

შპს აგროლენდი

ფინანსური ანგარიშგება

დეკემბერი 31, 2022

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	4
კაპიტალის ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები.....	6
1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
3. შეფასებები და გაურკვევლობის ძირითადი წყაროები	9
4. მარაგები	9
5. ძირითადი საშუალებები	11
6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	12
7. საწესდებო კაპიტალი.....	12
8. შემოსავლები	12
9 საოპერაციო დანახარჯები	12
10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	12

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		2021 31 დეკემბერი	2022 31 დეკემბერი
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები:			
ფული და ფულადი ექვივალენტები		144,855	581,866
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		892,735	874,743
მარაგები	4	721,075	714,993
სულ მიმდინარე აქტივები:		1,758,665	2,171,602
ძირითადი საშუალებები	5	1,055,228	1,274,400
სულ აქტივები:		2,813,893	3,446,002
ვალდებულებები და მფლობელის კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები:			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	841,634	986,683
სულ მიმდინარე ვალდებულებები:		841,634	986,683
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		913,784	1,084,800
მფლობელის კაპიტალი:			
საწესდებო კაპიტალი	7	1,058,475	1,374,519
გაუნაწილებელი მოგება		1,058,475	1,374,519
სულ ვალდებულებები და მფლობელის კაპიტალი:		2,813,893	3,446,002

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

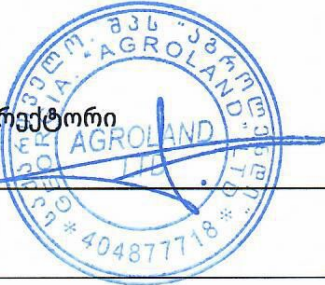
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2021 წლისთვის	2022 წლისთვის
შემოსავლები	8	4,321,666	7,428,748
საოპერაციო დანახარჯები	9	5,557,280	6,972,586
საოპერაციო მოგება		-1,235,614	456,162
სხვა მოგება		108,192	547,956
სხვა ხარჯი		497,158	428,204
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		33,163	65,656
მოგება დაბეგვრამდე		-1,657,743	510,258
მოგების გადასახადი		-	58,612
წმინდა მოგება/(ზარალი)		-1,657,743	451,646
გადახდილი დივიდენდები		245,107	387,846
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		-1,902,850	63,800
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი), პერიოდის დასაწყისი		2,961,324	1,058,474
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი), პერიოდის ბოლოს		1,058,474	1,122,274

კაპიტალის ანგარიშგება

	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება
ნაშთი 2020, 31 დეკემბერი	-	2,961,324
მოგება/ზარალი	-	-1,902,850
ნაშთი 2021, 31 დეკემბერი	-	1,058,474
მოგება/ზარალი	-	63,800
ნაშთი 2022, 31 დეკემბერი	-	1,122,274

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

	2021 წლისთვის	2022 წლისთვის
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან მოგება დაბეგვრამდე	-1,657,743	451,646
კორექტირებები:		
ცვეთა	95,114	92,989
საპროცენტო ხარჯი	33,163	65,656
საოპერაციო მოგება სამუშაო კაპიტალის ცვლილებამდე	-1,529,465	424,313
შემცირება / (გაზრდა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების	616,857.54	-17,989
შემცირება / (გაზრდა) მარაგები	-	-6,082
გაზრდა / (შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	-248,178	400,242
გადახდილი პროცენტები	-33,163	-65,656
სუფთა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	-281,342	334,586
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-708,623	318,554
სუფთა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	-989,965	653,140
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
დივიდენდების გაცემა	-245,107	-387,846
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა	476,888	171,016
სუფთა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	-758,184	436,310
ფულადი სახსრების ცვლილება	-758,184	436,310
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	220,249	144,855
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	144,855	581,866



დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება აგროლენდი დაარსდა 2010 წლის 04 ნოემბერს. კომპანიის სამართლებრივი ფორმა წარმოადგენს - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება-ს. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია - 404877718. კომპანიის დამფუძნებლები არიან: გიორგი ნადარაია - 50%, ალექსანდრე ნადარაია - 50. კომპანიის დირექტორია - გიორგი ნადარაია.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა დაფნის შეგროვება, დამუშავება და ექსპორტი აგრეთვე თხილის ზეთის გამოხდა და ექსპორტი.

კომპანიის მიზანია გახდეს ლიდერი დაფნის და თხილის ზეთის ექსპორტში და შექმნას საკუთარი პლანტაცია და გააფართოვოს საწარმოო ბაზა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და მნიშვნელოვანი

სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულ იქნა მოქმედი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით და საერთაშორისო ფინანსური ანგარიშგების მცირე და საშუალო ზომის საწარმოების შესაბამისად, 2015 წელს შეტანილი შესწორების შესაბამისად, რომელიც გამოცემულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს მიერ. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. გამოყენებული შეფასების საფუძველი არის ისტორიული ღირებულება, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში.

ფუნქციონალური და წარმოდგენის ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა და წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ამ ვალუტაში.

შემოსავლის აღიარება

(ა) საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი აღიარდება, როდესაც საქონელი გადაცემულია და საკუთრების მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი გადასულია მყიდველზე.

(ბ) მომსახურების გაწევა

შემოსავალი აღიარდება დასრულების ეტაპთან დაკავშირებით იმის გათვალისწინებით, რომ შემოსავლის რაოდენობა და მასთან დაკავშირებული ხარჯები შესაძლოა შეფასდეს სანდოდ და არის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს.

(გ) საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი აღიარდება ეფექტური პროცენტის მეთოდით.

საკრედიტო ხარჯები

ყველა საკრედიტო ხარჯი აღიარდება მოგება ან ზარალში იმ პერიოდში როდესაც ისინი გაწეულია.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს. მიმდინარე გადასახადი აღიარდება მოგებად ან ზარალად გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მისი გადატანა ხდება კაპიტალში ან სხვა ერთობლივ შემოსავალში.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის კაპიტალი შესაძლოა გაიზარდოს ან შემცირდეს კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებით.

ძირითადი საშუალებები

ყველა ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიული ღირებულებით და დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ისტორიული ღირებულება მოიცავს (ა) ნასყიდობის ფასს, არაანაზღაურებადიშეძენის ხარჯს და იმპორტის გადასახადის ჩათვლით, სავაჭრო ფასდათმობების და ფასდაკლების გამოკლების შემდეგ; (ბ) კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განსაზღვრულ ადგილამდე და გამოსაყენებლად ვარგის კონდიციამდე მიყვანისთვის სხვა პირდაპირ მიკუთვნებულ გადასახადებს; (გ) ნივთის გადატანის და დემონტაჟის პირველადი შეფასებით სავარაუდო ხარჯის და მისი ადგილმდებარეობის აღსადგენ ხარჯებს; (დ) ვალდებულებებისგან, რომლებიც კომპანიას წარმოეშება შეძენის და კონკრეტული პერიოდის განმავლობაში გამოყენების შედეგად.

მომდევნო კაპიტალიზებადი ხარჯები მოიცავს გაუმჯობესების და შეცვლის ძირითად ხარჯებს, რომელიც ზრდის აქტივის საექსპლუატაციო ვადას ან ზრდის შემოსავლის გენერირების უნარს. შეკეთების და მოვლის ხარჯები, რომლებიც არ აკმაყოფილებენ ზემოთ აღნიშნულ კაპიტალიზაციის კრიტერიუმებს, აღიარდება მოგების ან ზარალის ანგარიშში და სხვა ერთობლივ შემოსავალში.

ძირითადი საშუალებებს ან ცალკეულ ერთეულებს ცვეთა ერიცხებათ იმ პერიოდიდან, როდესაც ძირითადი საშუალება არის გამოსაყენებლად მზა მდგომარეობაში, როგორც განსაზღვრულია კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხებათ წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ნორმები არის შემდეგი:

მანქანა დანადგარები - 20%

კომპიუტერული ტექნიკა - 20 %

წარმოებისათვის საჭირო ინვენტარი - 20%

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 5%

ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%

არამატერიალური აქტივები

შემენილი კომპიუტერული უძრუნველყოფა აღირიცხება ღირებულებით, რომელსაც აკლდება ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ის ამორტიზირდება 5 წლიანი საექსპლუატაციო ვადით წრფივი მეთოდის გამოყენებით. თუ არსებობს მტკიცებულება, რომ საექსპლუატაციო ვადა ან არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ამორტიზაცია დაკორექტირდება შესაბამისად.

არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ყოველ საანგარიშგებო პერიოდში, ძირითადი საშუალებები, საინვესტიციო აქტივები, არამატერიალური აქტივები და ინვესტიციები ასოციაციებში გადაიხედება, რათა დადინდეს არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება, რომ ამ აქტივებმა განიცადა გაუფასურების ზარალი. თუ არსებობს მინიშნება შესაძლო გაუფასურებაზე, ნებისმიერი აქტივის (ან მასთან დაკავშირებული აქტივის ჯგუფის) აღდგენითი ღირებულება შეფასდება და შედარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აღდგენითი ღირებულება არის უფრო მცირე ვიდრე მისი საბალანსო ღირებულება, საბალანსო ღირებულება შემცირდება აღდგენით ღირებულებამდე და დაუყოვნებლივ აღიარდება გაუფასურების დანაკარგებად მოგება-ზარალში.

ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები თავდაპირველად აღიარდება ტრანზაქციის ღირებულებით. ყველა რეალიზაცია ხორციელდება ნორმალური საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებებს არ ერიცხებათ სარგებელი. ყოველ საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულს, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები გადაიხედება იმის განსასაზღვრად, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ თანხები არ არის ამოღებადი. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება ტრანზაქციის ღირებულებით (ტრანზაქციის ხარჯების ჩათვლით). სავაჭრო კრედიტორული დავალიანებები არის ვალდებულებები ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე და არ ერიცხება სარგებელი, სარგებლიანი ვალდებულებები შემდგომში აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ღირებულებასა და სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით, გამოკლებული დასრულების და რეალიზაციის ხარჯები. ღირებულება განისაზღვრება პირველი მიღების-პირველი გაყიდვის მეთოდის გამოყენებით და მოიცავს ნასყიდობის ღირებულებას, გადამუშავების ხარჯებს და სხვა ხარჯებს სასაქონლო მატერიალური მარაგების მათ არშეხვედრად აღიარდნამდე და მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯის ჩათვლით.

თანამშრომლების სარგებელი

შპს აგროლენდი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები
დეკემბერი 31, 2022

მოკლევადიანი თანამშრომლების სარგებლის ხარჯები (მომსახურების გაწევის შემდეგ 12 თვის განმავლობაში გადასახდელი, როგორიცაა ანაზღაურებადი შვებულება და ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი ჯილდოები, როგორიცაა სამედიცინო სარგებელი), აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გაიწევა მომსახურება და არ დისკონტირდება.

3. შეფასებები და გაურკვევლობის ძირითადი წყაროები

მენეჯმენტის მხრიდან არ იყო საჭიროება გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი დაშვებები ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის.

4. მარაგები

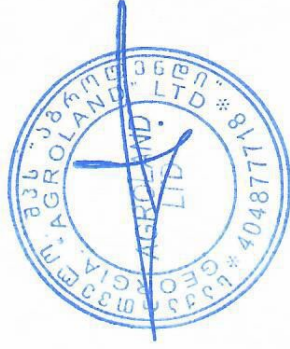
სასაქონლო მატერიალური მარაგები
სხვა მარაგები

	2021	2022
	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
	692,229	603,104
	28,846	34,134
	<u>721,075</u>	<u>637,238</u>

შპს აგროლენდი
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები
 დეკემბერი 31, 2022

31 დეკემბერი, 2022	285,915	158,918	424,614	152,862	11,903	6,655	166,608	55,493	11,432	1,274,400
--------------------	---------	---------	---------	---------	--------	-------	---------	--------	--------	-----------

5.ძირითადი საშუალებები



6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2021 31 დეკემბერი	2022 31 დეკემბერი
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	674,828	978,799
საგადასახადო ვალდებულებები	166,806	7884
	841,634	986,683

7. საწესდებო კაპიტალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება აგროლენდი დაარსდა 2010 წლის 04 ნოემბერს. კომპანიის საწესდებო შენატანი შეადგენს 0 ლარს.

8. შემოსავლები

	2021 წლისთვის	2022 წლისთვის
შემოსავალი საქონლის ექსპორტიდან	3,783,446	7,272,503
შემოსავალი ადგილობრივი რეალიზაციიდან	538,220	156,244
	4,321,666	7,428,747

შემოსავალი რეალიზაციიდან მოიცავს დაფნის და თხილის ზეთის ექსპორტს და ძირითადი საქონლის გადამამუშავების შედეგად მიღებული ნარჩენების ადგილობრივ ბაზარზე რეალიზაციას.

9 საოპერაციო დანახარჯები

	2021 წლისთვის	2022 წლისთვის
სასაქონლო მატერიალური მაგარების ხარჯი	3,572,178	5,454,502
მიწოდების ხარჯები	292,820	448,196
წარმოების ხარჯები	10,176	32,470
შრომის ანაზღაურება	1,224,768	511,329
ცვეთა და ამორტიზაცია	95,114	92,989
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	132,408	33,672
შენობის იჯარა	66,504	72,506
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	32,554	83,286
სხვა ხარჯი	130,757	228,455
	5,557,280	6,972,586

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ კომპანიაში არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენა.

