

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

აგრო დეკორ სერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს აგროდეკორ სერვისი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	1 144 257	804 517
სხვა შემოსავლები		73 409	8 067
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		302 960	187 565
მარაგის შემენა		(701 503)	(418 548)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(55 572)	(62 169)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(68 754)	(71 418)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(127 925)	(156 198)
საგადასახადო ხარჯი		(5 915)	(5 376)
სხვა ხარჯი	6	(3 404)	(3 150)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		557 554	283 290
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(1 950)	13 203
ფინანსური ხარჯი		(16 195)	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		539 409	296 493
მოგების გადასახადი		(109)	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		539 300	296 493

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს აგრო დეკორ სერვისი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	425 475	366 653
არამატერიალური აქტივები	8	1 840	2 146
სულ გრძელვადიანი აქტივი		427 315	368 800
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	2 866 829	2 563 868
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	197 386	166 254
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		10 230	15 789
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	820	35 773
სულ მიმდინარე აქტივები		3 075 265	2 781 685
სულ აქტივები		3 502 580	3 150 485
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 255	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		3 160 932	2 875 211
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 163 187	2 875 211
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	167 006	62 000
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	158 380	206 330
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		14 007	6 943
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		172 387	213 274
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 502 580	3 150 485

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს აგროდეკორ სერვისი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 წაშთი	77 000	2 578 718	2 655 718
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	(77 000)	296 493	219 493
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2021 წაშთი	-	2 875 211	2 875 211
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	2 255	539 300	541 555
გაცემული დივიდენდი	-	(253 579)	(253 579)
31.12.2022 წაშთი	2 255	3 160 932	3 163 187

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს აგროდეკორ სერვისი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	545 046	327 454
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(624 009)	(311 839)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(12 900)	(12 400)
<i>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</i>	(91 863)	3 215
<i>გადახდილი გადასახდები</i>	(92 032)	(30 285)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(183 895)	(27 070)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(183 895)	(27 070)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	65 235	700
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	65 235	700
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	1 015 275	414 345
სესხის დაფარვა	(910 269)	(352 472)
პროცენტის დაფარვა	(16 195)	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	(2 347)	(21)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(2 757)	(283)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	83 707	61 570
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების	(34 953)	35 200
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	35 773	573
საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	820	35 773
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი იმორმაცია

შპს „აგრო დეკორ სერვისი“ ფუნქციონირებს 1997 წლის 19 ნოემბრიდან

ქალაქ ქობულეთში

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელია ლევან ჭანუყვაძე -100%.

ძირითადი საქმიანობა. საბითუმო და საცალო ვაჭრობა ყვავილებით და სხვა მცენარეებით

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქობულეთის რაიონი სოფ. ხუცუბანი

ფაქტიური მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქობულეთის რაიონი სოფ. ხუცუბანი

ანგარიშგების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

✓ შენობა ნაგებობები -5 %

✓ მანქანა-დანადგარები	- 10-15%
✓ საოფისე აღჭურვილობა	- 20-30%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	- 20-30%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	- 10-20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალკევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთან ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაცვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 144 257	804 517
ჯამი:	1 144 257	804 517

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სატრანსპორტო მომსახურება	20 668	2 100
კომუნალური მომსახურება	12 333	11 730
სხვა მომსახურების ხარჯი	493 467	142 368
ჯამი:	526 467	156 198

6. სხვა ხარჯები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სხვა ხარჯი	3 404	3 150
ჯამი:	3 404	3 150

7. ძირითადი საშუალებები

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
მიწის ნაკვეთები	4 024,08	-	-	4 024,08
შენობები	62 593,85	-	21 201,61	83 795,46
ნაგებობები	274 370,24	30 978,80	12 880,36	256 271,80
მანქანა-დანადგარები	169 889,32	78 706,13	-	91 183,19
ოფისის აღჭურვილობა	23 496,42	2 375,58	757,63	21 878,47
ტექნიკური აღჭურვილობა	10 088,53	-	-	10 088,53
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	13 319,25	1 913,47	-	11 405,78
სატრანსპორტო საშუალებები	212 387,10	29 578,31	-	182 808,79
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	144,07	-	-	144,07
ჯამი:	770 313	143 552	34 840	661 600

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
შენობების ცვეთა	7 595	10 266	3 128	14 733
ნაგებობები ცვეთა	153 235	7 639	20 830	140 044
მანქანა-დანადგარები ცვეთა	63 964	-	17 692	46 271
ოფისის აღჭურვილობა ცვეთა	13 712	652	2 951	11 413
ტექნიკური აღჭურვილობა ცვეთა	6 666	-	798	5 867
ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	8 912	-	1 162	7 750
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	90 711	-	21 856	68 854
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	43	-	29	14
ჯამი:	344 837	-	68 447	294 947
საბალანსო ღირებულება	425 476			366 653

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
სხვა არამატერიალური აქტივი	3 069	-	-	3 069
ჯამი:	3 069	-	-	3 069

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
სხვა არამატერიალური აქტივი	1 229	307		922
ჯამი:	1 229	307	-	922
საბალანსო ღირებულება	1 840			2 146

9. მარაგი

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
შემენილი მარაგი	701 503	418 548
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	2 563 868	2 376 304
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	2 866 829	2 563 868

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	189 411	153 054
გადახდილი ავანსები	7 975	13 200
ჯამი:	197 386	166 254

11. ფულადი სახსრები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	791	35 773
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	29	0
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	0	0
ჯამი:	820	35 773

12. გრძელვადიანი ვალდებულებები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	167 006	62 000
ჯამი:	167 006	62 000

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	158 380	206 330
ჯამი:	158 380	206 330

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 19 სექტემბერი.

დირექტორი: ინგა ირემაძე

მთ. ბუღალტერი: ეკატერინე კილასონია

შპს აგროდეკორ სერვისი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	1 144 257	804 517
სხვა შემოსავლები		73 409	8 067
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		302 960	187 565
მარაგის შეძენა		(701 503)	(418 548)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(55 572)	(62 169)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(68 754)	(71 418)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(127 925)	(156 198)
საგადასახადო ხარჯი		(5 915)	(5 376)
სხვა ხარჯი	6	(3 404)	(3 150)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		557 554	283 290
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(1 950)	13 203
ფინანსური ხარჯი		(16 195)	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		539 409	296 493
მოგების გადასახადი		(109)	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		539 300	296 493

დირექტორი

ბუღალტერი



შპს აგრო დეკორ სერვისი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	425 475	366 653
არამატერიალური აქტივები	8	1 840	2 146
სულ გრძელვადიანი აქტივი		427 315	368 800
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	2 866 829	2 563 868
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	197 386	166 254
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		10 230	15 789
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	820	35 773
სულ მიმდინარე აქტივები		3 075 265	2 781 685
სულ აქტივები		3 502 580	3 150 485
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 255	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		3 160 932	2 875 211
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 163 187	2 875 211
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	167 006	62 000
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	158 380	206 330
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		14 007	6 943
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		172 387	213 274
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 502 580	3 150 485

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



შპს აგროდეკორ სერვისი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 ნაშთი	77 000	2 578 718	2 655 718
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	(77 000)	296 493	219 493
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2021 ნაშთი	-	2 875 211	2 875 211
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	2 255	539 300	541 555
გაცემული დივიდენდი	-	(253 579)	(253 579)
31.12.2022 ნაშთი	2 255	3 160 932	3 163 187

დირექტორი
ბუღალტერი



(Handwritten signature in blue ink)

შპს აგროდეკორ სერვისი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	545 046	327 454
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(624 009)	(311 839)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(12 900)	(12 400)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>(91 863)</u>	<u>3 215</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(92 032)</u>	<u>(30 285)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(183 895)	(27 070)
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>(183 895)</u>	<u>(27 070)</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	65 235	700
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>65 235</u>	<u>700</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	1 015 275	414 345
სესხის დაფარვა	(910 269)	(352 472)
პროცენტის დაფარვა	(16 195)	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	(2 347)	(21)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(2 757)	(283)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>83 707</u>	<u>61 570</u>
<u>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების</u>	<u>(34 953)</u>	<u>35 200</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები		
<u>საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის</u>	<u>35 773</u>	<u>573</u>

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის

820

35 773

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



[Handwritten signature in blue ink]

4. ამონაგები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 144 257	804 517
ჯამი:	1 144 257	804 517

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სატრანსპორტო მომსახურება	20 668	2 100
კომუნალური მომსახურება	12 333	11 730
სხვა მომსახურების ხარჯი	493 467	142 368
ჯამი:	526 467	156 198

6. სხვა ხარჯები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სხვა ხარჯი	3 404	3 150
ჯამი:	3 404	3 150

7. ძირითადი საშუალებები

შემდენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
მიწის ნაკვეთები	4 024,08	-	-	4 024,08
შენობები	62 593,85	-	21 201,61	83 795,46
ნაგებობები	274 370,24	30 978,80	12 880,36	256 271,80
მანქანა-დანადგარები	169 889,32	78 706,13	-	91 183,19
ოფისის აღჭურვილობა	23 496,42	2 375,58	757,63	21 878,47
ტექნიკური აღჭურვილობა	10 088,53	-	-	10 088,53
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	13 319,25	1 913,47	-	11 405,78
სატრანსპორტო საშუალებები	212 387,10	29 578,31	-	182 808,79
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	144,07	-	-	144,07
ჯამი:	770 313	143 552	34 840	661 600

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
შენობების ცვეთა	7 595	10 266	3 128	14 733
ნაგებობები ცვეთა	153 235	7 639	20 830	140 044
მანქანა-დანადგარები ცვეთა	63 964	-	17 692	46 271
ოფისის აღჭურვილობა ცვეთა	13 712	652	2 951	11 413
ტექნიკური აღჭურვილობა ცვეთა	6 666	-	798	5 867
ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	8 912	-	1 162	7 750
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	90 711	-	21 856	68 854
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	43	-	29	14
ჯამი:	344 837	-	68 447	294 947
საბალანსო ღირებულება	425 476			366 653

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
სხვა არამატერიალური აქტივი	3 069	-	-	3 069
ჯამი:	3 069	-	-	3 069

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
სხვა არამატერიალური აქტივი	1 229	307		922
ჯამი:	1 229	307	-	922
საბალანსო ღირებულება	1 840			2 146

9. მარაგი

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
შემენილი მარაგი	701 503	418 548
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	2 563 868	2 376 304
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	2 866 829	2 563 868

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	189 411	153 054
გადახდილი ავანსები	7 975	13 200
ჯამი:	197 386	166 254

11. ფულადი სახსრები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	791	35 773
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	29	0
ნაღდი ფული საღაროში - ეროვნული ვალუტა	0	0
ჯამი:	820	35 773

12. გრძელვადიანი ვალდებულებები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	167 006	62 000
ჯამი:	167 006	62 000

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	158 380	206 330
ჯამი:	158 380	206 330

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 19 სექტემბერი.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ინგა ირემაძე

ეკატერინე კილასონია