

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი		შენ.
	31.12.2022	31.12.2021	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	84446	552852	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	143397	206646	3.2
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები			
მარაგები	323825	187290	3.3
მ.შ. - მზა პროდუქცია	209809	84080	
- სხვა	114016	103210	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5616	3410	
ბიოლოგიური აქტივები	10800	40141	
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით	10800	40141	3.4
- გადაფასების მოდელით			
სხვა არამატერიალური აქტივები	2223	2223	
ძირითადი საშუალებები	619281	634431	3.4
სულ აქტივები	1189588	1626993	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5354	22090	
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	5169	37982	
საგადასახადო ვალდებულებები	1191	4240	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	62	26016	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3281583	3613294	3.5
სხვა ვალდებულებები	148	923	
სულ ვალდებულებები	3293507	3704545	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	32000	32000	
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	-2135919	-2104954	
სულ საკუთარი კაპიტალი	-2103919	-2072954	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1189588	1631591	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	557284	950198	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	11924	91251	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 27.12.2023 წ.

დირექტორი: _____ ნირ იაქოვ ბარეკეთ

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები აქვს წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



საქმიანობის შედეგები

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენ.
	2022	2021	
ნეტო ამონაგები	867355	1130984	
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	867355	1130984	
- მომსახურების გაწევიდან			
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-839961	-811221	
საერთო მოგება	27394	319763	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	965691	902490	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-282620	-322587	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-143363	-156330	
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი	-63274	-58013	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-765626	-425731	3.6
სულ საოპერაციო ხარჯები	-289192	-60171	
საოპერაციო მოგება	-261798	259592	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა		104556	
მ.შ. - ფინანსური აქტივების		104556	
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	253740	115488	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-17356	76483	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-25414	556119	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-25414	556119	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-25414	556119	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-2072954	-2629073	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-5551		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-2103919	-2072954	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 27.12.2023 წ.

დირექტორი: _____ ნირ იაქოვ ბარექეთ



თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
 (1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-299747	384693
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-119714	-50536
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-16244	-74242
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-435705	259915
სავალუტო კურსის ეფექტი	-32701	19366
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	552852	273570
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	84446	552852

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 27.12.2023 წ.

დირექტორი: _____ ნირ იაქოვ ბარექეთ



თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

**სს „გეოფრეშ“-ის ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი		შენ.
	31.12.2022	31.12.2021	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	84446	552852	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	143397	206646	3.2
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები			
მარაგები	323825	187290	3.3
მ.შ. - მზა პროდუქცია	209809	84080	
- სხვა	114016	103210	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5616	3410	
ბიოლოგიური აქტივები	10800	40141	
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით	10800	40141	3.4
- გადაფასების მოდელით			
სხვა არამატერიალური აქტივები	2223	2223	
ძირითადი საშუალებები	619281	634431	3.4
სულ აქტივები	1189588	1626993	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5354	22090	
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	5169	37982	
საგადასახადო ვალდებულებები	1191	4240	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	62	26016	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3281583	3613294	3.5
სხვა ვალდებულებები	148	923	
სულ ვალდებულებები	3293507	3704545	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	32000	32000	
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	-2135919	-2104954	
სულ საკუთარი კაპიტალი	-2103919	-2072954	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1189588	1631591	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	557284	950198	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	11924	91251	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 27.12.2023 წ.

დირექტორი: _____ ნირ იაქოვ ბარექეთ

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენ.
	2022	2021	
ნეტო ამონაგები	867355	1130984	
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	867355	1130984	
- მომსახურების გაწევიდან			
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-839961	-811221	
საერთო მოგება	27394	319763	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	965691	902490	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-282620	-322587	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-143363	-156330	
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი	-63274	-58013	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-765626	-425731	3.6
სულ საოპერაციო ხარჯები	-289192	-60171	
საოპერაციო მოგება	-261798	259592	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა		104556	
მ.შ. - ფინანსური აქტივების		104556	
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	253740	115488	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-17356	76483	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-25414	556119	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-25414	556119	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-25414	556119	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-2072954	-2629073	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-5551		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-2103919	-2072954	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 27.12.2023 წ.

დირექტორი: _____ ნირ იაქოვ ბარექეთ

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
 (1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-299747	384693
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-119714	-50536
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-16244	-74242
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-435705	259915
სავალუტო კურსის ეფექტი	-32701	19366
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	552852	273570
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	84446	552852

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 27.12.2023 წ.

დირექტორი: _____ ნირ იაქოვ ბარექეთ

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. სს „გეოფრემ“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 405140137. კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ი. აბაშიძის ქ., № 81 / დარიალის ქ., № 9, ბ. 12.

1.2. კომპანიის კაპიტალი დაყოფილია ჩვეულებრივი სახის აქციებად. ერთი აქციის ნომინალური ღირებულებაა 1 (ერთი) ლარი, სულ ჩვეულებრივი აქციების რაოდენობა არის 32 000 ცალი, ღირებულებით 32 000 ლარი. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელთა სტრუქტურა ასეთია:

1681026400125, დან კლეინერმან, რუმინეთის მოქალაქე	6400 აქცია	20%
01391016189, ნირ იაქოვ ბარექეთ საქართველოს მოქალაქე	8000 აქცია	25%
0-2874284-6, ოფერ ეიზენბერგ, ისრაელის მოქალაქე	17600 აქცია	55%
სულ	32 000 აქცია	100.00%

1.3. კომპანიის დირექტორია ნირ იაქოვ ბარექეთ, (პ.ნ. 01391016189)

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა მოცვის და სატაცურის მოყვანა და რეალიზაცია. კომპანიას აქვს სატაცურის პლანტაცია საგარეჯოში და მოცვის პლანტაცია ზუგდიდის რაიონში, სოფელი რუხი.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

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 ყოველწლიურად 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 მოელოს, 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).

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

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

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი 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.

დაქირავებულ 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 ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, ბიოლოგიური აქტივების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და ბიოლოგიური აქტივების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც მათი გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა მათი გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და ბიოლოგიური აქტივების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან ბიოლოგიური აქტივისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად.

- 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%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

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 (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამოწვევის შემთხვევებისა).

2017-2018-2019-2020-2021-2022 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური 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 = 4.5040 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში		
ფული საბანკო ანგარიშებზე	84446	552852
სულ:	84446	552852

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს რამოდენიმე კომერციულ ბანკში სს „თიბისი ბანკი“, სს „საქართველოს ბანკი“.

3.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
საქონლის/მომსახურების მიწოდებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები	388778	370016
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	-287030	-287030
გადახდილი ავანსები	18732	106060
მოთხოვნები აქციონერების მიმართ	17600	17600
სხვა მოთხოვნები	5317	
სულ:	143397	206646

3.3. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
მასალები პლანტაციაში	114016	103210
მზა პროდუქცია	209809	84080
სხვა		
სულ:	323825	187290

3.4. ძირითადი საშუალებები და ბიოლოგიური აქტივები:

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარ ები	სატრანსპორტო საშუალებები	ბიოლოგიური აქტივები (პლანტაციები)	სხვა	სულ
ისტორიული ღირებულება							
1 იანვარი 2021	136,105	373,248	289,936	177,354	498,911	213,665	1,689,218
შეძენა		3,971		9,860		36,705	50,536
ჩამოწერა			(183,163)	(3,200)		(17,781)	(204,144)
31 დეკემბერი 2021	136,105	377,219	106,773	184,014	498,911	232,588	1,535,609
შეძენა		1,429	105,254		3,120	9,910	119,714
ჩამოწერა		(20,841)					(20,841)
31 დეკემბერი 2022	136,105	357,807	212,027	184,014	502,031	242,498	1,634,482
დაგროვილი ცვეთა							
1 იანვარი 2021		(57,344)	(184,840)	(102,072)	(405,252)	(112,399)	(861,907)
დარიცხვა		(13,942)	(21,233)	(35,724)	(53,517)	(31,913)	(156,330)
ჩამოწერა			137,187	2,293		17,719	157,199
31 დეკემბერი 2021	-	(71,286)	(68,886)	(135,502)	(458,770)	(126,594)	(861,038)
დარიცხვა		(14,368)	(38,506)	(25,262)	(32,461)	(32,766)	(143,363)
ჩამოწერა							-
31 დეკემბერი 2022	-	(85,654)	(107,393)	(160,764)	(491,231)	(159,360)	(1,004,401)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
1 იანვარი 2021	136,105	315,904	105,096	75,282	93,659	101,265	827,311
31 დეკემბერი 2021	136,105	305,933	37,887	48,511	40,141	105,994	674,572
31 დეკემბერი 2022	136,105	272,154	104,634	23,250	10,800	83,139	630,081

3.5. სასესხო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
სასესხო ვალდებულებები არარეზიდენტი ფიზიკური პირების მიმართ	3281583	3613294
სულ:	3281583	3613294

3.6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

	2022 წელი	2021 წელი
მოსავლის მიღების ხარჯები	422712	238502.26
რეკლამის ხარჯები	267604	203.40
მიწოდების ხარჯები		126210.28
ელექტროენერგიის ხარჯები	8478	8044.69
გაზი და წყალი	1707	1431.91
დასუფთავება და ანალოგიური ხარჯები	2910	747.50
საკანცელარიო ხარჯები	2734	1568.93
კომუნიკაციის ხარჯები	2746	1799.41
დაზღვევის ხარჯები, გარდა პერსონალის დაზღვევაზე გადახდილისა	2626	2888.62
საკონსულტაციო ხარჯები	10170	10669.52
საგადასახადო ხარჯები	5513	4966.00
საბანკო ხარჯები (გარდა კონვერტაციისა)	1703	1630.69
საბანკო ხარჯები კონვერტაციიდან	11021	2546.60
მივლინების ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	8758	9309.06
ძირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯები (გარდა ავტომანქანებისა)	5442	1580.80
ავტომანქანების რემონტის ხარჯები	5407	6900.70
სატვირთო ავტომანქანის საექსპლუატაციო ხარჯები	6081	2958.46
წარმომადგენლობითი ხარჯები		524.70
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები	13.00	3247.22
სულ:	765626	425731

3.7. სასამართლო დავები

კომპანიას 2022 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.8. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2022 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.