

შპს „აგროზონა“

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს "აგროზონა"				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
ერთეული: 1 GEL				
	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	300738	219900	350870	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1007278	1258589	727944	3.1
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	264288			3.2
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	4101499	3900473	3659432	3.3
მ.შ. - მზა პროდუქცია		3900473	3659432	
- სხვა	4101499			
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	31656	175426	73790	3.4
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	7941			
ძირითადი საშუალებები	577489	524581	557386	3.5
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	6290889	6078969	5369422	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	3745			
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	483781	35666	6183	3.6
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	4917		12450	3.7
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	10002		568855	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	87446	88414	88414	3.8
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		112116		
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები		348849	32537	
სულ ვალდებულებები	589891	585045	708439	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	340000	340000	340000	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	5360998	5153924	4320983	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	5700998	5493924	4660983	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6290889	6078969	5369422	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5705459	5554388	4824324	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	589891	585045	667463	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 18.09.2023 წ.				
დირექტორი _____	მერაბ ღულუნიშვილი			
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

შპს "აგროზონა"			
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება			
		ერთეული: 1 GEL	
	საანგარიშგებო პერიოდი		
	2022	2021	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	6102078	7060818	3.9
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	6102078	7060818	
- მომსახურების გაწევიდან			
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-4496397	-5117409	
საერთო მოგება	1605681	1943409	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-444841	-366470	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-30122	-14571	
საპროცენტო შემოსავალი	186		
საპროცენტო ხარჯი	-9662	-4256	
იჯარის ხარჯი	-36780	-36610	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-144746	-238051	3.10
სულ საოპერაციო ხარჯები	-665965	-659958	
საოპერაციო მოგება	939716	1283451	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	80172		
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	220		
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	1020108	1283451	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-19202		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1000906	1283451	3.11
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	1000906	1283451	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5493924	4660983	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-738197	-450510	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-55635		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5700998	5493924	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 18.09.2023 წ.			
დირექტორი _____	მერაბ ღულუნიშვილი		
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.			

შპს "აგროზონა"		
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
	ერთეული: 1 GEL	
	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	895739	-130970
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-17268	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-771335	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	107136	-130970
სავალუტო კურსის ეფექტი	-26298	
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	219900	350870
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	300738	219900
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 18.09.2023 წ.		
დირექტორი _____	მერაბ ღულუნიშვილი	
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.		

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „აგროზონა“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2004 წლის 21 ივლისს „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, რეგისტრირებული თბილისის ვაკე-საბურთალოს რაიონის სასამართლოს მიერ, იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისის სამგორის რაიონი, კახეთის გზატკეცილი, ხილ-ბოსტნეულის ბაზის მიმდებარედ, საიდენტიფიკაციო კოდი – 205035825. კომპანია დარეგისტრირებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. 2022 წლის დასაწყისში, კომპანიის დამფუძნებელი პარტნიორები იყვნენ საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირები: მერაბ ბუზალაძე პ/ნ 35001000021 – 90% და მერაბ ლულუნიშვილი პ/ნ 01005008961 – 10%.

1.3. კომპანიის დირექტორი არის მერაბ ლულუნიშვილი, რომელსაც აქვს კომპანიის ერთპიროვნული გაძღოლის უფლებამოსილება.

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა სასოფლო-სამეურნეო მანქანებით, მოწყობილობებით, საკუთნოებით საბითუმო და საცალო ვაჭრობა.

1.5. კომპანიას არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. 2022 წლის მდგომარეობით, კომპანიაში დასაქმებულ თანამშრომელთა რიცხოვნობა საშუალოდ შეადგენდა 14 კაცს.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს **მსს ფასს**-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) თანახმად, რადგან კომპანია თავისი მაჩვენებლებით გახდა მესამე კატეგორიის საწარმო „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი – დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია **მსს ფასს**-ის ძირითადი დაშვება – ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე ჩათვლით). 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი **მსს ფასს**-ის დებულებები.

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი **სააღრიცხვო პოლიტიკა**:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 1 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებიტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საექვო მოთხოვნად.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიყვანება სამუშაო ვალუტაში ამ თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი მუხლები, რომლებიც დაიანგარიშდება რეალური ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე და სადეპოზიტო საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ცვეთისათვის/ამორტიზაციისათვის გამოიყენება ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ამორტიზებადი აქტივის გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ამორტიზებადი აქტივის გასვლა, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა არ ხდება.

ბ) 2022 წლამდე საწარმოს ძირითადი საშუალებების ცვეთის მეთოდი არჩეული იყო ნაშთთა შემცირების მეთოდი, ხოლო 2022 წლიდან ძირითადი საშუალებებისა ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, საბალანსო და ნარჩენ (სალიკვიდაციო) ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები	- 5 %;
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	-20 %;
მანქანა-დანადგარები	12,5%;
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	- 20%;
საოფისე აღჭურვილობა	- 20%.

გ) იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით – 10%.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.6. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომელთათვის ეს დებულება ძალაშია 2023 წლის 1 იანვრიდან (სადაზღვევო კომპანიებისათვის - 2024 წლის 1 იანვრიდან).

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 მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2017-2022 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

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

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი; 1 EUR=2.8844 ლარი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი; 1 EUR=3.5040 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2022 წელს: **1 USD=2.9137 ლარი; 1 EUR=3.0812 ლარი.**

2021 წელს: **1 USD=3.2170 ლარი; 1 EUR=3.8152 ლარი.**

3. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

აღნიშნული მუხლი 2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით მოიცავს:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები მომსახურების გაყიდვიდან	1005976
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1302
სულ:	1007278

3.2. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები:

ეს მუხლი, რომელიც 2022 წლის ბოლოს შეადგენს 264288 ლარს, მთლიანად შედგება მიმწოდებლებისათვის გადახდილი მიმდინარე ავანსებისაგან.

3.3. მარაგები:

ეს მუხლი, რომელიც 2022 წლის ბოლოს შეადგენს 4101499 ლარს, მთლიანად შედგება გასაყიდად გამიზნული საქონლისათვის. 2022 წლის განმავლობაში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

3.4. სხვა მოკლევადიანი აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები (საღირებულებები)	27633
მიღებულ ავანსებზე გადახდილი დღგ	1006
ავანსი საპენსიო სააგენტოში	3017
სულ:	31656

3.5. ძირითადი საშუალებები:

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	2022 წელი ზრდა ან შემცირება	2022 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
მიწის ნაკვეთები	316903.17			316903.17
დაუმთავრებელი მშენებლობა	2542.37			3542.37
შენობები	255690			237611
სულ:	575135	0	0	558057

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	2022 წელი ზრდა ან შემცირება	2022 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
მანქანა დანადგარები	3219	0	671	3890
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	5378	3000	1760	4138
ოფისის აღჭურვილობა	789	0	0	789
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	9070	10386	2060	744
სატრანსპორტო საშუალებები	0	0	1321	1321
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	1976	2690	4963	4248
სულ:	20432	16076	10775	15131

2022 წელს ძირითადი საშუალებები არ გაყიდულა.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2022 წლის ბოლოს - 279532.68 ლარი;

2021 წლის ბოლოს - 250679.31 ლარი

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
საიჯარო დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	3745
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	47980
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	435802
სულ:	487526

3.7. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე	1153
საპენსიო შენატანების გადახდის ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	3763
სულ:	4917

3.8. მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები:

აღნიშნული მუხლი მოიცავს საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული პირისაგან მიღებულ სესხს 77879 ლარს და მასზე დარიცხულ პროცენტს 9567 ლარს. სესხის დაფარვა ივარაუდება 2023 წლის ბოლომდე, თუმცა კომპანიას აქვს ამ ვადის გადავადების უფლება, თუ ამის საჭიროება ექნა.

3.9. ამონაგები

2022 წლის ამონაგები მთლიანად შედგება გაყდული საქონლის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებიდან (დღგ-ის გარეშე) – 6102078 ლარი, რაც წინა წლის ამონაგებზე დაახლოებით 13,5%-ით ნაკლებია.

3.10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები (გარდა სხვა მუხლებში განცალკევებულად ასახული შრომის ანაზღაურების, იჯარის, პროცენტების, ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯებისა):

	2022 წელი
რეკლამის ხარჯები	(4 619)
კომუნალური გადასახადების ხარჯი (ელექტრო ენერგია, ბუნებრივი აირი)	(12 329)
კომპიუტერის ხარჯები	(794)
კომუნიკაციის ხარჯები	(3 813)
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	(5 510)
საწვავის ხარჯები	(43 985)
საგადასახადო ხარჯები	(3 650)
საბანკო ხარჯები	(46 015)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(16 676)
სხვა ხარჯები	(7 355)
სულ:	-144746

3.11. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი

2022 წლის კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებამ (მოგების გადასახადის ხარჯამდე) შეადგინა 1020108 ლარი. ამავე წელს პარტნიორებზე განაწილებული მოგებიდან დაბეგვრის „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად გადახდილი იქნა (19202) ლარი, ამასთან განაწილებული მოგების ნაწილი მოდის 2008-2016 წლებში მიღებული მოგების ხვედრით წილად. საბოლოოდ, კომპანიის 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებამ შეადგინა 1000906 ლარი.

3.12. სასამართლო დავები

2022 წელს, კომპანიას მიმდინარე სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 1 იანვრიდან 2023 წლის 18 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

3.14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2023 წლის 18 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	300738	219900	350870	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1007278	1258589	727944	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	264288			
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები	4101499	3900473	3659432	3.3
მარაგები				
მ.შ. - მზა პროდუქცია	4101499	3900473	3659432	
- სხვა				
საინვესტიციო ქონება	31656	175426	73790	3.4
სხვა მოკლევადიანი აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი	7941			
სხვა არამატერიალური აქტივები	577489	524581	557386	3.5
ძირითადი საშუალებები				
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	6290889	6078969	5369422	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	3745			
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი	483781	35666	6183	3.6
სავაჭრო ვალდებულებები				
ანარიცხები	4917		12450	3.7
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	10002		568855	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	87446	88414	88414	3.8
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		112116		
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები		348849	32537	
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	589891	585045	708439	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	340000	340000	340000	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	5360998	5153924	4320983	
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი				
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	5700998	5493924	4660983	
სულ საკუთარი კაპიტალი	6290889	6078969	5369422	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5705459	5554388	4824324	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	589891	585045	667463	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 18.09.2023 წ.

დირექტორი

მერაბ ლულუნიშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "აგროზონა"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		
	2022	2021	
ნეტო ამონაგები	6102078	7060818	შენიშვნა 3.9
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	6102078	7060818	
- მომსახურების გაწევიდან			
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-4496397	-5117409	
საერთო მოგება	1605681	1943409	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-444841	-366470	3.10
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-30122	-14571	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	186		
საპროცენტო შემოსავალი	-9662	-4256	
საპროცენტო ხარჯი	-36780	-36610	
იჯარის ხარჯი	-144746	-238051	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-665965	-659958	
სულ საოპერაციო ხარჯები			
საოპერაციო მოგება	939716	1283451	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			3.11
მ.შ. - ფინანსური აქტივების	80172		
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების	220		
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი			
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	1020108	1283451	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-19202		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1000906	1283451	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	1000906	1283451	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5493924	4660983	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-738197	-450510	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-55635		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5700998	5493924	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 18.09.2023 წ.

დირექტორი

მერაბ ღულუნიშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "აგროზონა"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	895739	-130970
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-17268	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-771335	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	107136	-130970
სავალუტო კურსის ეფექტი	-26298	
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	219900	350870
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	300738	219900

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 18.09.2023 წ.

დირექტორი

მერაბ ღულუნიშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

