

შპს აგრო თრეიდი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2022 წლის 31 დეკემბერს

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and lines, positioned in the lower center of the page.

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ  
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       |            |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                                                             | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       |            |            |            |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       | 20197      | 3680       | 79677      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  | 636622     | 281900     | 69982      |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 | 354045     | 475378     | 238272     |
| მარაგები                                                                                    | 3174636    | 1783778    | 1056309    |
| მზა პროდუქცია                                                                               | 3173944    | 1783778    | 1056309    |
| სხვა                                                                                        | 692        | 0          | 0          |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                  | 30742      | 13484      | 12608      |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                     | 0          | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გუდვილი                                                                                     | 0          | 0          | 0          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                | 0          | 0          | 0          |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 451118     | 26750      | 1750       |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         | 879930     | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  | 32354      | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                                                                | 5579644    | 2584970    | 1458598    |
| ვალდებულებები                                                                               |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 1376958    | 250837     | 54204      |
| ანარიცხები                                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 0          | 0          | 0          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 0          | 4042       | 122854     |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  | 0          | 0          | 13313      |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 216159     | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 1585599    | 1198926    | 413000     |
| მიღებული გრანტები                                                                           | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 168687     | 73         | 10499      |
| სულ ვალდებულებები                                                                           | 3347403    | 1453878    | 613870     |
| საკუთარი კაპიტალი                                                                           |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 0          | 0          | 0          |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 1020172    | 556419     | 741132     |

|                                           |         |         |         |
|-------------------------------------------|---------|---------|---------|
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები              | 0       | 0       | 0       |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი) | 1212069 | 574673  | 103596  |
| გადაფასების რეზერვი                       | 0       | 0       | 0       |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები      | 0       | 0       | 0       |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                     | 2232241 | 1131092 | 844728  |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები    | 5579644 | 2584970 | 1458598 |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                 | 1       | 1       | 1       |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები            | 0       | 0       | 0       |

### საქმიანობის შედეგები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

| საქმიანობის შედეგები                               |            |            |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                    |            |            |
| საქმიანობის შედეგები                               | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| ნეტო ამონაგები                                     | 3918809    | 3255351    |
| საქონლის გაყიდვიდან                                | 3918809    | 3255351    |
| მომსახურების გაწევიდან                             | 0          | 0          |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                       | 0          | 0          |
| სხვა                                               | 0          | 0          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                          | -3175901   | -2619041   |
| საწყისი მარაგები                                   | 0          | 0          |
| მარაგების შესყიდვა                                 | 0          | 0          |
| გადამუშავების დანახარჯები                          | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                   | 0          | 0          |
| საერთო მოგება                                      | 742908     | 636310     |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                         | 285966     | 3950       |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                           | -140662    | -71397     |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                         | 0          | 0          |
| საპროცენტო შემოსავალი                              | 0          | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                   | -155653    | -30955     |
| იჯარის ხარჯი                                       | -41763     | 0          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი           | -53400     | -66831     |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                             | -105512    | -165233    |
| საოპერაციო მოგება                                  | 637396     | 471077     |
| გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:                    |            |            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა | 0          | 0          |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა           | 0          | 0          |

|                                                                                                                                   |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                        | 0       | 0       |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                                    | 0       | 0       |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                              | 0       | 0       |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                                           | 0       | 0       |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                                                          | 637396  | 471077  |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                         | 0       | 0       |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                            | 637396  | 471077  |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):                                                                                                 |         |         |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                       | 0       | 0       |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) | 0       | 0       |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            | 0       | 0       |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               | 637396  | 471077  |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | 1131092 | 844728  |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')               | 0       | 0       |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                    | 0       | 0       |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                             | 574673  | 103596  |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         | -110920 | -288309 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                    | 2232241 | 1131092 |

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ  
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                              |            |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                        |            |            |
| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                              | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | 16517      | -75997     |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 0          | 0          |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | 0          | 0          |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                     | 16517      | -75997     |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | 0          | 0          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 3680       | 79677      |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 20197      | 3680       |

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

1. შპს აგრო თრეიდი
2. შპს აგრო თრეიდი („კომპანია“) დაარსდა 2019 წლის 12 აგვისტოს და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უშუალო მფლობელი ფიზიკური პირი დავით ჭანტურიძე პ/ნ 21001034931

ძირითადი საქმიანობა.

საკუთარი ან იჯარით აღებული უძრავი ქონების გაქირავება და მართვის სხვა საქმიანობები  
საბითუმო ვაჭრობა სასოფლო-სამეურნეო მანქანებით, მოწყობილობებით და საკუთნოებით

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თერჯოლის რაიონი, ს. ზედა საზანო

ფაქტიური მისამართი: საქართველო, თბილისი ისანი-სამგორი ზერიაშვილის 9

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

### 3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისთვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „ორისს“.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური

ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ღირებულებები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

**ფული და ფულის ექვივალენტები.** ფული და ფულადი ექვივალენტები შედგება საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე განთავსებული ნაშთებისგან.

**ძირითადი საშუალებები.** ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ ნარჩენ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

**ცვეთა.** ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში საგადასახადო მეთოდის საშუალებით, ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

**მარაგები.** სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

**კაპიტალი შპს-ში :** კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მიერ. ცვლილებები წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში, სამისიო კაპიტალი და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით.

**დამატებითი ღირებულების გადასახადი.** გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე.

**სავაჭრო და სხვა დავალიანებები.** სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

**შემოსავლის აღიარება.** შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

**პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები.** ხელფასები, გასამრჯელოები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის თვეს/წელს.