

შპს „აგრო მსოფლიო“

31 დეკემბრით დასრულებული 2022 წლის
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4	2 191 534	1,786,045	1,856,472
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	321 486	363,417	8,987
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	6	789 373	574,535	216,368
მარაგები		824 094	191,921	577,429
მზა პროდუქცია		113 650	-	-
სხვა	7	710 444	191,921	577,429
საინვესტიციო ქონება			-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6	8 452	5,007	5,501
ბიოლოგიური აქტივები		174 010	212,602	212,602
თვითღირებულების მოდელით	8	174 010	212,602	212,602
გადაფასების მოდელით			-	-
ძირითადი საშუალებები	9	11 448 220	11,763,620	10,259,906
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		9 000	9,000	9,000
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			-	-
სულ აქტივები		15 766 169	14,906,147	13,146,265

ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება			-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	10	109 277	264,452	27,690
ანარიცხები			-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		39	75	3,850
საგადასახადო ვალდებულებები		76 371	7,635	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	11	12 378 404	8 727 742	11,679,277
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	12	11 047 612	13,521,399	4,831,258
სხვა ვალდებულებები		3 916	-	8,132
სულ ვალდებულებები		23 615 619	22,588,861	16,550,207

კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	13	885 126	889,845	147,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(8 734 576)	(8,572,559)	(3,550,942)
გადაფასების რეზერვი			-	-
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		(7 849 450)	(7,682,714)	(3,403,942)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(7 849 450)	(7,682,714)	(3,403,942)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		15 766 169	14,906,147	13,146,265

დირექტორი



ფინანსური დირექტორი



თარიღი: 29.09.20223 წ.

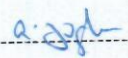
სრული შემოსავლების ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა:	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები		1 323 211	1,540,242
საქონლის გაყიდვიდან	14	1 323 211	1,540,242
სხვა			-
გაყიდვების თვითღირებულება		(872 767)	(1,251,892)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		1 266 333	45,228
დასაქმებულთა ანაზღაურება	15	(408 505)	(751,606)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	16	(487 612)	(365,553)
საპროცენტო შემოსავალი	17	155 822	76,303
საპროცენტო ხარჯი	17	1 930 532	(2,695,646)
იჯარის ხარჯი		(16 304)	(16,896)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	18	(418 989)	(592,243)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1 839 787)	(4,300,413)
საოპერაციო მოგება		(138 934)	(4,012,063)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		1425 223	(128,660)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	14	(197 897)	6,041
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(162 017)	(4,134,682)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		(162 017)	(4,134,682)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(162 017)	(4,134,682)
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მისაკუთრებელზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)		(162 017)	(3,927,948)
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)			(206,734)
მოგება / (ზარალი)		(162 017)	(4,134,682)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მისაკუთრებელზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი		(162 017)	(3,927,948)
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი			(206,734)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(162 017)	(4,134,682)

დირექტორი



ფინანსური დირექტორი



თარიღი: 29.09.2023 წ.

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ფულადი სახსრების მოძრაობა	შენიშვნა:	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		184 937	(3,399,454)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		32 357	(1,563,548)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		195 036	4,890,326
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		412 330	(72,676)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		(6 841)	2,249
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		1 786 045	1,856,472
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2 191 534	1,786,045

დირექტორი



ფინანსური დირექტორი



თარიღი: 29.09.2023 წ.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

კომპანიის საქმიანობას წარმართავს მისი დირექტორი:

კახა მელუა: 3/6 33001010950 . მისამართი: ოზურგეთი სოფ ბახვი მე-15 ქ ბ126.

კომპანიის 100%-იან მფლობელობაშია საქართველოს რეზიდენტი საწარმო - შპს „ეფკო“ (ს/კ 429 321 851). შპს „ეფკოს“ ძირითად ეკონომიკური საქმიანობას წარმოადგენს სხვადასხვა კენკროვანი ხილის, ძირითადად ლურჯი მოცვის მოყვანა-რეალიზაცია.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

მომზადების საფუძველი. შპს „აგრო მსოფლიო“ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე, რადგანაც არსებობს საკმარისი რწმუნება იმის შესახებ, რომ კომპანია ფუნქციონირებას განაგრძობს მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების თარიღის შემდგომ.

კონსოლიდაციის საფუძველი. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სათავე კომპანიისა და მისი შვილობილი კომპანიების ფინანსურ ანგარიშგებას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

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

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

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

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

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა.

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

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

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

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

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

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

გამოყენებულია საბუღალტრო პროგრამა „ინფო ბუღალტერი“.

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

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

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

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

შენობა ნაგებობები 5%;

მიმოსვლის გზები 5%;

სარწყავი სისტემა 5%;

მანქანა დანადგარები 10%;

ელექტრო ძრავები და დიზელ გენერატორები 10%;

ელექტროგადამცემის საშუალებები 10%

კავშირგაბმულობის საშუალებები 20%;

ავეჯი, საოფისე ავეჯი და კომპიუტერული ტექნიკა 20%

ინვენტარი და ელ. მოწყობილობები 20%;

სპეციალური ინსტრუმენტები და ინვენტარი 12,5%;

მსუბუქი ავტომობილები 20%;

ავტოსატრანსპორტო ტექნიკა გზებზე გამოსაყენებლად და სხვა ავტოსატრანსპორტი 10%;

სხვა ამორტიზირებადი ძირითადი საშუალება 25%;

მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები 50%;

ბიოლოგიური აქტივები 20%;

არამატერიალური აქტივები 20%.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

გაცვლითი სავალუტო კურსები : სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალურიგაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.702 ლარი;

1 EUR=2.8844 ლარი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3,0976 ლარი;

1 EUR=3.504 ლარი.

3. მნიშვნელოვანი მოვლენა.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია სხვა მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

4. ფული და ფულადი ეკვივალენტები

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

დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრები ლარში	126 892	1 505
ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრები დოლარში	32	3 446
ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრები ევროში	-	9
ფული სალაროში (ნაღდი ფული)	-	-
ფული ვადიან დეპოზიტებზე (ლარში)	2 064 610	1 781 086
ჯამი:	2 191 534	1 786 045

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

5. მოთხოვნები გაწეული მომსახურებდან

გაწეული მომსახურებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები (დებიტორული დავალიანება) მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
მოცვის რეალიზაცია საქართველოში	68 291	65 556
მოცვის ექსპორტი	253 195	297 861
ჯამი:	321 486	363 417

დებიტორული დავალიანების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

6. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
გაცემული მოკლევადიანი პროცენტის სესხები	49 027	78 486
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	740 346	8 572
სხვა	-	487 477
სულ	789 373	574 535
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	8 452	5 007
ჯამი	797 825	579 542

7. მარაგები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
მოცვი	113 650	-
სასუქები	140 806	867
პესტიციდები	86 140	53 485
შესაფუთი ტარა	173 833	113 850
საწვავ საცხები მასალა	1 927	415
შრომის უსაფრთხოების/სურსათის უვნებლობის მარაგი	848	848
სხვა მარაგი	306 890	22 456
სულ	824 094	191 921

8. ბიოლოგიური აქტივები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
მოცვის ნერგები	174 010	212 602
სულ	174 010	212 602

9. ძირითადი საშუალებები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
მიწის ნაკვეთები	7 070 263	7 094 076
სამაცივრე მეურნეობა	2945	
მიმოსვლის გზები	129 188	136 188
შენობები	1 085 883	1 146 191
ნაგებობები	432 001	390 684
სარწყავი სისტემა	453 802	422 074
მანქანა-დანადგარები	1 405 769	1 571 478
ელექტროძრავები და დიზელ-გენერატორები	8 921	9 432
ელექტროგადამცემის საშუალებები	233 579	264 723
კავშირგაბმულობის საშუალებები	5 986	3 013
ოფისის აღჭურვილობა, კომპ. ტექნიკის და ავეჯის გარდა	6 113	57 505
კომპიუტერული ტექნიკა	18 442	22 845
ელექტრონული მოწყობილობები (გარდა კომპიუტერული ტექნიკისა)	16 076	19 653
ავეჯი	19 071	25 857
ინვენტარი (სასოფლო-სამეურნეო ინსტრუმენტები)	21 359	27 247
სპეციალური ინსტრუმენტები	61 534	67 637
ინვენტარი	6 759	25 405
მსუბუქი ავტომობილები	55 297	61 505
ავტოსატრანსპორტო ტექნიკა გზებზე გამოსაყენლად	261 988	328 478
სხვა ავტოსატრანსპორტი	95 317	85 636
მცირეფასიანი(ათას ლარამდე) ძირითადი საშუალებები	2 929	3 993
სულ	11 448 220	11 763 620

10. სავაჭრო ვალდებულებები:

დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
მიმწოდებლები (ლარი)	13 840	73 095
მიმწოდებლები (ვალუტა)	85 315	112 749
სხვა მიმწოდებლები (ვალუტა)	56	68
გადასახდელი სადაზღვევო ვალდებულებები	3 984	3 214
კომუნალურის მიმწოდებლები	3 053	3882
საწვავის მიმწოდებლები	0	99
მიღებული ავანსები	0	13 500
დაგროვებადი საპენსიო ფონდი	3 029	10 345
სხვა მიმწოდებლები	0	47 500
სულ	109 277	264 452

11. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
მოკლევადიანი სესხი აღებულია ბაზის ბანკში 31/03/2022წ 110 000 \$	297 220	
მოკლევადიანი სესხი აღებულია ბაზის ბანკში 31/03/2022წ	50 000	
მოკლევადიანი სესხი აღებულია ბაზის ბანკში 31/03/2022წ	2 372 000	
ვითიბი ბანკისგან აღებული მოკლევადიანი სესხი ხელშეკრულებით 615.2153993.008. აღებულია 28/12/2021		58 673
ვითიბი ბანკისგან აღებული მოკლევადიანი სესხი ხელშეკრულებით 615.2153993.009 .აღებულია 28/12/2021		2 313 698
მოკლევადიანი სესხი აღებულია ბაზის ბანკში 31/03/2022წ 80 000\$	216 160	
მოკლევადიანი სესხი აღებულია ჰალივ ბანკში	1 173 231	
ვითიბი ბანკისგან აღებული მოკლევადიანი სესხი ხელშეკრულებით 615.2153993.004 .აღებულია 19/11/2021 110000\$ოდენობით		334 337
ვითიბი ბანკისგან აღებული მოკლევადიანი სესხი ხელშეკრულებით 615.2153993.007 .აღებულია 28/12/2021 80000\$ოდენობით		247 807
მოკლევადიანი სესხი იურიდიული პირებიდან	8 269 793	5 773 227
სულ მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები:	12 378 404	8 727 742

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
ბაზის ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხი ეროვნულვალუტაში(ლარი)15/11/202წ	1 000 000	
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები უცხოურ ვალუტაში(დოლარი)	7 435 385	
ჰალიკ ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხი ეროვნულვალუტაში (ლარი)	1 565 814	2 343 881
ჰალიკ ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხი უცხოურ ვალუტაში (ევრო)	1 046 413	2 044 596
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები უცხოურ ვალუტაში (დოლარი)		8 524 000
ჰალიკ ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხი ეროვნულვალუტაში (ლარი)		504 672
ჰალიკ ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხი ეროვნულვალუტაში (ლარი)		104 250
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:	11 047 612	13 521 399

13. ცვლილება სააქციო კაპიტალში

დასახელება	ნაშთი 31.12.202 2	ნაშთი 31.12.202 1
შპს აგრომსოფლიო	0	4 265
შპს ეფკო	885 126	885 580
სულ (კონსოლიდირებული)	885 126	889 845

14. შემოსავალი

შემოსავლის სახეობები:

დასახელება	2022წ.	2021 წ.
შემოსავლები კენკრის საქართველოში რეალიზაციიდან	1 045 996	644 325
შემოსავლები მოცვის ექსპორტიდან	277 215	895 917
სხვა შემოსავალი	1 266 333	6 041
სულ შემოსავალი მოცვის რეალიზაციიდან	1 323 211	1 540 242
ჯამი:	2 589 544	1 546 283

15. სულ ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

დასახელება	საანგარიშო პერიოდი 2022წ	საანგარიშო პერიოდი 2021წ
შრომის ანაზრაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	(396 380)	(416 606)
პირდაპირი ხელფასი თვითღირებულებაზე მისაკუთვნიებელი	(292 429)	(322 058)
სხვა ხელფასი	(12125)	(12 942)
სულ დასაქმებულთა ანაზრაურება	(408505)	(751 606)

16. ცვეთა

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი. ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2022 წლის ბოლოს - 487 612 ლარს, ხოლო 2021 წლის ბოლოს - 365 553 ლარს.

17. საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი

დასახელება	2022წ	2021წ
საპროცენტო შემოსავალი იურ. პირებისგან	71 437	76 303
საპროცენტო შემოსავალი ლიცენზირებული საფინანსო ინსტიტუტებისაგან (ბანკები)	84 385	
სულ საპროცენტო შემოსავალი	155 822	76 303
საპროცენტო ხარჯები ლიცენზირებული საფინანსო ინსტიტუტებისაგან (ბანკები)	(317 341)	(1 190 062)
საპროცენტო ხარჯები ფაქტორინგის ხელშეკრულების მიხედვით	(850 635)	(1 263 605)
საპროცენტო ხარჯი იურ. პირებისგან მიღებულ სესხებზე	(762 556)	(241 979)
სულ საპროცენტო ხარჯი:	(1 930 532)	(2 695 646)
ჯამი	(1 774 710)	(2 619 343)

18. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

დასახელება	2022წ	2021წ
ელექტროენერგიის ხარჯები	(3 266)	(54 733)
დასუფთავება და ანალოგიური ხარჯები	(5 469)	(1 596)
საბანკო ხარჯები (გარდა კონვერტაციისა)	(7 639)	(10 780)
საბანკო ხარჯები კონვერტაციიდან	(65 558)	(15 194)
საკანცელარიო ხარჯები	(1 515)	(7 276)
დაგროვებითი საპენსიო ფონდის ხარჯები	(12 605)	(7 335)
რეკლამის ხარჯები	(22 012)	(21 183)
საწვავის ხარჯი	(31420)	(60 588)
COVID-19 ხარჯი	-	(2 316)
ძირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯები (გარდა ავტომანქანებისა)	(36 894)	(39 990)
ავტომანქანების რემონტის ხარჯები	(8 708)	(16 920)
სახარჯი მასალები	(21 175)	(3 228)
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები	(21 635)	(16 674)
სხვა ხარჯები	(181 093)	(334 430)
სულ	(418 989)	(592 243)

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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

დირექტორი



29.09.2023

ფინანსური დირექტორი



29.09.2023