

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების "Golden Grains"

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-17

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	5	1,531,894	1,145,917
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	5	313,276	–
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(629,915)	(430,379)
სხვა შემოსავალი	7	21,754	31,611
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(381,157)	(294,351)
ცვეთა და ამორტიზაცია	8	(110,737)	(104,199)
საპროცენტო ხარჯი	9	(25,856)	(28,529)
იჯარის ხარჯი		(2,000)	(12,000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(160,252)	(116,444)
საოპერაციო მოგება		557,007	191,625
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(50,841)	(1,885)
მიღებული დივიდენდები		58,000	75,000
სხვა წმინდა არასაოპერაციო (ხარჯი)/შემოსავალი	11	(125,500)	–
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		438,666	264,741
მოგების გადასახადი		(17,387)	(10,031)
წლის მოგება		421,279	254,710

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 21 სექტემბერს.

მთავარი ბუღალტერი
მარგალიტა გოცირიძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	5	1,531,894	1,145,917
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	5	313,276	–
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(629,915)	(430,379)
სხვა შემოსავალი	7	21,754	31,611
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(381,157)	(294,351)
ცვეთა და ამორტიზაცია	8	(110,737)	(104,199)
საპროცენტო ხარჯი	9	(25,856)	(28,529)
იჯარის ხარჯი		(2,000)	(12,000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(160,252)	(116,444)
საოპერაციო მოგება		557,007	191,625
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(50,841)	(1,885)
მიღებული დივიდენდები		58,000	75,000
სხვა წმინდა არასაოპერაციო (ხარჯი)/შემოსავალი	11	(125,500)	–
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		438,666	264,741
მოგების გადასახადი		(17,387)	(10,031)
წლის მოგება		421,279	254,710

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 21 სექტემბერს.

მთავარი ბუღალტერი

მარგალიტა გოცირიძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021	2020
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	12	747,844	76,693	31,465
სავაჭრო მოთხოვნები	13	77,314	94,964	32,102
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		5,221	8,866	8,457
გადახდილი ავანსები		10,200	5,641	3,911
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	14	59,124	100,971	96,764
ძირითადი საშუალებები	8	1,119,191	1,069,909	1,196,823
საგადასახადო აქტივი		1,345	–	–
სულ აქტივები		2,020,239	1,357,044	1,369,522
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	15	21,341	17,271	55,947
მიღებული ავანსები		–	4,847	–
საგადასახადო ვალდებულებები		–	16,080	12,594
გადასახდელი დივიდენდები		42,947	12,632	–
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	16	529,510	137,922	18,500
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		–	–	265,139
სულ ვალდებულებები		593,798	188,752	352,180
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		368,956	368,956	368,956
გაუნაწილებელი მოგება		1,042,806	750,371	565,136
გადაფასების რეზერვი		14,679	48,965	83,250
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,426,441	1,168,292	1,017,342
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,020,239	1,357,044	1,369,522

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 21 სექტემბერს.

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	397,960	212,894
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(35,600)	21,000
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	363,731	(187,244)
წმინდა კლება ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	726,091	46,650
სავალუტო კურსის ეფექტი	(54,940)	(1,422)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	76,693	31,465
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	747,844	76,693

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 21 სექტემბერს.

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	სააქციო კაპიტალი	სხვა რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	368,956	117,536	419,523	906,015
წლის მოგება	–	–	164,559	164,559
გაცემული დივიდენდები	–	–	-18,946	-18,946
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	-34,286	–	-34,286
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	368,956	83,250	565,136	1,017,342
წლის მოგება	–	–	254,710	254,710
გაცემული დივიდენდები	–	–	-69,474	-69,474
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	-34,286	–	-34,286
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	368,956	48,964	750,372	1,168,292
წლის მოგება	–	–	421,279	421,279
გაცემული დივიდენდები	–	–	-128,842	-128,842
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	-34,286	–	-34,286
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	368,956	14,678	1,042,809	1,426,443

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 21 სექტემბერს.

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „Golden Grains“ ს/კ 406 080 306 დაფუძნებულია 2012 წლის 16 ნოემბერს შემდეგ იურიდიულ მისამართზე: თბილისი, დავით აღმაშენებლის ხეივანი, მე-12კმ. კომპანიის დამფუძნებლები გახლავთ: 33% წილის მმართველი ფ/პ თათია თოფურია (პ/ნ: 01030011278), 33% წილის მმართველი ფ/პ ოქტაი ოზთურქი (პ/ნ: 01003019040) და 34% წილის მმართველი ფ/პ მეჰმეთ ენჯინ ბილსენ (პ/ნ: 34615723832, U25471319 თურქეთი) კომპანიის მმართველობაზე, წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები გახლავთ ოქტაი ოზთურქი ერთპიროვნულად.

კომპანიის მთავარ საქმიანობას წარმოადგენს ლუდის წარმოების შედეგად დარჩენილი პროდუქტების შეძენა, გადამუშავება და რეალიზება ფიზიკურ და იურიდიულ პირებზე. აღნიშნული საქონელი გამოიყენება სოფლის მეურნეობაში პირუტყვის საკვებად. ასევე კომპანია ყიდულობს, ამუშავებს და ყიდის ლუდის წარმოების შედეგად დარჩენილ მეორად პროდუქტს არა ლითონური ნარჩენების სახით როგორიცაა: მუყაო, ტომარა და სხვა.

შპს „Golden Grains“ პროექტ „აწარმოე საქართველოს ფარგლებში“ მიღებული აქვს მცხეთის მუნიციპალიტეტში სოფელ „აღდგომიანთ კარში“ მდებარე მიწა თავისი შენობა ნაგებობით. გასული წლების მანძილზე მიმდინარეობდა ამ ნაგებობის რეკონსტრუქცია-რემონტი. 2019-2020 წლებიდან უკვე იწყება ლუდის წარმოების შედეგად არსებული ნარჩენების შესყიდვა და გადამუშავება სხვადასხვა ასორტიმენტის ცხოველური საკვების წარმოებისათვის.

კომპანიას ყოველივე ამ მიზნების განსახორციელებლად კერძოდ სხვადასხვა დანადგარების შეძენა/ინსტალაციისთვის და საქონლის საკვების მწარმოებელი საწარმოს რემონტისთვის 2022 წლის განმავლობაში აღებული აქვს შეღავათიანი აგრო კრედიტი ჯამში 540 000 ლარი. სესხის ძირითადი თანხა და მასზე დარიცხული % დაფარვა მიმდინარეობს გრაფიკის მიხედვით. შეღავათიანი აგრო კრედიტის პირობა ითვალისწინებს აღნიშნული სესხის % თანადაფინანსებას წლიური 11%-ით (იხ. შენიშვნა 7). მოგახსენებთ, რომ კრედიტით სარგებლობის საპროცენტო განაკვეთი ჯამში შეადგენს 13%. თანადაფინანსებას ახორციელებს სახელმწიფო საბიუჯეტო ორგანიზაცია ააიპ „სოფლის განვითარების სააგენტო“.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი)

შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

3. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რომელიც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მიმდინარე ვალდებულებებს 307 250 ლარით.

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ფინანსური ანგარიშგების მომზადება, საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, მისაღებია.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

(ა) უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც „კომპანია“ ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას „კომპანია“ აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ სავალუტო კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

(ბ) ძირითადი საშუალებები

(i) აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თავდაპირველი ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

(ii) ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო

ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო გამოყენების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება. მიწის ცვეთა არ ხდება.

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადებია:

შენობა-ნაგებობები	20 წლამდე
დანადგარები და მოწყობილობები	8-10 წლამდე
საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	3-5 წლამდე
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	5-8 წლამდე

(iii) აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება შესაბამისად.

(გ) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს, წარმოების თვითღირებულებას და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

(დ) ფინანსური ინსტრუმენტები

(i) ფინანსური აქტივები

ყველა ფინანსური აქტივი, რომელსაც „კომპანია“ ფლობს 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს: ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებას.

(ii) ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირებულია როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, სესხები და კრედიტები.

ყველა ფინანსური ვალდებულების აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით. სესხებისა და კრედიტების აღიარება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, რომელსაც ემატება გარიგებასთან უშუალოდ დაკავშირებული ხარჯები.

(ე) გადასახადები

(i) მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, სადაზღვევო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდების სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არა-რეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან პერიოდისგან დამოუკიდებლად. ცალკეულ შემთხვევებში, დაშვებულია გამოქვითვები მოგების გადასახადზე დარიცხვებიდან, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებაზე მოგების გადასახადზე ხარჯების შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. გადახდის წყაროსთან დაკავებული გადასახადი, რომელიც ექვემდებარება გადახდას კომპანიის აქციონერებისთვის დივიდენდების განაწილებასთან დაკავშირებით, აღიარებულია კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშში გამოქვითვის სახით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს გარკვეული ოპერაციების, რომლებიც განიხილება დივიდენდების ფარულ განაწილებად (მაგალითად, ოპერაციები არასაბაზრო ფასით, ხარჯები ან საქონლის და

მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან) მოგების გადასახადით დაბეგვრას. მსგავსი ოპერაციების დაბეგვრა ექვემდებარება აღრიცხვას საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების ანალოგიურად და წარმოდგენილია „სხვა გადასახადების“ სახით „სხვა საოპერაციო ხარჯების“ შემადგენლობაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

(ii) დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევების გარდა.

თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.

დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება, რომელიც მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

(ვ) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანაზრებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

(ზ) შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდიდება „კომპანიაში“, ამასთან შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა.

(თ) სახელმწიფო გრანტები

სახელმწიფო გრანტების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც არსებობს სათანადო საფუძველი ვარაუდისა, რომ ასეთი გრანტი მიღებული იქნება. იმ შემთხვევაში, როდესაც

გრანტების მიღება დაკავშირებულია გარკვეულ პირობებთან, მისი აღიარება ხორციელდება ასეთი პირობების დაკმაყოფილების გრანტის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც გრანტი შეეხება ხარჯების მუხლს, მისი აღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდის განმავლობაში, რომელიც საჭიროა გრანტის სისტემატური მისადაგებისთვის იმ ხარჯებთან, რომელთა ასანაზღაურებლად არის განკუთვნილი. როდესაც გრანტი შეეხება აქტივს, მისი აღიარება ხორციელდება გადავადებული შემოსავლის სახით და აისახება მოგებაში ან ზარალში თანაბარი რაოდენობებით შესაბამისი აქტივის სავარაუდო სასარგებლო გამოყენების განმავლობაში.

როდესაც „კომპანია“ იღებს არაფულად გრანტს, ეს აქტივი და გრანტი აისახება მიღებული არაფულადი აქტივების მთლიანი სამართლიანი ღირებულებით.

(ი) აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარედ და გრძელვადიანად

„კომპანია“ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ სამუშაო რეჟიმში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას „კომპანია“ გრძელვადიან კატეგორიას მიაკუთვნებს.

5. ნეტო ამონაგები

	2022	2021
პირუტყვის საკვების რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები	1 365 632	1 048 490
არალითონური ნარჩენების რეალიზაციით მიღებული ამონაგები	91 263	68 069
მომსახურებიდან მიღებული ამონაგები	388 275	29 358
სულ ამონაგები	1 845 170	1 145 917

6. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2022	2021
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	503 743	395 632
გადამუშავების ხარჯი	126 172	34 747
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	629 915	430 379

7. სხვა შემოსავალი

	2022	2021
სახელმწიფო სუბსიდია	21 754	31 611
სულ სხვა შემოსავალი	21 754	31 611

სხვა შემოსავალი წარმოადგენს „აიპ“ სოფლის განვითარების სააგენტო“-სთან დადებული ხელშეკრულების საფუძველზე აღებული სესხის პროცენტის თანადაფინანსების შედეგად მიღებულ სუბსიდიას.

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობები	დანადგარები და მოწყობილობები	საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	26,885	975,417	732,432	9,219	25,231	1,769,184
შემოსვლები	-	4,577	6,994	-	-	11,571
შიდა გადაცემები	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	26,885	979,994	739,426	9,219	25,231	1,780,755
შემოსვლები	-	108,382	85,923	-	-	194,305
შიდა გადაცემები	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	26,885	1,088,376	825,349	9,219	25,231	1,975,060
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება						
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	121,000	419,699	8,623	23,039	572,361
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-	49,237	52,473	297	2,192	104,199
რეზერვის შემცირება	-	-	34,286	-	-	34,286
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	170,237	506,458	8,920	25,231	710,846
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-	51,083	59,356	298	0	110,737
რეზერვის შემცირება	-	-	34,286	-	-	34,286
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	221,320	600,100	9,218	25,231	855,869
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	26,885	854,417	312,733	596	2,192	1,196,823
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	26,885	809,757	232,968	299	0	1,069,909
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	26,885	867,056	225,249	1	0	1,119,191

9. საპროცენტო ხარჯები

	2022	2021
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები		
საპროცენტო ხარჯი	25 856	28 529
სულ საპროცენტო ხარჯები	25 856	28 529

10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2022	2021
საკონსულტაციო ხარჯები	43,834	9,265
საგადასახადო ხარჯი	11,934	12,321
საწვავის ხარჯი	13,485	13,435
რემონტი და ტექნიკური მომსახურება	40,747	21,605
დაზღვევა	5,119	5,971
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	4,223	4,719
საწევრო შენატანების ხარჯი	910	900
სამეურნეო ხარჯი	4,979	8,094
საბანკო მომსახურების ხარჯი	3,601	1,719
წარმომადგენლობითი ხარჯები	5,306	1,311
ტრანსპორტირების ხარჯები	-	280
მივლინების ხარჯი	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები	26,114	36,827
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	160,252	116,444

11. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2022	2021
მიმდინარე საბანკო ანგარიშები	730 932	64 298
ნაღდი ფული საღაროში	16 912	12 395
სულ ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	747 844	76 693

12. სავაჭრო მოთხოვნები

	2022	2021
მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები		
საქონლის მიწოდებიდან წარმოქმნილი სავაჭრო მოთხოვნები	77,314	94 964
სულ მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები	77,314	94 964

13. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისთვის	96,764
შემოსვლები	384,629
გასვლა	(380,422)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	100,971
შემოსვლები	499,062
გასვლა	(545,116)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	59,124

14. სავაჭრო ვალდებულებები

	2022	2021
მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები		
საქონლის შესყიდვებიდან წარმოქმნილი სავაჭრო ვალდებულება	21 341	17 271
სულ მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	21 341	17 271

15. საგადასახადო ვალდებულებები

	2022	2021
საგადასახადო ვალდებულებები		
საგადასახადო აქტივი/(ვალდებულებები)	1 345	(16 080)
სულ საგადასახადო აქტივი/(ვალდებულებები)	1 345	(16 080)

16. სასესხო ვალდებულებები

	2022	2021
საბანკო სესხი	529 510	137 922
სულ სასესხო ვალდებულებები	529 510	137 922

კომპანიას გააჩნია სს „საქართველოს ბანკი“-სგან აღებული საბანკო კრედიტი, რომლის დარჩენილი ნაწილის დაფარვაც გრაფიკის მიხედვით გათვალისწინებულია 2023-2024 წელს.