

შპს „თეთრი ფერმა“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ზოგადი ინფორმაცია.....	3
ფინანსური ინფორმაციის მომზადების საფუძვლები.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „თეთრი ფერმა“ (შემდეგში - კომპანია) წარმოადგენს საქართველოში დაფუძნებულ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ნედლი რძის წარმოება და რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, მთაწმინდის შეს., N7ა, ბ.16

ფინანსური ინფორმაციის მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) საფუძველზე.

კომპანიამ მსს ფასს პირველად 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოიყენა. ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოქვეყნებული სარეკომენდაციო მითითების საფუძველზე, 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შესაბამისი შესადარისი ინფორმაციით 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
- 2023 წლის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას;
- შესაბამის ახსნა განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფუნქციონირებადობის პრინციპის დაშვებით, კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსურ ანგარიშგებებში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	Notes	31-Dec-23	31-Dec-22
ძირითადი საშუალებები, წმინდა		6,132,460	5,578,849
ბიოლოგიური აქტივი		3,595,408	4,105,052
არამატერიალური აქტივები, წმინდა		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		9,727,869	9,683,901
მარაგები	1	1,055,216	1,200,000
წინასწარგადახდები		-	-
სავაჭრო მოთხოვნები		146,519	135,591
ფული და ფულის ეკვივალენტები		96,770	220,727
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		201,512	173,053
მოკლევადიანი აქტივები		1,500,017	1,729,371
სულ აქტივები		11,227,886	11,413,272
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება / (ზარალი)		(1,921,430)	1,086,652
სულ კაპიტალი		(1,921,430)	1,086,652
გრძელვადიანი სესხები	2	11,559,649	9,364,008
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		11,559,649	9,364,008
მოკლევადიანი სესხები		1,374,357	850,364
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	4,259
გადასახდელი ხელფასები		9,000	-
მიღებული ავანსები		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		206,311	107,989
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,589,667	962,613
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		11,227,886	11,413,272

პროკურისტი

გიორგი ზარნაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	Notes	31-Dec-23	31-Dec-22
ძირითადი საშუალებები, წმინდა		6,132,460	5,578,849
ბიოლოგიური აქტივი		3,595,408	4,105,052
არამატერიალური აქტივები, წმინდა		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		9,727,869	9,683,901
მარაგები	1	1,055,216	1,200,000
წინასწარგადახდები		-	-
სავაჭრო მოთხოვნები		146,519	135,591
ფული და ფულის ეკვივალენტები		96,770	220,727
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		201,512	173,053
მოკლევადიანი აქტივები		1,500,017	1,729,371
სულ აქტივები		11,227,886	11,413,272
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება / (ზარალი)		(1,921,430)	1,086,652
სულ კაპიტალი		(1,921,430)	1,086,652
გრძელვადიანი სესხები	2	11,559,649	9,364,008
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		11,559,649	9,364,008
მოკლევადიანი სესხები		1,374,357	850,364
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	4,259
გადასახდელი ხელფასები		9,000	-
მიღებული ავანსები		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		206,311	107,989
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,589,667	962,613
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		11,227,886	11,413,272

პროკურისტი

გიორგი ზარნაძე



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	Notes	2023	2022
რეალიზაცია	3	5,649,624	4,984,462
შემოსავალი რეალიზაციიდან		5,649,624	4,984,462
ადმინისტრაციული ხარჯი	4	(4,562,034)	(4,094,997)
მიწოდების დანახარჯები		-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(358,952)	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
სხვა ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		728,638	889,465
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		(200,098)	(148,155)
ქონების გადასახადი		-	-
სავალუტო კურსის ეფექტი		(2,564,224)	(111,244)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		(972,397)	(522,200)
მოგება დაბეგვრამდე		(3,008,082)	107,866
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		(3,008,082)	107,866
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,		-	-
გადასახადების გამოკლებით		-	-
აქტივების გაუფასურება		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(3,008,082)	107,866

პროკურისტი

გიორგი ზარნაძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	Notes	2023	2022
რეალიზაცია			
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3	5,649,624	4,984,462
		5,649,624	4,984,462
ადმინისტრაციული ხარჯი			
მიწოდების დანახარჯები	4	(4,562,034)	(4,094,997)
ცვეთა და ამორტიზაცია		-	-
სხვა შემოსულობები/(ხარალი) - წმინდა		(358,952)	-
სხვა ხარჯები		-	-
		-	-
საოპერაციო მოგება		728,638	889,465
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
ქონების გადასახადი		(200,098)	(148,155)
სავალუტო კურსის ეფექტი		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		(2,564,224)	(111,244)
		(972,397)	(522,200)
მოგება დაბეგვრამდე		(3,008,082)	107,866
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		(3,008,082)	107,866
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით			
აქტივების გაუფასურება			
მთლიანი სრული შემოსავალი		(3,008,082)	107,866

პროკუროსტი

გიორგი ზარნაძე



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა #1

მარაგები	31-Dec-23	31-Dec-22
მარაგები საოპერაციო საქმიანობისთვის	1,055,216	1,200,000
სხვა სახის მარაგები	-	-
	1,055,216	1,200,000
	-	-

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისა და წინა წლის ანალოგიური თარიღისათვის კომპანიის მარაგები წარმოდგენილია მოცემული სახით.

შენიშვნა #2

სესხები	31-Dec-23	31-Dec-22
მოკლევადიანი		
სესხი საქ. ბანკში	1,374,357	850,364
გრძელვადიანი		
სესხები პარტნიორისა და სხვა პირისგან	11,559,649	9,364,008
	12,934,005	10,214,372
	-	-

კომპანია სარგებლობს საკრედიტო რესურსებით. აღნიშნულს ძირითადად იყენებს საბრუნავი საშუალებებისა და ფერმის აღჭურვილობების დასაფინანსებლად. საკონტრაქტო პირობებიდან გამომდინარე, გრძელვადიანი სესხებზე საპროცენტო სარგებლის გადახდა არ ხდება მიმდინარე პერიოდში. შესაბამისად, საპროცენტო ხარჯებში ისინი ჩაირთვება იმ პერიოდში, როდესაც ფაქტობრივად გაიწევა (IFRS for SME, პუნქტი 25.2). ვალუტაში დენომირებულ სესხებთან დაკავშირებით საწარმომ დანერგა გადაფასების პრაქტიკა. აღნიშნული მიდგომის გამოყენება მოხდა 2023 წლის პერიოდზე, რამაც გამოიწვია გადაფასების ხარჯის მნიშვნელოვანი ზრდა. ეს ცვლილება ასახულია სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტში, რამაც გამოიწვია 2023 წლის საანგარიშგებო პერიოდის მნიშვნელოვანი ზარალი.

შენიშვნა #3

რელიზაცია	
	2023
შემოსავალი რძის მიწოდებიდან	5,380,853
შემოსავალი ხბოების მიწოდებიდან	87,250
შემოსავალი ნაკელის მიწოდებიდან	1,411
შემოსავალი ძროხების მიწოდებიდან	180,110
	5,649,624
	-

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ნედლი რძის წარმოება და ორგანიზაციების მომარაგება.

შენიშვნა #4

ადმინისტრაციული ხარჯი	
	2023
შრომის ანაზღაურება	(698,928)
ცხოველთა მოვლა და საკვები	(3,317,199)
საპენსიო ხარჯი	(13,256)
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯები	(67,306)
საწვავი	(137,069)
სამეურნეო ხარჯი	(24,264)
კომუნალური ხარჯები	(82,274)
ავტომობილისა და ტექნიკის ხარჯები	(32,293)
ქონების გადასახადი	(34,173)
სხვა	(155,272)
	(4,562,034)