

შპს „ეფკო“

31 დეკემბრით დასრულებული 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	10 422	126 767	4 717
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1 353 640	321 486	363 417
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	5	30 504	806 796	1 314 503
მარაგები		740 605	824 002	191 921
მზა პროდუქცია	6	209 446	113 650	
სხვა	5	531 159	710 352	191 921
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5		5 000	5 000
ბიოლოგიური აქტივები		130 590	174 010	212 602
თვითღირებულების მოდელით	7	130 590	174 010	212 602
გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	122 260 596	11 380 411	11 653 320
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		124 526 357	13 638 472	13 745 480
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულებები				
ანარიცხები				
სავაჭრო ვალდებულებები	10	287 317	109 260	264 452
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		16 120		
საგადასახადო ვალდებულებები	9	47 138	74 017	7 635
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	11	10 181 754	642 3590	5 340 364
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	12	10 086 629	10 506 248	12 912 477
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	10	1 045	28 924	
სულ ვალდებულებები		20 620 003	17 142 039	18 524 928
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	13		197 4541	885 580
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-6 093 646	-547 8108	-5 665 028
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		-6 093 646	-350 3567	-4 779 448
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		14 526 357	13 638 472	13 745 480

დირექტორი

5. მჭ.

კახა მელუა

თარიღი: 30.09.2024

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

დასახელება	შენიშვნა:	საანგარიშო წელი 2023	საანგარიშო წელი 2022
ნეტო ამონაგები		2 242 121	1 322 911
საქონლის გაყიდვიდან	14	2 230 679	1 322 911
მომსახურების გაწევიდან			
სხვა		1142	
გაყიდვების თვითღირებულება		-848 123	-872 767
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება		1 393 998	450 144
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	14	532 633	1 133 856
დასაქმებულთა ანაზღაურება	15	-332121	-384595
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	16	-492 778	-484 785
საპროცენტო შემოსავალი	17	3 340	71 415
საპროცენტო ხარჯი	17	-1 482 176	-1 421 065
იჯარის ხარჯი		-6 780	-16 305
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	18	-468 924	-388 617
სულ საოპერაციო ხარჯები		-2 246 806	-1 490 096
საოპერაციო მოგება		-852 808	-1 039 952
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		108 088	1 425 223
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	19	194924	-197897
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		-549 796	187 374
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		-549 796	187 374
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		-549 796	187 374
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		-3 503 567	-4 779 448
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-477	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	13	-2 039 806	1 088 507
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		-6 093 646	-3 503 567

დირექტორი

5. შპს.

კახა მელუა

თარიღი: 30.09.2024

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ეფკო“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2015 წლის 21 მაისს. საიდენტიფიკაციო კოდი - 429 321 851. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, დუშეთი, ს. ანანური და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ოზურგეთის რაიონი სოფ. მერია. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სხვა ხილის და კენკროვნების (მოცვი) მოყვანა_ეკონომიური საქმიანობის კოდი 1250.

კომპანიაში 2023 წლის განმავლობაში დასაქმებული იყო 38 თანამშრომელი.
კომპანიის დამფუძნებელია :

იურიდიული პირი შპს აგრომსოფლიო ს/წ
405253942 -100%

კომპანიის საქმიანობას წარმართავს მისი დირექტორი:

კახა მელუა:პ/წ 33001010950 . მისამართი: ოზურგეთი სოფ ბახვი მე-15 ქ ბ126.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

მომზადების საფუძველი. შპს „ეფკოს“ “2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე, რადგანაც არსებობს საკმარისი რწმუნება იმის შესახებ, რომ კომპანია ფუნქციონირებას განაგრძობს მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების თარიღის შემდგომ.

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა. კომპანიის ფუნქციონალურ და წარდგენის ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL).

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების თარიღისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკუროსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალისანგარიშგებაში.

შეფასების საფუძველი. ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვა რამ არის გათვალისწინებული.

კომპანია ოპერაციებს აღრიცხავს და აღიარებს მათი ეკონომიური შინაარსიდან გამომდინარე, თუმცა ითვალისწინებს მათ სამართლებრივ მხარესაც.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 კალენდარულ წელს: 1 იანვრიდან - 31 დეკემბრის ჩათვლით. ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი კონტრაქტი, რომელიც წარმოშობს ფინანსურ აქტივს ერთი კომპანიისთვის დაფინანსურვალდებულებას ან კაპიტალის ინსტრუმენტს მეორე კომპანიისთვის.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება წარმოებს პირდაპირი მეთოდით. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

გამოყენებულია საბუღალტრო პროგრამა „ინფო ბუღალტერი“.

სამართლიანი ღირებულება. სამართლიანი ღირებულება არის ფასი, რომელიც მიღებული ან გადახდილი იქნებოდა აქტივის გაყიდვიდან ან ვალდებულების გადაცემისას, შეფასების თარიღისთვის ბაზრის მონაწილეებს შორის ნებაყოფლობით განხორციელებული ჰიპოთეტური ოპერაციის შემთხვევაში.

როდესაც ხდება სამართლიანი ღირებულების შეფასება, კომპანია იყენებს საჯაროდ გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების რეალური ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) ისეთი მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საჯაროდ ხელმისაწვდომ მონაცემებს და მინიმალურად იყენებს არასაჯაროდ ხელმისაწვდომ მონაცემებს.

მარაგები შედგება აქტივებისგან, რომელთაც მასალის დანიშნულება აქვთ. ისინი ფასდება თვითღირებულებას და ნეტო სარიალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის თვითღირებულება განისაზღვრება იმ ღირებულებით რომელიც გაწეულ იქნა მის მოცემულ ადგილამდე და მოცემულ მდგომარეობაში მოსაყვანად. იგი მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და საწარმოს ზედნადებ დანახარჯებს. სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები. თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და საშუალო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ ძირითადი საშუალებების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებას მინუს დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალი. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მისი მომსახურეობის ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგნაირად:

შენობა ნაგებობები 5%.

მიმოსვლის გზები 5%.

სარწყავი სისტემა 5%.

მანქანა დანადგარები 10%.

ელექტრო ძრავები და დიზელ გენერატორები 10%;

ელექტროგადამცემის საშუალებები 10%

კავშირგაბმულობის საშუალებები 20%.

ავეჯი, საოფისე ავეჯი და კომპიუტერული ტექნიკა 20%

ინვენტარი და ელ.მოწყობილობები 20%;

სპეციალური ინსტრუმენტები და ინვენტარი 12,5%; მსუბუქი ავტომობილები 20%.

ავტოსატრანსპორტო ტექნიკა გზებზე გამოსაყენებლად და სხვა ავტოტრანსპორტი 10%;

სხვა ამორტიზირებადი ძირითადი საშუალება 25%.

მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები 50%;

ბიოლოგიური აქტივები 20%.

ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის გასვლიდან, აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული ხარჯების გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ აქტივი იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს.

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

საინვესტიციო ქონება. საინვესტიციო ქონება თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და შეძენასთან დაკავშირებულ ნებისმიერ პირდაპირ ხარჯს. საწყისი აღიარების შემდეგ, საინვესტიციო ქონების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის სხვაობის ჩამოწერა, მისი სასარგებლო მომსახურეობის ვადის განმავლობაში. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო მომსახურეობის ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდების გადახედვა და ნებისმიერი ცვლილება აღირიცხება პერსპექტიულად. საინვესტიციო ქონების აღიარება წყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივიდან. საინვესტიციო ქონების გაყიდვის შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

მფლობელთა კაპიტალი. მფლობელთა კაპიტალი წარმოადგენს კომპანიის მეწილეების მიერ მის საკუთარ კაპიტალში შეტანილი თანხებისა და აქტივების შეტანის თარიღისთვის შეფასებულ სამართლიან ღირებულებას.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულის ექვივალენტები არის ფინანსური აქტივები, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს სალაროსა და საბანკო ანგარიშებზე არსებული ფულადი სახსრების ნაშთებს.

მოგების გადასახადი.

მოგების გადასახადები წარმოდგენილია ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის დარიცხვა/კრედიტი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და გადავადებულ გადასახადს და აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებებში. მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომელიც სავარაუდოდ გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან მისაღებია მათგან მიმდინარე და წინა პერიოდების დასაბეგრ მოგება-ზარალთან დაკავშირებით. მოგების გადასახადის გარდა სხვა გადასახადები აღრიცხულია ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯში.

დივიდენდები.

დივიდენდები აკლდება გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშს იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი ცხადდება. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ გამოცხადებული ნებისმიერი დივიდენდი, აისახება საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

გაქვითვა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები გაქვითულად აღირიცხება და წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როცა არსებობს თანხების გაქვითვის კანონიერი უფლება, და არსებობს განზრახვა მოხდეს ურთიერთჩარიცხვა ან მოხდეს აქტივის რეალიზება და ვალდებულების დარეგულირება ერთდროულად.

პერსონალის ხარჯი და დაკავშირებული შენატანები.

ხელფასები, სარგოები, ანაზღაურებადი წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულება, ბონუსები, არაფულადი სარგებელი და საპენსიო სააგენტოში შენატანები დაირიცხება იმ წელს, რომელ წელსაც გაწეული იქნა შესაბამისი მომსახურებები კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

შემოსავლებს წარმოადგენს მოცვის რეალიზაციით და სხვა ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავლები. შემოსავლების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში თუ მთლიანი ეკონომიური შემოსავლები პერიოდის განმავლობაში წარმოიშვა საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში, რომელთა გაზომვა საიმედოთაა შესაძლებელი.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებას იმ საქონლისა თუ მომსახურებისთვის, რომელიც კომპანიამ შეიძინა მისი მომწოდებლებისგან ჩვეულებრივი ბიზნეს ოპერაციებით.

სავაჭრო ვალდებულებები კლასიფიცირდება, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუ გადახდის ვალდებულება არის ერთ წელამდე პერიოდში, თუ არა, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ამჟამად კომპანიის მთლიანი სავაჭრო ვალდებულებების დაფარვა მოსალოდნელია საბალანსო ანგარიშგების თარიღიდან ერთ წელამდე პერიოდში და კლასიფიცირებულია, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები.

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით.

დივიდენდები გაცხადდება მაშინ, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ, ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე ხარჯების აღიარება ხდება აღიარებული შემოსავლების პროპორციულად. ხარჯები აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში გაწევისთანავე, თუ მის შედეგად მოსალოდნელი აღარ არის ეკონომიურისარგებლის მიღება ან თუ მომავალი ეკონომიური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან წყვეტს იმ მოთხოვნების დაკმაყოფილებას, რომელიც მის ბალანსში აქტივად აღიარებისთვისაა აუცილებელი.

გადასახადები კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა). 2022 წელს საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

გაცვლითი სავალუტო კურსები : სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD= 2.6894 ლარი;

1 EUR= 2.9753 ლარი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.702 ლარი;

1 EUR=2.8844 ლარი.

3. ფული და ფულადი ეკვივალენტები;

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრები ლარში	14 022	126 766	1 367
ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრები დოლარში		0	3 341
ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრები ევროში		0	9
ფული სალაროში (ნაღდი ფული)		0	0
ჯამი:	14 022	126 766	4 717

კომპანიის ხელმძღვანელობა არ მოელოდა რაიმე სახის ზარალს იმ ბანკების ვალდებულებების შესაძლო შეუსრულებლობის გამო, სადაც ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტებია განთავსებული. ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების საბალანსო და რეალური ღირებულებები არსებითად არ განსხვავდება.

4. მოთხოვნები გაწეული მომსახურებდან:

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
მოცვის რეალიზაცია საქართველოში	1 353 640	68 291	65 556
მოცვის ექსპორტი	259 477	253 195	297 861
მოცვის ექსპორტის საექვო მოთხოვნების კორექტირება	-259 477		
სულ	1 353 640	321 486	363 417

საწარმომ დააკორექტირა ექსპორტზე გაგზავნილი პროდუქციიდან 2020-2021 წარმოქმნილი დებიტორული დავალიანებები და მიანიჭა მას უიმედო მოთხოვნების კვალიფიკაცია.

5. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
გაცემული მოკლევადიანი პროცენტის სესხები	20 227	66 450	845 031
გაცემულ მოკლევადიან პროცენტის სესხებზე დარიცხული პროცენტები	2 579		
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	7 698	740 346	8 572
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		5 000	5 000
სხვა		710 352	460 900
სულ	30 504	1 522 148	1 319 503

6. მარაგები:

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
მოცვი	141 833	113 650	0
შემენილი კენკრა	67 614		
სასუქები	123 552	141 175	867
პესტიციდები	86 950	86 140	53 485
შესაფუთი ტარა	208 831	173 833	113 850
საწვავ საცხები მასალა	79	1 927	415
შრომის უსაფრთხოების/სურსათის უვნებლობის მარაგი	4417.86	848	848
სხვა მარაგი	107 329	306 429	22 456
სულ	740 605	824 002	191 921

7. ბიოლოგიური აქტივები:

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
მოცვის ნერგები	130 590	174 010	212 602
სულ	130 590	174 010	212 602

8. ძირითადი საშუალებები:

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
მიწის ნაკვეთები	7 067 263	7 067 263	6 983 776
დაუმთავრებელი მშენებლობა	21 894		
სამაცივრე მეურნეობა	1 289 091	2 945	
მიმოსვლის გზები	122 188	129 188	136 188
შენობები	1 025 574	1 085 883	1 146 191
ნაგებობები	350 784	371 593	390 684
სარწყავი სისტემა	432 378	449 401	422 074
მანქანა-დანადგარები	1 231 399	1 405 769	1 571 478
ელექტროძრავები და დიზელ-გენერატორები	12 080	8 921	9 432
ელექტროგადამცემის საშუალებები	202 435	233 579	264 723
კავშირგაბმულობის საშუალებები	4 450	5 986	3 013
ოფისის აღჭურვილობა, კომპ. ტექნიკის და ავეჯის გარდა	44 820	61 113	57 505
კომპიუტერული ტექნიკა	12 768	18 442	22 845
ელექტრონული მოწყობილობები (გარდა კომპიუტერული ტექნიკისა)	12 334	16 076	19 653
ავეჯი	11 039	19 071	25 857
ინვენტარი (სასოფლო-სამეურნეო ინსტრუმენტები)	16 269	21 359	27 247
სპეციალური ინსტრუმენტები	53 130	61 534	67 637
ინვენტარი	18 475	6 759	25 405
მსუბუქი ავტომობილები	35 373	55 297	61 505
ავტოსატრანსპორტო ტექნიკა გზებზე გამოსაყენლად	293 597	261 988	328 478
სხვა	2 528	95 317	85 636
მცირეფასიანი(ათას ლარამდე) ძირითადი საშუალებები	726	2 929	3 993
სულ	12 260 596	11 380 413	11 653 320

9. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები წარმოადგენს 31.12.2023-ის მდგომარეობით წარმოქმნილ ვალდებულებებს ბიუჯეტის მიმართ, რომელთაგან ნაწილის გადახდის ვადა ჯერ არ დამდგარა (საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად), მაგრამ ბუღალტრული რეგულაციების მიხედვით (მათ შორის შიდა სააღრიცხვო პოლიტიკით წარმოიქმნა ვალდებულება. ასეთია:

*ქონების გადასახადი - 5 803 ლარი (დარიცხვა მოხდა დეკემბერში, გადახდის ვადა არის 2024 წლის 15 ივნისამდე)

*გადახდილ ავანსებზე ჩათვლილია დღგ - 532 ლარი, რაც დარიცხულია შესაბამისი დეკლარაციის წარდგენის პერიოდისათვის

ჯამურად 31/12/2023 თვის საწარმოს საგადასახადო ვალდებულება შეადგენს 47 138 ლარს.

10. სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა:

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
მიმწოდებლები (ლარი)	18 836	16 851	73 095
მიმწოდებლები (მირითადი საშუალებები)	260 906	85 315	112 749
სხვა მიმწოდებლები (ვალუტა)		56	68
გადასახდელი სადაზღვევო ვალდებულებები		3 984	3 214
კომუნალურის მიმწოდებლები	7575	3053	3882
საწვავის მიმწოდებლები		0	99
მიღებული ავანსები		0	13 500
დაგროვებადი საპენსიო ფონდი	16120	2989	10 345
სხვა მიმწოდებლები		25 935	47 500
სულ	303 437	138 183	264 452

11. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
მოკლევადიანი სესხი აღებულია ბაზის ბანკში 31/03/2022წ 110 000 \$		297 220	
მოკლევადიანი სესხი აღებულია ბაზის ბანკში 31/03/2022წ 80 000\$		216 160	
მოკლევადიანი სესხი აღებულია ბაზის ბანკში 31/03/2022წ		50 000	
მოკლევადიანი სესხი აღებულია ბაზის ბანკში 31/03/2022წ		2 372 000	
მოკლევადიანი სესხი აღებულია ბაზის ბანკში 2023 წელს	662 937		
ვთ ბანკისგან აღებული მოკლევადიანი სესხი ხელშეკრულებით 615.2153993, აღებულია 28/12/2021			2 954 515
მოკლევადიანი სესხი იურიდიული პირებიდან	4 929 612	2 211 810	2 385 849
იურიდიული პირებისგან აღებულ სესხზე დარიცხული პროცენტები	523 771	79 317	
ჰალიკ ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხებზე დარიცხული პროცენტები		23 852	
ჰალიკ ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი ეროვნულ ვალუტაში(ლარი)		1 027 031	
დამფუძნებლის წინაშე ვალდებულებები	4 065 434		
სულ მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	10 181 754	6 277 390	5 340 364

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ბაზის ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხი ეროვნულ ვალუტაში(ლარი)15/11/202წ	1 000 000	1 000 000	
ჰალივ ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხი ეროვნულ ვალუტაში(ლარი)	1 024 450	1 170 650	2 343 881
ჰალივ ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხი უცხოურ ვალუტაში(ევრო)	924 068	1 046 413	2 044 596
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები უცხოურ ვალუტაში (დოლარი)	7 138 111	7 435 385	8 524 000
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:	10 086 629	10 652 448	12 912 477

13. ცვლილება სააქციო კაპიტალში;

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
შპს აგრომსოფლიო		1 974 541	885 580
სულ	0	1 974 541	885 580

14. შემოსავალი;

დასახელება	2023 წ.	2022 წ.
შემოსავლები მოცვის საქართველოში რეალიზაციიდან	1 889 667	1 080 695
შემოსავლები მოცვის ექსპორტიდან	341 012	277 215
სულ შემოსავალი მოცვის რეალიზაციიდან	2 230 679	1 357 910
სხვა შემოსავალი	11 442	969 056
ჯამი:	2 242 121	2 326 966

15. სულ ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი;

დასახელება	2023 წ.	2022 წ.
შრომის ანაზღაურება(საერთო-ადმინისტრაციული)	-326 295	-372 470
პირდაპირი ხელფასი თვითღირებულებაზე მისაკუთვნებული	-303 766	-292 429
სულ დასაქმებულთა ანაზღაურება	-630 061	-664 899

16. ცვეთა

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი. ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2023 წლის ბოლოს - 1 464 985 ლარი;

2022 წლის ბოლოს - 972 206 ლარი;

17. საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი

დასახელება	2023 წ.	2022 წ.
საპროცენტო შემოსავალი	3 340	71 415
საპროცენტო ხარჯი	-1 482 176	-1 421 065
ჯამი	-1 478 836	-1 349 650

18. სულ არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი

დასახელება	2023 წ.	2022 წ.
სოფლის სააგენტოსგან მიღებული თანადაფინანსება აღებულ სესხებზე	532 633	164 800
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (დადებითი კურსთა სხვაობა, სხვა)	1 371 548	54 229
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი (უარყოფითი კურსთა სხვაობა, სხვა)	-1 068 538	-252 126
ჯამი	835 643	-33 097

19. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

დასახელება	2023 წ	2022 წ
ელექტროენერგიის ხარჯები	-122305	-3 266
სხვა თვითღირებულებაზე მისაკუთვნიებული ხარჯები	-69232	
პესტიციდები, სასუქების, შესაფუთი ტარა, ირიგაციის ხარჯები	-236765	
სხვა საწარმოო ხარჯები	-37607	
შემენილი საქონლის რეალიზაციის თვითღირებულების ხარჯი	-41162	
დასუფთავება და ანალოგიური ხარჯები	-3177	-5 469
საბანკო ხარჯები (გარდა კონვერტაციისა)	-3045	-7 352
საბანკო ხარჯები კონვერტაციიდან	-28 267	-65 470
საკანცელარიო ხარჯები	-838	-1 515
დაგროვებითი საპენსიო ფონდის ხარჯები	-11505	-12 124
რეკლამის ხარჯები, ტრანს., მივლინების და სხვა მიწოდების ხარჯები	-22 801	-22 012
საწვავის ხარჯი	-46648	-31 420
მივლინების ხარჯები	-10766	0
მირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯები (გარდა ავტომანქანებისა)	-2342	-36 874
ავტომანქანების რემონტის ხარჯები	-3526	-7 708
სახარჯი მასალები	-15614	-18 799
საგადასახადო ხარჯები	-57 498	-51 299
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები	-53 310	-18 053
სხვა ხარჯები	-259 477	-107 256
ცვლელა	-492 778	-484 785
სულ	-1 518 663	-873 402

20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშგების თარიღის შემდეგ არ დამდგარა სხვა ისეთი მოვლენები, რაც ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახვას ან გამჟღავნებას ექვემდებარება.

დირექტორი

კახა მელუა

30.09.2024