

შპს „რეალტექსის“

31 დეკემბრით დასრულებული 2023

წლის კონსოლიდირებული ფინანსური

ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4	235 698	3 785 218
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	5	1 353 640	321 486
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	6	8 578	789 373
მარაგები		740 605	824 094
მზა პროდუქცია		141 833	113 650
სხვა	7	598 772	710 444
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6	588	8 585
ბიოლოგიური აქტივები		130 590	174 010
თვითღირებულების მოდელით	8	130 590	174 010
გადაფასების მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	9	12 325 362	11 448 220
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		9 000	9 000
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		14 804 061	17 359 986
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
საფაქრო ვალდებულებები	10	340 428	109 277
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		16606	39
საგადასახადო ვალდებულებები		47 204	76 371
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	11	19 952 577	22 578 695
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	12	10 560 435	11 047 612
სხვა ვალდებულებები		1045	3 916
სულ ვალდებულებები		30 918 295	33 815 910
კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	13		885 126
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-16 114 234	-17 341 050
გადაფასების რეზერვი			
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		-16 114 234	-16 455 924
სულ საკუთარი კაპიტალი		-16 114 234	-16 455 924
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		14 804 061	17 359 986

დირექტორი

5. 2024

კახა მელუა

თარიღი: 30.09.2024

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა:	31.12.2023	31.12.2022
ნეტო ამონაგები		2 274 606	1 323 211
საქონლის გაყიდვიდან	14	2 263 164	1 323 211
სხვა		11442	
გაყიდვების თვითღირებულება		-879 388	-872 767
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		589313	1 266 333
დასაქმებულთა ანაზღაურება	15	-332230	-408 505
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	16	-496176	-487 612
საპროცენტო შემოსავალი	17	689527	288 390
საპროცენტო ხარჯი	17	-3053119	-2 538 621
იჯარის ხარჯი		-6780	-16 304
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	18	-557940	-419 549
სულ საოპერაციო ხარჯები		-3 167 405	-2 315 868
საოპერაციო მოგება		-1 772 187	-1 865 424
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		108088	1 425 223
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	14	194924	-197 003
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		-1 469 175	-637 204
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		-1 469 175	-637 204
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		-1 469 175	-637 204
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		-1 469 175	-637 204
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)			
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)			
მოგება / (ზარალი)		-1 469 175	-637 204
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		-16 455 924	-15 814 001
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		1 810 865	-4 719
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		-16 114 234	-16 455 924

დირექტორი

5. მჭ.

კახა მელუა -

თარიღი: 30.09.2024

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნების ანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021
წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „რეალტექსი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2019 წლის 7 აგვისტოს. საიდენტიფიკაციო კოდი - 437 072 249. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ოზურგეთი სოფ. ბახვი მე-15 ქ. ბ126. საქმიანობა: შერეული სოფლის მეურნეობა.

კომპანიის საქმიანობას წარმართავს მისი 100%-იანი წილის მფლობელი და ერთპიროვნული დირექტორი: კახა მელუა:პ/ნ 33001010950. მისამართი: ოზურგეთი სოფ. ბახვი მე-15 ქ. ბ126

კომპანიის 100%-იან მფლობელობაშია საქართველოს რეზიდენტი საწარმო შპს „აგრო მსოფლიო (ს/კ 405253942), რომლის ეკონომიკური საქმიანობაა ასევე შერეული სოფლის მეურნეობა. შპს „აგრომსოფლიო“ არის შპს „ეფკო“-ს (ს/კ 429 321 851) 100% წილის მფლობელი. შპს „ეფკო“-ს ძირითად ეკონომიკური საქმიანობას წარმოადგენს სხვადასხვა კენკროვანი ხილის, ძირითადად ლურჯი მოცვის მოყვანა-რეალიზაცია.

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სათავო კომპანიისა და მისი შვილობილი კომპანიების ფინანსურ ანგარიშგებას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

შვილობილი კომპანიები

შვილობილი კომპანიები არის ის საწარმოები, რომლებიც კონტროლდება ჯგუფის მიერ. კონტროლი ხორციელდება, როდესაც ჯგუფს აქვს უფლებამოსილება, პირდაპირ ან ირიბად მართოს ორგანიზაციის ფინანსური და საოპერაციო პოლიტიკა ისე, რომ მიიღოს სარგებელი მისი საქმიანობიდან. შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია იწყება მაშინ, როდესაც ჯგუფი მოიპოვებს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც ჯგუფი კარგავს მასზე კონტროლს. შვილობილი საწარმოს წლის განმავლობაში შეძენილი ან გასხვისებული აქტივები, ვალდებულებები, შემოსავალი და ხარჯები აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შვილობილ საწარმოზე ჯგუფის მიერ კონტროლის შეძენის თარიღიდან კონტროლის დაკარგვის თარიღამდე. წილი შვილობილ კომპანიებში, რომელსაც არ ფლობს ჯგუფი წარმოადგენს უმცირესობის წილს. უმცირესობის წილი წარმოდგენილია კაპიტალში.

მეკავშირე კომპანიები

მეკავშირე საწარმო არის საწარმო, რომელზეც ინვესტორს გააჩნია მნიშვნელოვანი გავლენა. თუ ინვესტორს ინვესტირებულ საწარმოში პირდაპირ ან არაპირდაპირ (მაგ., შვილობილი საწარმოს მეშვეობით) ეკუთვნის ხმის უფლების 20% ან მეტი, მაშინ მიიჩნევა, რომ ინვესტორს გააჩნია მნიშვნელოვანი გავლენა (თუკი არ არსებობს სარწმუნო მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს არ შეესაბამება სინამდვილეს). სხვა ინვესტორის მიერ ამავე საწარმოში მნიშვნელოვანი წილის, ან საკონტროლო პაკეტის ფლობა ყოველთვის არ ნიშნავს იმას, რომ რომელიმე საწარმოს არ შეიძლება გააჩნდეს მნიშვნელოვანი გავლენა მოცემულ საწარმოზე. მეკავშირე საწარმოში აღიარებულია წილობრივი მეთოდით. ინვესტიციების აღრიცხვა წილობრივი მეთოდით იმ მომენტიდან იწყება, როდესაც ინვესტირებული საწარმო მიიჩნევა მეკავშირე საწარმოდ.

კონსოლიდაციასთან დაკავშირებული ელიმინირებული ოპერაციები

შიდა ჯგუფური ბალანსები და ოპერაციები, და ნებისმიერი არარეალიზებული მოგება, რომელიც წარმოიქმნება შიდაჯგუფური ტრანზაქციებიდან ელიმინირდება კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას. მეკავშირე საწარმოებთან ოპერაციებიდან წარმოქმნილი არარეალიზებული მოგებები ელიმინირებულია მეკავშირე საწარმოში ინვესტიციის საპირისპიროდ.

2. საადრიცხო პოლიტიკის მიმოხილვა

მომზადების საფუძველი. შპს „აგრო მსოფლიო“ 2023 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 საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

შეფასების საფუძველი. ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა საადრიცხო 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 და ფინანსურ ვალდებულებას ან კაპიტალის ინსტრუმენტს მეორე კომპანიისთვის.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება წარმოებს პირდაპირი მეთოდით. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდფულს 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 სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებას მინუს დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალი. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მისი მომსახურების 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 ავტოსატრანსპორტი
10%; სხვა ამორტიზირებადი ძირითადი საშუალება 25%;
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები
50%; ბიოლოგიური აქტივები 20%;
არამატერიალური 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 შემენასთან დაკავშირებულ ნებისმიერ პირდაპირ ხარჯს. საწყისი აღიარების შემდეგ, საინვესტიციო ქონების აღრიცხვა 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 არსებულ 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 მისაღება 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,

ასახეობა 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 საიმედოდაა 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). 2023 წელს საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

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
ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრები ლარში	15653	126 894
ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრები დოლარში	45	151
ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრები ევროში		157
ფული სალაროში (ნაღდი ფული)		0
ფული ვადიან დეპოზიტებზე ლარში	220 000	3658016
ჯამი:	235 698	3 785 218

კომპანიის ხელმძღვანელობა არ მოეღის 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
მოცვის რეალიზაცია საქართველოში	1 353 640	68 291
მოცვის ექსპორტი	259 477	253 195
მოცვის ექსპორტის საექვო მოთხოვნების კორექტირება	-259 477	
სულ	1 353 640	321 486

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
გაცემული მოკლევადიანი პროცენტის სესხები		49 027
გაცემულ მოკლევადიან პროცენტის სესხებზე დარიცხული პროცენტები	859	
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	7 719	740 346
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	588	133
სხვა		8 452
სულ	9 166	797 958

6. მარაგები:

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
მოცვი	141 833	113 650
შემენილი კენკრა	67 614	
სასუქები	123 552	141 245
პესტიციდები	86 950	86 140
შესაფუთი ტარა	208 831	173 833
საწვავ საცხები მასალა	79	1 927
შრომის უსაფრთხოების/სურსათის უვნებლობის მარაგი	4417.86	848
სხვა მარაგი	107 329	306 451
სულ	740 605	824 094

7. ბიოლოგიური აქტივები:

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
მოცვის ნერგები	130 590	174 010
სულ	130 590	174 010

8. ძირითადი საშუალებები:

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
მიწის ნაკვეთები	7 070 263	7 070 261
დაუმთავრებელი მშენებლობა	21 894	
სამაცივრე მეურნეობა	1 289 091	2 945
მიმოსვლის გზები	122 188	129 188
შენობები	1 025 574	1 085 883
ნაგებობები	408 377	432 001
სარწყავი სისტემა	436 551	453 802
მანქანა-დანადგარები	1 231 399	1 405 769
ელექტროძრავები და დიზელ-გენერატორები	12 080	8 921
ელექტროგადამცემის საშუალებები	202 435	233 579
კავშირგაბმულობის საშუალებები	4 450	5 986
ოფისის აღჭურვილობა, კომპ. ტექნიკის და ავეჯის გარდა	44 820	61 113
კომპიუტერული ტექნიკა	12 768	18 442
ელექტრონული მოწყობილობები (გარდა კომპიუტერული ტექნიკისა)	12 334	16 076
ავეჯი	11 039	19 071
ინვენტარი (სასოფლო-სამეურნეო ინსტრუმენტები)	16 269	21 359
სპეციალური ინსტრუმენტები	53 130	61 534
ინვენტარი	18 475	6 759
მსუბუქი ავტომობილები	35 373	55 297
ავტოსატრანსპორტო ტექნიკა გზებზე გამოსაყენლად	293 597	261 988
სხვა	2 528	95 317
მცირეფასიანი(ათას ლარამდე) ძირითადი საშუალებები	726	2 929
სულ	12 325 362	11 448 220

9. წილობრივი მონაწილეობა სხვა საწარმოში:

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა ინსტრუმენტებში	9 000	9 000
სულ	9 000	9 000

10. სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა:

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
მიმწოდებლები (ლარი)	71 947	13 840
მიმწოდებლები (ძირითადი საშუალებები)	260 906	85 315
სხვა მიმწოდებლები (ვალუტა)		56
გადასახდელი სადაზღვევო ვალდებულებები		3 984
კომუნალურის მიმწოდებლები	7575	3053
საწვავის მიმწოდებლები		0
მიღებული ავანსები		0
დაგროვებადი საპენსიო ფონდი	16120	3029
სხვა მიმწოდებლები		0
სულ	356 548	109 277

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
საგადასახადო ვალდებულება	47 204	76 371
ავანსად მიღებული თანხები	1 045	
ვალდებულება თანამშრომლების წინაშე	486	39
სხვა ვალდებულებები		3 916
სულ	48 735	80 326

11. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები:

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
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	
ვტბ ბანკისგან აღებული მოკლევადიანი სესხი ხელშეკრულებით 615.2153993, აღებულია 28/12/2021		
მოკლევადიანი სესხი იურიდიული პირებიდან	8 547 919	8 269 793
იურიდიული პირებისგან აღებულ სესხზე დარიცხული პროცენტები	8 842 647	865 884
ჰალიკ ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხებზე დარიცხული პროცენტები		
ჰალიკ ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი ეროვნულ ვალუტაში(ლარი)		1 173 231
დამფუძნებლის წინაშე ვალდებულებები	1 899 074	9 334 407
სულ მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	19 952 577	22 578 695

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები;

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
ბაზის ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხი ეროვნულ ვალუტაში(ლარი)15/11/202წ	1 000 000	1 000 000
ჰალიკ ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხი ეროვნულ ვალუტაში(ლარი)	1 498 256	1 565 814
ჰალიკ ბანკისგან აღებული გრძელვადიანი სესხი უცხოურ ვალუტაში(ევრო)	924 068	1 046 413
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები უცხოურ ვალუტაში (დოლარი)	7 138 111	7 435 385
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:	10 560 435	11 047 612

13. ცვლილება სააქციო კაპიტალში;

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
აგრომსოფლიო		
ეფკო		885 126
გაუნაწილებელი მოგება	-16 114 234	-17 341 050
სულ	-16 114 234	-16 455 924

14. შემოსავალი;

დასახელება	2023 წ.	2022 წ.
შემოსავლები მოცვის საქართველოში რეალიზაციიდან	1 889 667	1 045 996
შემოსავლები მოცვის ექსპორტიდან	341 012	277 215
სულ შემოსავალი მოცვის რეალიზაციიდან	2 230 679	1 323 211
სხვა შემოსავალი	43 927	1 266 333
ჯამი:	2 274 606	2 589 544

15. სულ ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი;

დასახელება	2023 წ.	2022 წ.
შრომის ანაზღაურება(საერთო-ადმინიტრაციული)	-326 402	-372 470
პირდაპირი ხელფასი თვითღირებულებაზე მისაკუთვნებული	-343 266	-292 429
სულ დასაქმებულთა ანაზღაურება	-669 668	-664 899

16. ცვეთა

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

2023 წლის ბოლოს - 1 471 210 ლარი;

2022 წლის ბოლოს - 975 033 ლარი;

17. საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი

დასახელება	2023 წ.	2022 წ.
საპროცენტო შემოსავალი	689 527	288 390
საპროცენტო ხარჯი	-3 053 119	-2 082 380
ჯამი	-2 363 592	-1 793 990

18. სულ არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი

დასახელება	2023 წ.	2022 წ.
სხვა შემოსავალი	532 927	133 702
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (დადებითი კურსთა სხვაობა, სხვა)	1 371 548	54 229
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი (უარყოფითი კურსთა სხვაობა, სხვა)	-1 068 538	-40 086
ჯამი	835 937	147 845

19. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

დასახელება	2023 წ.	2022 წ.
ელექტროენერგიის ხარჯები	-122305	-3 266
სხვა თვითღირებულებაზე მისაკუთვნილები 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	-7 639
საბანკო ხარჯები კონვერტაციიდან	-28 267	-65 558
საკანცელარიო ხარჯები	-838	-1 515
დაგროვებითი საპენსიო ფონდის ხარჯები	-11505	-12 605
რეკლამის ხარჯები, ტრანს., მივლინების და სხვა მიწოდების ხარჯები	-22 801	-22 012
საწვავის ხარჯი	-46648	-31 420
მივლინების ხარჯები	-10766	0
ძირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯები (გარდა ავტომანქანებისა)	-2342	-36 874
ავტომანქანების რემონტის ხარჯები	-3526	-8 708
სახარჯი მასალები	-15614	-21 175
საგადასახადო ხარჯები	-57 498	0
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები	-53 310	-22 194
სხვა ხარჯები	-287 272	-181 093
ცვეთა	-492 778	-496 176
სულ	-1 546 458	-915 704

20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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

21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.