექნიკა	4 782 278	12 639 901	2 264 106
წვეთოვანი სისტემა	298 845	463 303	334 178
მცენარეთა დაცვა	220 272	3 676 874	229 631
სასუქები	77 119	2 191 607	105 682
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	219 507	1 177 994	136 655
ჯამი:	5 598 021	20 149 679	3 070 252

7. სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	31 დეკ. 2022	შეძენა 2022	31 დეკ. 2021
საწვავი	23 719	100 101	20 549
სხვა	4 110	16 310	3 026
ჯამი	27 829	116 411	23 575

8. არამატერიალური აქტივები

საბალანსო ღირებულება	საბუღალტრო პროგრამები	სულ
2020 წლის 31 დეკემბერი	9 760	9 760
შეძენა	1 695	1 695
გაყიდვა	0	0
ჩამოწერა	0	0
2021 წლის 31 დეკემბერი	11 455	11 455
შეძენა	3 233	3 233
გაყიდვა	0	0
ჩამოწერა	0	0
2022 წლის 31 დეკემბერი	14 688	14 688
ცვეთა და ამორტიზაცია		
2020 წლის 31 დეკემბერი	3 808	3 808
ცვეთა წლის მანძილზე	1 103	1 103
ჩამოწერილი/გაყიდული აქტივის ცვეთა	0	0
2021 წლის 31 დეკემბერი	4 911	4 911
ცვეთა წლის მანძილზე	1 149	1 149
ჩამოწერილი/გაყიდული აქტივის ცვეთა	0	0
2022 წლის 31 დეკემბერი	6 060	6 060
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
2020 წლის 31 დეკემბერი	5 952	5 952
2021 წლის 31 დეკემბერი	6 544	6 544
2022 წლის 31 დეკემბერი	8 628	8 628

კომპანია ფლობს შემდეგ საბუღალტრო პროგრამებს: “Fina”, “Oris Accounting”.

9. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობები	ნაგებობები	დაუთავრებელი მშენებლობა 1	დაუთავრებელი მშენებლობა 2	მანქანა- დანადგარები	სასოფლო- სამეურნეო ტექნიკა და სხვა საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
საბალანსო ღირებულება												
2020 წლის 31 დეკემბერი	288680	133570	3000	440904	142164	12776	20866	103288	57417	254486	11864	1469015
შემენა	0	27454	0	160812	20981	0	0	25264	26878	127128	0	388517
გაყიდვა	0	0	0	0	0	0	0	0	373	59946	0	60319
ჩამოწერა	0	0	0	0	0	6926	3073	23334	5391	0	0	38724
გადატანილია საქონელში	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
გადატანილია საქონლიდან მ/ს-ში	0	0	0	75	0	0	0	0	7864	0	0	7939
2021 წლის 31 დეკემბერი	288680	161024	3000	601791	163145	5850	17793	105218	86395	321668	11864	1766428
შემენა	0	0	0	358919	15410	0	0	45543	67725	255811	0	743408
გაყიდვა	0	0	0	0	0	0	1950	1694	0	149484	0	153128
ჩამოწერა	0	0	0	0	0	5850	0	1664	2424	0	0	9938
გადატანილია საქონელში	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
გადატანილია საქონლიდან მ/ს-ში	0	0	0	0	0	0	0	0	4056	0	0	4056
2022 წლის 31 დეკემბერი	288680	161024	3000	960710	178555	0	15843	147403	155752	427995	11864	2350826
ცვეთა												
2020 წლის 31 დეკემბერი	0	34474	900	0	0	9712	12651	53380	33627	68495	7970	221209
ცვეთა წლის მანძილზე	0	4906	300	0	0	461	2820	18300	10079	23573	1166	61605
ჩამოწერილი/გაყიდული აქტივის ცვეთა	0	0	0	0	0	5560	2938	20907	4748	25110	0	59263
საქონელში გადატანილი აქტივის ცვეთა	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021 წლის 31 დეკემბერი	0	39380	1200	0	0	4613	12533	50773	38958	66958	9136	223551
ცვეთა წლის მანძილზე	0	5924	300	0	0	216	689	22164	12505	36484	1166	79448
ჩამოწერილი/გაყიდული აქტივის ცვეთა	0	0	0	0	0	4829	1835	2832	1725	3816	0	15037
საქონელში გადატანილი აქტივის ცვეთა	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022 წლის 31 დეკემბერი	0	45304	1500	0	0	0	11387	70105	49738	99626	10302	287962
წმინდა საბალანსო ღირებულება												
2020 წლის 31 დეკემბერი	288680	99096	2100	440904	142164	3064	8215	49908	23790	185991	3894	1247806
2021 წლის 31 დეკემბერი	288680	121644	1800	601791	163145	1237	5260	54445	47437	254710	2728	1542877
2022 წლის 31 დეკემბერი	288680	115720	1500	960710	178555	0	4456	77298	106014	328369	1562	2062864

10. მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოკლევადიანი სესხები	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ძირის გადახდის პერიოდულობა	პროცენტის გადახდის პერიოდულობა	ვალუტა	თანხა ლარში	მიზნობრიობა
ხელშეკრულება N76.8449	14.03.2022	14.03.2023	13%	განაღების თარიღში	განაღების თარიღში	ლარი	779 837	საბრუნავი საშუალებები
ხელშეკრულება N75.9423	10.11.2022	10.11.2023	6.50%	განაღების თარიღში	ყოველთვიური	აშშ დოლარი	273 089	საბრუნავი საშუალებები
სულ მოკლევადიანი სესხები							1 052 926	

11. გრძელვადიანი ნასესხები
სახსრები

გრძელვადიანი სესხები	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ძირის გადახდის პერიოდულობა	პროცენტის გადახდის პერიოდულობა	ვალუტა	თანხა ლარში	
ხელშეკრულება N76.4026	21.08.2017	21.08.2024	6.30%	ყოველთვიური	ყოველთვიური	აშშ დოლარი	77 213	კომერციული ფართის, საწყობის მშენებლობა.
ხელშეკრულება N14.11425	05.12.2013	05.01.2023	6.30%	ყოველთვიური	ყოველთვიური	აშშ დოლარი	4 076	მიწის შეძენა, კომერციული ფართის მშენებლობა.
სულ გრძელვადიანი სესხები							81 289	

სესხის ხელშეკრულება #76.8449, რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს პროგრედიტ ბანკს შორის 2022 წლის 14 მარტს წარმოადგენს საკრედიტო ხაზის სესხს, რომელიც ძალაშია 2023 წლის 14 მარტის ჩათვლით. 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 779 837 ლარს. სესხის ძირის და პროცენტის დაფარვა მოხდება ხელშეკრულების ვადის დასრულებამდე. 2023 წლის 16 თებერვალს სრულად დაიფარა აღნიშნული სესხი.

სესხის ხელშეკრულება #75.9423, რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს პროგრედიტ ბანკს შორის 2022 წლის 10 ნოემბერს წარმოადგენს საკრედიტო ხაზის სესხს, რომელიც ძალაშია 2023 წლის 10 ნოემბრის ჩათვლით. 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 101 069 აშშ დოლარს. სესხის ძირის და პროცენტის დაფარვა მოხდება ხელშეკრულების ვადის დასრულებამდე 2023 წლის 10 ნოემბერს.

სესხის ხელშეკრულება #76.4026, რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს პროგრედიტ ბანკს შორის 2017 წლის 21 აგვისტოს, წარმოადგენს სესხს, რომელიც ძალაშია 2024 წლის 21 აგვისტოს ჩათვლით. 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 28 576 აშშ დოლარს. 2022 წელს სესხზე დარიცხული პროცენტი შეადგენდა 6 821 ლარს (2 344 აშშ დოლარი), რომელიც დაიფარა ამავე პერიოდში. სესხის ძირის და პროცენტის თანხის გადახდა უნდა მოხდეს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული გრაფიკის შესაბამისად.

სესხის ხელშეკრულებაში #14.11425, რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს პროგრედიტ ბანკს შორის 2013 წლის 05 დეკემბერს, წარმოადგენს სესხს, რომელიც ძალაშია 2023 წლის 05 იანვრის ჩათვლით. 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 1 509 აშშ დოლარს. 2022 წელს სესხზე დარიცხული პროცენტი შეადგენდა 2 093 ლარს (699 აშშ დოლარი), რომელიც დაიფარა ამავე პერიოდში. სესხის ძირის და პროცენტის თანხის გადახდა უნდა მოხდეს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული გრაფიკის შესაბამისად. 2023 წლის 05 იანვარს სრულად დაიფარა აღნიშნული სესხი.

12. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

გამოუმუშავებელ შემოსავალში შედის მიღებული ავანსები.

13. კაპიტალი

კომპანიის მფლობელებს შორის კაპიტალი გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

- ირაკლი მერკვილიშვილი - 50%
- მამუკა მერებაშვილი - 50 %

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მფლობელთა კაპიტალი შეადგენს 5 020 ლარს;

კომპანიის დამფუძნებელთა მიერ კაპიტალში პირველადი შეტანა განხორციელდა 2011 წლის 07 თებერვალს. კაპიტალში შეტანილ იქნა 5 020 ლარი.

14. ნეტო ამონაგები

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	22 420 980	14 355 736
ამონაგები მომსახურებიდან	82 110	83 466
სულ ნეტო ამონაგები	22 503 090	14 439 202

ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან მოიცავს:

ტექნიკა	13 039 104
მცენარეთა დაცვა	4 638 915
სასუქები	2 681 062
წვეთოვანი სისტემა	742 603
სხვა	1 319 296
სულ ჯამი	22 420 980

15. გაყიდვების თვითღირებულება

რეალიზებული სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულებაა 17 545 153.

16. იჯარის ხარჯი

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021
საწყობის იჯარა	1 500	800
სხვა იჯარა	4 652	3 028
ჯამი	6 152	3 828

სხვა იჯარაში შესულია გორის მუნიციპალიტეტისგან იჯარით აღებული მიწის ფართი სოფელ კარაღეთში, საკადასტრო კოდი 66.46.21.059 (4 452 ლარი), რეკრეაციული ზოლის მოსაწყობად.

17. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021
ადმინისტრაციის ხელფასი	408 463	289 601
არაპირდაპირი ხელფასი	195 107	151 638
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯი	137 123	96 638
საწვავის ხარჯი	96 931	67 921
ბანკის საკომისიო	63 385	63 016
საგადასახადო ხარჯი	67 057	30 191
სატრანსპორტო ხარჯი	22 086	20 566
მივლინება	30 002	4 624
წარმომადგენლობითი ხარჯი	34 198	9 346
ქონების გადასახადი	16 645	12 570
კომუნალური ხარჯი	30 054	15 215
საკომუნიკაციო	12 291	7 302
რეკლამის ხარჯი	8 985	3 239
საკანცელარიო ხარჯი	4 212	1 977
დაცვა	1 536	1 383
დაზღვევა	6 409	1 926
საპენსიო	26 741	17 747
საექვო მოთხ. დაკავშირებული ხარჯი	3 261	0
სხვა საერთო ხარჯი	182 274	200 897
სულ ადმინისტრაციული	1 346 760	995 797
და სხვა საოპერაციო ხარჯი		

18. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები

	31 დეკ.2022	31 დეკ. 2021
არასაოპერაციო შემოსავლები		
შემოსავალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	156 031	35 617
შემოსავალი იჯარიდან	0	517
სხვა	97 386	33 513
ჯამი	253 417	69 647
არასაოპერაციო ხარჯები		
რეალიზებული ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	(146 097)	(34 908)
სხვა ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	(1 932)	(4 870)
სხვა ხარჯი	(143 832)	(439)
ჯამი	(291 861)	(40 217)
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	(38 444)	29 430

19. მოგების გადასახადი

გადახდილია მოგების გადასახადი 4 075 ლარი (2021 წ - 4 590 ლარი, 2020 წ - 4 037 ლარი). მოგების გადასახადით დაბეგრულია გადახდები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას.

20. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 16 თებერვალს კომპანიამ საბრუნავი საშუალებებისთვის სს პროკრედიტ ბანკისგან აიღო სესხი - საკრედიტო ხაზი #75.9731 (საკრედიტო ხაზის ლიმიტი 400 000 (ოთხასი ათასი) აშშ დოლარი), რომელიც ძალაშია 2024 წლის 16 თებერვლის ჩათვლით. 2023 წლის 31 ივლისის მდგომარეობით, აღნიშნული საკრედიტო ხაზიდან ათვისებულია 235 150 (ორას ოცდათხუთმეტი ათას ას ორმოცდაათი) აშშ დოლარი.

ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა

კომპანიის წინაშე არსებულ მნიშვნელოვან რისკებს მიეკუთვნება ეროვნული ვალუტის რყევებით გამოწვეული სავალუტო რისკები, მითუმეტეს, როდესაც სესხები აღებულია უცხოურ ვალუტაში და მარაგების უდიდესი ნაწილი არის იმპორტირებული და მომწოდებლებთან ანგარიშსწორება გვიწევს უცხოურ ვალუტაში. აღნიშნული რისკის შესამცირებლად, საქონლის კრედიტში გაყიდვის შემთხვევაში, კლიენტებთან ხელშეკრულება უმეტესად იდება ვალუტაში და, შესაბამისად, ანგარიშსწორება ხდება ვალუტის შესაბამისი ექვივალენტით ლარში.

ასევე მნიშვნელოვანი რისკია დებიტორული დავალიანების ამოუღებლობის რისკი. აღნიშნული რისკის შესამცირებლად მუდმივად მიმდინარეობს მონიტორინგი და პრევენცია სხვადასხვა საშუალებებით.

კომპანიას საქმიანობა უწევს საკმაოდ მაღალი კონკურენციის პირობებში, შესაბამისად, არსებობს საბაზრო რისკიც. აღნიშნულის პრევენციისთვის კომპანია მუდმივად ზრუნავს შეინარჩუნოს მაღალი ხარისხი და იყოს ორიენტირებული მომხმარებლის კმაყოფილებაზე.

დადებითი გარემო ფაქტორები

საქართველოს სოფლის მეურნეობის განვითარების ხელშეწყობის მიზნით სოფლის განვითარების სააგენტო ახორციელებს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტროს მიერ ინიცირებულ პროექტებს: დანერგე მომავალი, შეღავათიანი აგროკრედიტი, აგროდაზღვევა, სასოფლო-სამეურნეო მექანიზაციის თანადაფინანსების სახელმწიფო პროგრამა, მოსავლის ამღები სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკის თანადაფინანსების პროგრამა, სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთების მესაკუთრეთა ხელშეწყობის სახელმწიფო პროგრამა, აწარმოე საქართველოში, სასოფლო-სამეურნეო კოოპერატივებისთვის სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკის თანადაფინანსების პროგრამა და სხვა (პროექტების სრულად ნახვა შესაძლებელია მისამართზე <http://www.rda.gov.ge>). აღნიშნული პროექტები ხელს უწყობს სოფლის მეურნეობის განვითარებას სხვადასხვა მიმართულებებით, რომელიც დადებითად აისახება ამ სფეროში ბაზრის ზრდაზე.

დირექტორი:

/ირაკლი მერკვილიშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

/მარინე მერებაშვილი/