

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

აგრო ინდასტრი

საიდ.ნომერი . 405322020

ფ ი ნ ა ნ ს უ რ ი ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა

20 23 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფულადი სახსრების მოძრაობა
- 4.. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2023	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2022	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2021
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	127 604	555 171	624 699
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	422 257	1 067 807	256 431
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	838 294	446 036	2 009 525
მარაგები			
- მზა პროდუქცია		3 657 018	-
- სხვა		456	56 250
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	137 346	136 147	
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	4 274 397	4 542 943	4 535 337
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	5 799 898	10 405 578	7 482 242
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	10 313	108 309	18 587
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10 057	14 268	39 463
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1 505 186	1 295 654	800 592
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3 411 806	8 306 844	6 939 262
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	448 119	314 445	218 287
სულ ვალდებულებები	5 385 481	10 039 520	8 016 191
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	500	500	500
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	413 917	365 558	(534 449)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	414 417	366 058	(533 949)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5 799 898	10 405 578	7 482 242
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1 388 155	2 069 014	2 890 655
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 973 675	1 732 676	1 076 929

შპს აგრო ინდასტრი-ს

საიდენტიფიკაციო ნომერი 405322020

დირექტორი

ფინანსური დირექტორი



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი 01.01.2023- 31.12.2023	საანგარიშგებო პერიოდი 01.01.2022- 31.12.2022	საანგარიშგებო პერიოდი 01.01.2021- 31.012.2021
ნეტო ამონაგები	4 423 587	6 046 822	674 816
საქონლის გაყიდვიდან	3 812 737	5 402 840	-
მომსახურების გაწევიდან	539 621	643 982	674 816
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	71 229	-	-
სხვა	-	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(3 739 577)	(4 648 140)	-
საერთო მოგება	684 010	1 398 682	674 816
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(78 107)	(86 314)	(66 262)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(198 918)	(174 753)	(180 028)
საპროცენტო შემოსავალი	78 535	79 895	23 887
საპროცენტო ხარჯი	(599 656)	(280 790)	(291 479)
იჯარის ხარჯი	-	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(34 753)		(32 488)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(832 899)	(461 962)	(546 370)
საოპერაციო მოგება	(148 889)	936 720	128 446
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-	-
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სხსრების გადაფასებიდან			(7 081)
მიღებული დივიდენდები	-	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	197 248	(36 713)	(359 301)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	48 359	900 007	(237 936)
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	48 359	900 007	(237 936)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).	-	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	48 359	900 007	(237 936)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	365 558	(534 449)	(296 513)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კომპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	-	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	413 917	365 558	(534 449)

შპს აგრო ინდასტრი-ს

საიდენტიფიკაციო ნომერი 405322020

დირექტორი

ფინანსური დირექტორი



ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2023	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2022	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	48 359	900 007	128 446
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(475 926)	(969 535)	502 294
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(427 567)	(69 528)	630 740
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე			(7 081)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	555 171	624 699	1 040
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	127 604	555 171	624 699

შპს აგრო ინდასტრი-ს

საიდენტიფიკაციო ნომერი 405322020

დირექტორი

ფინანსური დირექტორი



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აგრო ინდასტრი“ ს/ნ 405322020 (შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება), რეგისტრი-რებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2019 წლის 01 მარტს. საწარმოს იურიდიული მისამართი : ქ. თბილისი , ვაკე-საბურთალოს რ-ნი , გაზაფხული ქ. 41 , ბინა 14

საწარმოს ფაქტიური მისამართი ქ. თბილისი , იოსებ ნონეშვილის ქ. 65 .

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა (NACE 46210) საბითუმო ვაჭრობა მარცვლეულით, თესვით და ცხოველების საკვებით და (NACE 68209) საკუთარი უძრავი ქონების გაქირავება და მართვა

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2023 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ იყენებს მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგინილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით. საწარმოო სს ფასს-ის შესაბამისად აღრიცხვას აწარმოებს დაარსებიდან.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების

შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან ან სხვა საწარმოდან მიღებული სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით. საწარმოს სესხები არ ერიცხება. საწარმო არ სარგებლობს სესხებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.3. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული. საწარმოს სესხები არ გააჩნია. საწარმო არ სარგებლობს სესხებით.

3.4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებები სასარგებლო მომსახურების ვადები :

✓ შენობა ნაგებობები	-35
✓ მანქანა-დანადგარები	- 5
✓ საოფისე აღჭურვილობა	-3
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	-3

✓ 3.5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტი-ზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.6. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.7. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მო-

გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; კომპანიას დაფუძნების მომენტიდან მოგება და დივიდენდი არ გაუნაწილებია პარტნიორზე, ის ბრუნვაში ტოვებს მირებულ მოგებას.

დირექტორი



ფინანსური

დირექტორი



ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2022 წ.	საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში 01.01.2022	შემძლი წლის განმავლობაში	გასული/ჩამოწერილი ძირითადი საშუალებები	დარიცხული ამორტიზაცია	ღირებულებასაანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 31.12.2022
ძირითადი საშუალებები 2022 წ.	4 535 337	208 952	0	-201 346	4 542 943
მიწის ნაკვეთები	2 953 208				2 953 208
შენობა - ნაგებობები	1 280 102			-39 693	1 240 409
მანქანა-დანადგარები	296 436			-129 772	166 664
ოფისის აღჭურვილობა	1 042			-1 042	0
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	989			-989	0
ლიზინგით შეძენილი ტექნიკა		208 952		-29 850	179 102
არამატერიალური აქტივები	3 559				3 559

ძირითადი საშუალებები 2023 წ.	საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში 01.01.2023	შემძლი წლის განმავლობაში	გასული/ჩამოწერილი ძირითადი საშუალებები	დარიცხული ამორტიზაცია	ღირებულებასაანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 31.12.2023
ძირითადი საშუალებები 2023 წ.	4 542 943		-39 766	-228 780	4 274 397
მიწის ნაკვეთები	2 953 208				2 953 208
შენობა - ნაგებობები	1 240 409			-39 693	1 200 716
მანქანა-დანადგარები	166 664		-39 766	-123 416	3 482
ოფისის აღჭურვილობა	0			0	0
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	0			0	0
ლიზინგით შეძენილი ტექნიკა	179 102			-65 671	113 431
არამატერიალური აქტივები	3 559				3 559

შპს აგრო ინდასტრი-ს
საიდენტიფიკაციო ნომერი 405322020
ღირექტორი

ფინანსური დირექტორი

[Handwritten signature]



ფულადი სახსრები		
ფულადი სახსრების ნაშთები	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2023	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2022
ფულადი სახსრები სულ:	555 171	127 604
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	9790	127099
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	545381	505

ვალუტის კურსები		
საქართველოს ეროვნული ბანკის კურსები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2023	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2022
1 USD = GEL	2,6894	2,702
1 EUR = GEL	2,9753	2,8844
1 TLR = GEL	0,091	0,1443
1 GEL = RUB	2,9916	3,677
1 GEL = CYN	3,7819	3,9063

შპს აგრო ინდასტრი-ს
საიდენტიფიკაციო ნომერი 405322020
დირექტორი

ფინანსური დირექტორი

