

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების "გოლდენ გრეინს"

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-16

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	5	1,280,366	1,456,895
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	5	47,672	388,275
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(508,960)	(629,915)
სხვა შემოსავალი	7	55,105	21,754
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(517,100)	(381,157)
ცვეთა და ამორტიზაცია	8	(144,208)	(110,737)
საპროცენტო ხარჯი	9	(60,962)	(25,856)
იჯარის ხარჯი		—	(2,000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(310,554)	(160,252)
საოპერაციო მოგება		(158,642)	557,007
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(18,955)	(50,841)
მიღებული დივიდენდები		—	58,000
სხვა წმინდა არასაოპერაციო (ხარჯი)/შემოსავალი		—	(125,500)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		(177,597)	438,666
მოგების გადასახადი		(7,579)	(17,387)
წლის მოგება		(185,176)	421,279

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 29 აგვისტოს.

მთავარი ბუღალტერი
მარგალიტა გოცირიძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	5	1,280,365	1,456,895
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	5	47,672	388,275
რეალიზებული პროდუქციის			
თვითღირებულება	6	(508,960)	(629,915)
სხვა შემოსავალი	7	55,105	21,754
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(517,100)	(381,157)
ცვეთა და ამორტიზაცია	8	(144,208)	(110,737)
საპროცენტო ხარჯი	9	(60,962)	(25,856)
იჯარის ხარჯი		—	(2,000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(310,554)	(160,252)
საოპერაციო მოგება		(158,642)	557,007
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო		(18,955)	(50,841)
ოპერაციებიდან			
მიღებული დივიდენდები		—	58,000
სხვა წმინდა არასაოპერაციო (ხარჯი)/შემოსავალი		—	(125,500)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		(177,597)	438,666
მოგების გადასახადი		(7,579)	(17,387)
წლის მოგება		(185,176)	421,279

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 29 აგვისტოს.

მთავარი ბუღალტერი
მარგალიტა გოცირიძე




ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022	2021
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11	223,739	747,844	76,693
სავაჭრო მოთხოვნები	12	66,770	77,314	94,964
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		3,342	5,221	8,866
გადახდილი ავანსები		26,188	10,200	5,641
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	13	101,005	59,124	100,971
ძირითადი საშუალებები	8	1,209,148	1,119,191	1,069,909
საგადასახადო აქტივი		–	1,345	–
სულ აქტივები		1,630,192	2,020,239	1,357,044
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	14	14,300	21,341	17,271
მიღებული ავანსები		–	–	4,847
საგადასახადო ვალდებულებები		16,968	–	16,080
გადასახდელი დივიდენდები		–	42,947	12,632
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	15	372,338	529,510	137,922
სულ ვალდებულებები		403,606	593,798	188,752
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		368,956	368,956	368,956
გაუნაწილებელი მოგება		857,631	1,042,806	750,371
გადაფასების რეზერვი		–	14,679	48,965
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,226,586	1,426,441	1,168,292
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,630,192	2,020,239	1,357,044

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 29 აგვისტოს.

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2023	2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(201,508)	397,960
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(59,840)	(35,600)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(218,134)	363,731
წმინდა კლება ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(479,482)	726,091
სავალუტო კურსის ეფექტი	(44,623)	(54,940)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	747,844	76,693
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	223,739	747,844

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 29 აგვისტოს.

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	სააქციო კაპიტალი	სხვა რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	368,956	117,537	419,523	906,015
წლის მოგება	–	–	164,559	164,559
გაცემული დივიდენდები	–	–	(18,946)	(18,946)
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	(34,286)	–	(34,286)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	368,956	83,251	565,136	1,017,342
წლის მოგება	–	–	254,710	254,710
გაცემული დივიდენდები	–	–	(69,476)	(69,476)
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	(34,286)	–	(34,286)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	368,956	48,965	750,370	1,168,290
წლის მოგება	–	–	421,279	421,279
გაცემული დივიდენდები	–	–	(128,842)	(128,842)
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	(34,286)	–	(34,286)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	368,956	14,679	1,042,807	1,426,441
წლის მოგება	–	–	(185,176)	(185,176)
გაცემული დივიდენდები	–	–	–	0
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	(14,679)	–	(14,679)
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	368,956	0	857,631	1,226,586

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 29 აგვისტოს.

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „გოლდენ გრეინს“ ს/კ 406 080 306 დაფუძნებულია 2012 წლის 16 ნოემბერს შემდეგ იურიდიულ მისამართზე: თბილისი, დავით აღმაშენებლის ხეივანი, მე-12კმ. კომპანიის დამფუძნებლები გახლავთ: 33% წილის მმართველი ფ/პ თათია თოფურია (პ/ნ: 01030011278), 33% წილის მმართველი ფ/პ ოქტაი ოზთურქი (პ/ნ: 01003019040) და 34% წილის მმართველი ფ/პ მეჰმეთ ენჯინ ბილსენ (პ/ნ: 34615723832, U25471319 თურქეთი) კომპანიის მმართველობაზე, წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები გახლავთ ოქტაი ოზთურქი ერთპიროვნულად.

კომპანიის მთავარ საქმიანობას წარმოადგენს ლუდის წარმოების შედეგად დარჩენილი პროდუქტების შეძენა, გადამუშავება და რეალიზება ფიზიკურ და იურიდიულ პირებზე. აღნიშნული საქონელი გამოიყენება სოფლის მეურნეობაში პირუტყვის საკვებად. ასევე კომპანია ყიდულობს, ამუშავებს და ყიდის ლუდის წარმოების შედეგად დარჩენილ მეორად პროდუქტს არა ლითონური ნარჩენების სახით როგორიცაა: მუყაო, ცელოფანი, ტომარა და სხვა.

შპს „Golden Grains“ პროექტ „აწარმოე საქართველოს ფარგლებში“ მიღებული აქვს მცხეთის მუნიციპალიტეტში სოფელ „აღდგომიანთ კარში“ მდებარე მიწა თავისი შენობა ნაგებობით. გასული წლების მანძილზე მიმდინარეობდა ამ ნაგებობის რეკონსტრუქცია-რემონტი. 2019-2020 წლებიდან უკვე იწყება ლუდის წარმოების შედეგად არსებული ნარჩენების შესყიდვა და გადამუშავება სხვადასხვა ასორტიმენტის ცხოველური საკვების წარმოებისათვის.

კომპანიას ყოველივე ამ მიზნების განსახორციელებლად კერძოდ სხვადასხვა დანადგარების შეძენა/ინსტალაციისთვის და საქონლის საკვების მწარმოებელი საწარმოს რემონტისთვის 2022 წლის განმავლობაში აღებული აქვს შეღავათიანი აგრო კრედიტი ჯამში 540 000 ლარი. სესხის ძირითადი თანხა და მასზე დარიცხული % დაფარვა მიმდინარეობს გრაფიკის მიხედვით. შეღავათიანი აგრო კრედიტის პირობა ითვალისწინებს აღნიშნული სესხის % თანადაფინანსებას წლიური 11%-ით (იხ. შენიშვნა 7). მოგახსენებთ, რომ კრედიტით სარგებლობის საპროცენტო განაკვეთი ჯამში შეადგენს 13%. თანადაფინანსებას ახორციელებს სახელმწიფო საბიუჯეტო ორგანიზაცია ააიპ „სოფლის განვითარების სააგენტო“.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი)

შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

3. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რომელიც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მიმდინარე ვალდებულებებს 17 438 ლარით.

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ფინანსური ანგარიშგების მომზადება, საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, მისაღებია.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

(ა) უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც „კომპანია“ ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას „კომპანია“ აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ სავალუტო კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

(ბ) ძირითადი საშუალებები

(i) აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თავდაპირველი ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

(ii) ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო

ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო გამოყენების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება. მიწის ცვეთა არ ხდება.

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადებია:

შენობა-ნაგებობები	20 წლამდე
დანადგარები და მოწყობილობები	8-10 წლამდე
საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	3-5 წლამდე
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	5-8 წლამდე

(iii) აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება შესაბამისად.

(გ) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს, წარმოების თვითღირებულებას და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

(დ) ფინანსური ინსტრუმენტები

(i) ფინანსური აქტივები

ყველა ფინანსური აქტივი, რომელსაც „კომპანია“ ფლობს 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს: ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებას.

(ii) ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირებულია როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, სესხები და კრედიტები.

ყველა ფინანსური ვალდებულების აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით. სესხებისა და კრედიტების აღიარება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, რომელსაც ემატება გარიგებასთან უშუალოდ დაკავშირებული ხარჯები.

(ე) გადასახადები

(i) მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, სადაზღვევო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდების სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არა-რეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან პერიოდისგან დამოუკიდებლად. ცალკეულ შემთხვევებში, დაშვებულია გამოქვითვები მოგების გადასახადზე დარიცხვებიდან, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებაზე მოგების გადასახადზე ხარჯების შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. გადახდის წყაროსთან დაკავებული გადასახადი, რომელიც ექვემდებარება გადახდას კომპანიის აქციონერებისთვის დივიდენდების განაწილებასთან დაკავშირებით, აღიარებულია კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშში გამოქვითვის სახით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე

ითვალისწინებს გარკვეული ოპერაციების, რომლებიც განიხილება დივიდენდების ფარულ განაწილებად (მაგალითად, ოპერაციები არასაბაზრო ფასით, ხარჯები ან საქონლის და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან) მოგების გადასახადით დაბეგვრას. მსგავსი ოპერაციების დაბეგვრა ექვემდებარება აღრიცხვას საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების ანალოგიურად და წარმოდგენილია „სხვა გადასახადების“ სახით „სხვა საოპერაციო ხარჯების“ შემადგენლობაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

(ii) დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევების გარდა.

თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.

დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება, რომელიც მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

(iii) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანაზრებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

(iv) შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება „კომპანიაში“, ამასთან შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა.

(v) სახელმწიფო გრანტები

სახელმწიფო გრანტების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც არსებობს სათანადო საფუძველი ვარაუდისა, რომ ასეთი გრანტი მიღებული იქნება. იმ შემთხვევაში, როდესაც გრანტების მიღება დაკავშირებულია გარკვეულ პირობებთან, მისი აღიარება ხორციელდება ასეთი პირობების დაკმაყოფილების გარანტიის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც გრანტი შეეხება ხარჯების მუხლს, მისი აღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდის განმავლობაში, რომელიც საჭიროა გრანტის სისტემატური მისადაგებისთვის იმ ხარჯებთან, რომელთა ასანაზღაურებლად არის განკუთვნილი. როდესაც გრანტი შეეხება აქტივს, მისი აღიარება ხორციელდება გადავადებული შემოსავლის სახით და აისახება მოგებაში ან ზარალში თანაბარი რაოდენობებით შესაბამისი აქტივის სავარაუდო სასარგებლო გამოყენების განმავლობაში.

როდესაც „კომპანია“ იღებს არაფულად გრანტს, ეს აქტივი და გრანტი აისახება მიღებული არაფულადი აქტივების მთლიანი სამართლიანი ღირებულებით.

(ი) აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარედ და გრძელვადიანად

„კომპანია“ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ სამუშაო რეჟიმში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას „კომპანია“ გრძელვადიან კატეგორიას მიაკუთვნებს.

5. ნეტო ამონაგები

	2023	2022
პირუტყვის საკვების რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები	1,215,802	1,365,632
არალითონური ნარჩენების რეალიზაციით მიღებული ამონაგები	64,564	91,263
მომსახურებიდან მიღებული ამონაგები	47,672	388,275
სულ ამონაგები	1,328,038	1,845,170

6. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2023	2022
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	388,138	503,743
გადამუშავების ხარჯი	120,822	126,172
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	508,960	629,915

7. სხვა შემოსავალი

	2023	2022
სახელმწიფო სუბსიდია	55,105	21,754
სულ სხვა შემოსავალი	55,105	21,754

სხვა შემოსავალი წარმოადგენს „აიპ „სოფლის განვითარების სააგენტო“-სთან დადებული ხელშეკრულების საფუძველზე აღებული სესხის პროცენტის თანადაფინანსების შედეგად მიღებულ სუბსიდიას.

8. ძირითადი საშუალებები	მიწა	შენობები	დანადგარები და მოწყობილობები	საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	ავტო სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	26,885	979,994	739,426	9,219	25,231	1,780,755
შემოსვლები	-	108,382	85,923	-	-	194,305
გასვლა	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	26,885	1,088,376	825,349	9,219	25,231	1,975,060
შემოსვლები	-	297,838	83,264	-	19,243	400,346
გასვლა	-	(269,336)	(36,748)	(4,715)	-	(310,799)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	26,885	1,116,879	871,865	4,503	44,474	2,064,606
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება						
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	170,237	506,458	8,920	25,231	710,846
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-	49,343	61,096	298	0	110,737
რეზერვის შემცირება	-	-	34,286	-	-	34,286
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	219,580	601,840	9,218	25,231	855,869
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-	61,323	82,426	-	458	144,208
ცვეთის ჩამოწერა	-	(117,834)	(36,748)	(4,715)	-	(159,298)
რეზერვის შემცირება	-	-	14,679	-	-	14,679
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	163,069	662,198	4,503	25,689	855,458
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით						
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	26,885	868,796	223,509	1	0	1,119,190
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	26,885	953,810	209,667	0	18,785	1,209,148

9. საპროცენტო ხარჯები

	2023	2022
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები		
საპროცენტო ხარჯი	(60,962)	(25,856)
სულ საპროცენტო ხარჯები	(60,962)	(25,856)

10. დმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2023	2022
საკონსულტაციო ხარჯები	37,592	43,834
საგადასახადო ხარჯი	12,633	11,934
საწვავის ხარჯი	10,800	13,485
რემონტი და ტექნიკური მომსახურება	38,996	40,747
დაზღვევა	5,368	5,119
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	4,744	4,223
საწევრო შენატანების ხარჯი	9,388	910
სამეურნეო ხარჯი	4,816	4,979
საბანკო მომსახურების ხარჯი	1,690	3,601
წარმომადგენლობითი ხარჯები	3,648	5,306
ტრანსპორტირების ხარჯები	5	-
მივლინების ხარჯი	2,220	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები	178,654	26,114
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	310,554	160,252

11. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2023	2022
მიმდინარე საბანკო ანგარიშები	214,879	730,932
ნაღდი ფული სალაროში	8,860	16,912
სულ ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	223,739	747,844

12. სავაჭრო მოთხოვნები

	2023	2022
მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები		
საქონლის მიწოდებიდან წარმოქმნილი სავაჭრო მოთხოვნები	66,770	77,314
სულ მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები	66,770	77,314

13. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	96,764
შემოსვლები	384,629
გასვლა	(380,422)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	100,971
შემოსვლები	384,629
გასვლა	(380,422)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	105,178
შემოსვლები	499,062
გასვლა	(545,116)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	59,124
შემოსვლები	866,952
გასვლა	(825,071)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	101,005

14. სავაჭრო ვალდებულებები

	2023	2022
მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები		
საქონლის შესყიდვებიდან წარმოქმნილი სავაჭრო ვალდებულება	14,300	21,341
სულ მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	14,300	21,341

15. სასესხო ვალდებულებები

	2023	2022
საბანკო სესხი	372 338	529 510
სულ სასესხო ვალდებულებები	372 338	529 510

კომპანიას გააჩნია სს „საქართველოს ბანკი“-სგან აღებული საბანკო კრედიტი, რომლის დარჩენილი ნაწილის დაფარვაც გრაფიკის მიხედვით გათვალისწინებულია 2025-2026 წელს.