

შპს აგრი მენეჯმენტ გრუპი ოფისი

ს/კ 404 571 290

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6-7

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	25925	4845	9151
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1797057	3019	2269
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	124750	232310
მარაგები	36832	0	0
მზა პროდუქცია	36832	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	6065	58881
სხვა არამატერიალური აქტივები	20850	20849	20849
ძირითადი საშუალებები	1197054	1211965	745820
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	1798882	1797882	150000
სულ აქტივები	4876600	3169375	1219280

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	646843	755621	9801
საგადასახადო ვალდებულებები	3095	11567	10263
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	59060	1112506
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	5131535	2325487	0
სულ ვალდებულებები	5781473	3151735	1132570

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	54996	54996	54996
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-959869	-37356	31714

სულ საკუთარი კაპიტალი	-904873	17640	86710
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4876600	3169375	1219280
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1859814	138679	302611
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	649938	767188	20064

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/20 23	31/12/20 22
ნეტო ამონაგები	2541622	2753929
საქონლის გაყიდვიდან	2541622	2753929
გაყიდვების თვითღირებულება	-2306095	-2471300
საერთო მოგება	235527	282629
საოპერაციო მოგება	235527	282629
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-1158040	-351699
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-922513	-69070
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-922513	-69070
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-922513	-69070
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	17640	86710
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-904873	17640

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/20 23	31/12/20 22
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	21080	-4306
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	21080	-4306
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4845	9151
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	25925	4845

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს აგრი მენეჯმენტ გრუპ ოფ ჯორჯია ს/კ 404 571 290 (კომპანია) 2018 წლის 27 დეკემბერს დაფუძნდა, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და დაარსების დღიდან დღემდე ახორციელებს თბილისის კულტურის დასაყოფება, შრომა, ფუჩეჩისგან გაცლა, საქმიანობას, ადგილობრივ

ბაზარზე. დარეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, გოგებაშვილის ქ. 46ბ (ფაქტიური მისამართი, ქ. ყვარელი, სოფ. ენისელი)

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2023 წელს შეადგენდა 5 თანამშრომელს (2022 - 5 თანამშრომელი).

2 შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი

მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2023 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.6894 ლარს (2022 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 2.7020 ლარი). არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით).

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.2 ძირითადი საშუალებები

პროდუქციის წარმოების, მიწოდების ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის გამოყენებული ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით, რაც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთით.

ძირითადი საშუალებები, აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით. მას მერე, რაც აქტივის შედის ექსპლუატაციაში.

დირექტორი - დიმიტრი ალექსიძე

30.09.2024 წელი