

შპს აგრო დეკორ სერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

2023 წელი

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს აგროდეკორ სერვისი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	1,717,307	1,144,257
სხვა შემოსავლები		8,286	73,409
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		299,584	302,960
მარაგის შეძენა		(891,782)	(701,503)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(105,869)	(55,572)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(77,616)	(68,754)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(150,954)	(127,925)
საგადასახადო ხარჯი		(6,725)	(5,915)
სხვა ხარჯი	6	(6,659)	(3,404)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		785,571	557,554
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(9,065)	(1,950)
ფინანსური ხარჯი		(17,245)	(16,195)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		759,262	539,409
მოგების გადასახადი		(229)	(109)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		759,033	539,300

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს აგრო დეკორ სერვისი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	528,515	425,475
არამატერიალური აქტივები	8	1,840	1,840
სულ გრძელვადიანი აქტივი		530,355	427,315
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	3,166,485	2,866,829
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	383,991	197,386
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		1,653	10,230
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	40,077	820
სულ მიმდინარე აქტივები		3,592,205	3,075,265
სულ აქტივები		4,122,560	3,502,580
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		470	2,255
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		3,919,899	3,160,866
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,920,369	3,163,121
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	27,744	167,006
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	159,412	158,446
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		15,036	14,007
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		174,447	172,453
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,122,560	3,502,580

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს აგროდეკორ სერვისი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 ნაშთი	-	2,875,211	2,875,211
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	2,255		2,255
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		539,234	539,234
გაცემული დივიდენდი	-	(253,579)	(253,579)
31.12.2022 ნაშთი	2,255	3,160,866	3,163,121
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(1,785)		(1,785)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		759,033	759,033
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2023 ნაშთი	470	3,919,899	3,920,369

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს აგროდეკორ სერვისი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1,196,546	545,046
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(794,212)	(624,009)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(108,858)	(12,900)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>293,476</u>	<u>(91,863)</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(152,582)</u>	<u>(92,032)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	140,894	(183,895)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	140,894	(183,895)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	64,215	65,235
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	64,215	65,235
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	623,859	1,015,275
სესხის დაფარვა	(763,426)	(910,269)
პროცენტის დაფარვა	(16,941)	(16,195)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	1,227	(2,347)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(10,572)	(2,757)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(165,853)	83,707
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა	39,257	(34,953)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	820	35,773
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	40,077	820

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს აგრო დეკორ სერვისი პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ, საწარმოს იურიდიული მისამართი არის, საქართველო, ქობულეთის რაიონი, სოფელი ხუცუბანი.

საწარმო დაფუძნებულია ფიზიკური პირის მიერ.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზირებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელითა ან თამბაქოს ნაწარმით.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2023 წლის პირველი იანვრით საწყებული 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.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლის გავლენა საწარმოს საანგარიშგებო ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებზე განმარტებულია შენიშვნაში.

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

მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) ყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან სარმოშობილი 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 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 საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- მანქანა დანადგარები	-10-15%
- საოფისე აღჭურვილობა	-20-50%
- ავეჯი და მოწყობილობები	-15-35%
- სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება გადაფასებული ღირებულებით, შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება, ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში, და გროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში „გადაფასების ნამეტის“ სახით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება, შემცირების თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუმცა, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარდება გადაფასებიდან მიღებული შემცირების თანხა იმ ოდენობით, რა სიდიდის საკრედიტო ნაშთიც არსებობს გადაფასების ნამეტში ამ აქტივთან დაკავშირებით. ანალოგიურად, გადაფასების შემცირებად განიხილება გადაფასებულ აქტივთან დაკავშირებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4 მარაგი

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

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

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

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.5 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

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

3.6 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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.

3.8 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 მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.9 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; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,717,307	1,144,257
	სხვა შემოსავალი	8,286	73,409
	ჯამი:	1,725,592	1,217,666

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	სატრანსპორტო მომსახურება	17,802	20,667.64
2	კომუნალური მომსახურება	10,492	12,332.57
3	საკონსულტაციო მომსახურება	33,292	30,804.66
4	მცენარეთა მოვლის მომსახურება	50,140	17,664.21
5	სხვა მომსახურების ხარჯი	39,227	46,455.93
	ჯამი:	150,954.16	127,925.01

6. სხვა ხარჯები

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	სხვა ხარჯი	6,659	3,404
	ჯამი:	6,659	3,404

7. ძირითადი საშუალებები

	შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
1	მიწის ნაკვეთები	4,024			4,024.08
2	შენობები	203,101	140,507.39		62,593.85
3	ნაგებობები	303,665	29,294.74		274,370.24
4	მანქანა-დანადგარები	177,589	7,700.00		169,889.32
5	ოფისის აღჭურვილობა	23,242		254.24	23,496.42
6	ტექნიკური აღჭურვილობა	10,089			10,088.53
7	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	13,155	355.93	520.34	13,319.22
8	სატრანსპორტო საშუალებები	212,387			212,387.10
9	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	3,063	2,918.58		144.07
	ჯამი:	950,315	180,777	775	770,313

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
1	შენობების ცვეთა	12,512	4,917	-	7,595
2	ნაგებობები ცვეთა	178,592	25,357	-	153,235
3	მანქანა-დანადგარები ცვეთა	82,836	18,872	-	63,964
4	ოფისის აღჭურვილობა ცვეთა	15,664	2,162	209	13,712
5	ტექნიკური აღჭურვილობა ცვეთა	7,317	651	-	6,666
6	ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	9,437	970	445	8,912
7	სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	115,368	24,658	-	90,711
8	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	73	30	-	43
	ჯამი:	421,800	77,616	654	344,837
	საბალანსო ღირებულება	528,515			425,475

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	3,069	-	-	3,069
	ჯამი:	3,069	-	-	3,069

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	1,229			1,229
	ჯამი:	1,229	-	-	1,229
	საბალანსო ღირებულება	1,840			1,840

9. მარაგი

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	შეძენილი მარაგი	891,782	701,503
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	2,866,829	2,563,868
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	3,166,485	2,866,829

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	სავაჭრო მოთხოვნები	355,106	189,411
2	გადახდილი ავანსები	28,885	7,975
	ჯამი:	383,991	197,386

11. ფულადი სახსრები

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	40,072	791
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	5	29
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	0	0
	ჯამი:	40,077	820

12. გრძელვადიანი ვალდებულებები

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	27,744	167,006
	ჯამი:	27,744	167,006

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	159,412	158,446
	ჯამი:	159,412	158,446

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს აგროდეკორ სერვისი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	1,717,307	1,144,257
სხვა შემოსავლები		8,286	73,409
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		299,584	302,960
მარაგის შეძენა		(891,782)	(701,503)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(105,869)	(55,572)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(77,616)	(68,754)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(150,954)	(127,925)
საგადასახადო ხარჯი		(6,725)	(5,915)
სხვა ხარჯი	6	(6,659)	(3,404)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		785,571	557,554
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(9,065)	(1,950)
ფინანსური ხარჯი		(17,245)	(16,195)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		759,262	539,409
მოგების გადასახადი		(229)	(109)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		759,033	539,300

დირექტორი

ბუღალტერი


თ. სტეფანაძე

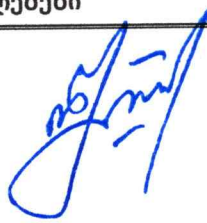


შპს აგრო დეკორ სერვისი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	528,515	425,475
არამატერიალური აქტივები	8	1,840	1,840
სულ გრძელვადიანი აქტივი		530,355	427,315
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	3,166,485	2,866,829
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	383,991	197,386
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		1,653	10,230
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	40,077	820
სულ მიმდინარე აქტივები		3,592,205	3,075,265
სულ აქტივები		4,122,560	3,502,580
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		470	2,255
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		3,919,899	3,160,866
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,920,369	3,163,121
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	27,744	167,006
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	159,412	158,446
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		15,036	14,007
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		174,447	172,453
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,122,560	3,502,580

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი


თ. სანუჩაძე



შპს აგროდეკორ სერვისი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 ნაშთი	-	2,875,211	2,875,211
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	2,255		2,255
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		539,234	539,234
გაცემული დივიდენდი	-	(253,579)	(253,579)
31.12.2022 ნაშთი	2,255	3,160,866	3,163,121
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(1,785)		(1,785)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		759,033	759,033
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2023 ნაშთი	470	3,919,899	3,920,369

დირექტორი

ბუღალტერი


თ. კატსხაძე



შპს აგროდეკორ სერვისი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1,196,546	545,046
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(794,212)	(624,009)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(108,858)	(12,900)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>293,476</u>	<u>(91,863)</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(152,582)</u>	<u>(92,032)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუშაობამდე	140,894	(183,895)
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>140,894</u>	<u>(183,895)</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	64,215	65,235
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>64,215</u>	<u>65,235</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	623,859	1,015,275
სესხის დაფარვა	(763,426)	(910,269)
პროცენტის დაფარვა	(16,941)	(16,195)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	1,227	(2,347)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(10,572)	(2,757)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(165,853)</u>	<u>83,707</u>
<u>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა</u>	<u>39,257</u>	<u>(34,953)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	820	35,773
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	40,077	820

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი


თ. ცულაძე



13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	159,412	158,446
	ჯამი:	159,412	158,446

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

[Handwritten signature]

