

შპს აგრო პროფილი

ს/კ 406073902

მისამართი: თბილისი, ბერიაშვილის 12

ელ.ფოსტა: dolidze_r@yahoo.com

ტელ: 599359749

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს “აგრო პროფილი” რეგისტრირებულია “მეწარმეთაშესახებ” კანონის შესაბამისად ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2012 წლის 26 ივლისს. კომპანიის იურიდიული მისამართი: თბილისი, სამგორის რ-ნი, ბერიაშვილის 12.

კომპანიის ფაქტიური მისამართი: თბილისი, ბერიაშვილის 12.

კომპანიის დამფუძნებლები არის: რატი დოლიძე – 100%.

დირექტორი – მიხეილ დოლიძე..

ძირითადი საქმიანობა

1. ხილის და ბოსტნეულის გადამუშავებისა და კონსერვირების სხვა სახეები;
2. საცალო ვაჭრობა ავტონაწილებით და აქსესუარებით.

2. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს ინფორმაციის პერიოდს 2023 წლის 01 იანვრიდან 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2. ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებს და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების და ადეკვატურობის შეფასებისას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში



დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3. ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხდება ელექტრონულ საბუღალტრო პროგრამაში “ინფო-ბუღალტერი”. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული პირვანდელი ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. კომპანია აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათ მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს არსებულ ნაშთებს ეროვნულ ვალუტაში საღაროში და ასევე ნაღდ ფულს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საწარმოში მოქმედებს საღაროს სისტემა.

საღარო 1 – 01.01.2023 - 28561 ლ

31.12.2023 - 0 ლ (01.08.2023-დან კომპანიამ შეწყვიტა ავტონაწილებით ვაჭრობა და ეს საღარო განუღდა)

საღარო 2 – 01.01.2023 – 104849 ლ

31.12.2023 – 14108 ლ.

საბანკო ანგარიშები – ლარში- 01.01.2023 - 700 ლ

31.12.2023 - 219153 ლ

საბანკო ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში– 01.01.2023 –12560 ლ; დოლ – 4407დოლ-12560 ლ

0 ევრო- 0 ლ

31.12.2023 – 30.25ლ; 2 დოლ – 5 ლ

8 ევრო- 25 ლ



სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები -01.01.2023 – 146672 ლ

31.12.2023 – 233291 ლ

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ დამკვეთს მიაწოდა გარკვეული სახის საქონელი. აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება. შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2023 – 1043016

31.12.2023 – 1166049

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგებისა და შესაბამის შემთხვევებში იმ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულ იქნა მათ შეძენაზე.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ბალანსზე რიცხული მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად საქონელს და არის სწრაფად ბრუნვადი, რის გამოც არ არის იდენტიფიცირებული არაბრუნვადი მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით. მარაგებში აისახება: საქონელი, საწვავი, ა/მანქანის ნაწილები და სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი.

საქონლის ნაშთი 01.01.2023 – 607106

31.12.2023 – 238632

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არა ანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.



ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. შენობებისთვის 20 წელი,
2. ავტომატებისთვის 5 წელი,
3. საოფისე აღჭურვილობა- 5 წელი და კომპიუტერული ტექნიკისთვის -5 წელი,
4. ავეჯისთვის - 5 წელი.

პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების ცხრილი:

	შენობა	მანქ- დანდგ.	კომპ.ტექ.	ავეჯი	ინვენტ.	ავტომატ.
საწყისიღირ.	201236	55789	1166	4100	11132	13570
დაგროვილი ცვეთა	30185	32882	712	2460	3534	8719
01.01.2023	171051	22907	454	1640	7598	4851
პერიოდის ცვეთა	10061	11158	233	820	2226	1085
31.12.2023	160989	11749	221	820	5372	3766

01.01.2023-ის საწყის ნაშთს 208500 ემატება მიწა- 20000=228500

პერიოდის ცვეთა= 25585

31.12.2023 – ძს ბოლო ნაშთი= 182915 + მიწა-20000 = 202915

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი აგანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნა ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში, მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისათვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი აგანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი აგანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ აგანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია 1 წლის ვადაში ან როდესაც გადახდილი აგანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არა მიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი აგანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

31.12.2023 – გადახდილი აგანსი= 57238 ლ.



შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

31.12.2023- გაცემული ხელფასი = 58940

აქედან ძირითადად მომუშავეებზე 50120, დანარჩენი 8819 ლ- მომსახურებაზე.

დამფუძნებლის სესხი

დამფუძნებლის სესხის გაზრდა და შემცირება განისაზღვრება კომპანიის ფინანსური საჭიროების მიხედვით.

01.01.2023- მიღებული სესხი= 430044

31.12.2023- მიღებული სესხი= 0

ბანკისგან მიღებული სესხი

კომპანიას აქვს ბანკში გახსნილი საკრედიტო ხაზი.

01.01.2023 – სესხი შეადგენდა 645924 ლ

31.12.2023 – სესხი შეადგენს 620924 ლ

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება საქონელის დამკვეთებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ საქონელზე და მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს ჩათვლა ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ საქონელზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს ხარჯზე დღგ-ს ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისთანავე.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება

ყველა შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, საიდანაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება საწარმოში. შემოსავლების შეფასება ხდება რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური



ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედაგათების საფუძველზე.

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს ჩამოწერილი მარაგების თვითღირებულებას და მის გაყიდვაზე გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს.

31.12.2023 - სთვის სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ გარეშე- 2315893 ლ

აქედან დაუბეგრავი შემოსავალი - 156508 ლ

დასაბეგრი - 588631

ექსპორტი - 1478411

იჯარები - 57895

მანქანის ნაწილები - 34447

გაყიდული მარაგის თვითღირებულება - 828666

სულ საოპერაციო შემოსავალი დღგ-თი - 2438469

ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში, როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, შევებულებისა და ბონუსების დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

31.12.2023 –სთვის გაწეული ხარჯები:

ტრანსპორტირება - 48165

ხელფასი - 50120

მომსახურების ანაზღაურება- 8819

იჯარა - 4640

ქონების გადასახადის ხარჯი -2595

კომუნიკაციის - 204



საკონსულტაციო და აუდიტის - 17200

მს ცვრთა - 25585

საბანკო - 6611

რემონტის - 1322

სსკპ ადმინ. ხარჯი - 17302

სსგა საწარმოო ხარჯი - 1203

საპენსიო - 1040



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	233291	146672	122832
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1166049	1043016	488091
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	218872	123507	42582
მარაგები	238632	607107	814258
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	238632	607107	814258
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	18700	18700	223899
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	202915	228500	34501
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2078459	2167502	1726163
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	97666	29937	0
ანარიცხები	2898	2818	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	952
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	430044	313924
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	620924	645924	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	239859
სულ ვალდებულებები	721488	1108723	554735
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივ	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1356971	1058779	1171428
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1356971	1058779	1171428
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2078459	2167502	1726163
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2078459	2167502	1726163
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	721488	1108723	554735



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2315893	2551590
საქონლის გაყიდვიდან	2315893	2551590
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2315893	2551590
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-58940	-62976
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-25585	-24874
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-84525	-87850
საოპერაციო მოგება	2231368	2463740
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავაჭრო	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-1933176	-2576389
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები	298192	-112649
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	298192	-112649
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასებები	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონება)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	298192	-112649
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1058779	1171428
ახალი აქციების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივი)	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1356971	1058779



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში)	86619	23840
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში)	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში)	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	86619	23840
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვ	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	146672	122832
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	233291	146672



შ ე მ უ შ ა ვ ე ბ უ ლ ი ა
ბასს 1 და ბასს 7-ის მიხედვით

ს ა წ ა რ მ ო ს ფ ი ნ ა ნ ს უ რ ი ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა

2023 წლის 31.12 -სთვის

წარედგინება ერთ საწარმოზე თუ საწარმოთა ჯგუფზე _____

საწარმოს (ჯგუფისათვის - სათაო საწარმოს) საიდენტიფიკაციო ნომერი № _____

საფირმო სახელწოდება შპს აგრო პროექტი _____

ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა _____

იურიდიული მისამართი _____

დარგი (საქმიანობის სახე) _____

ზომის ერთეული და სიზუსტის ხარისხი 1 ლარი

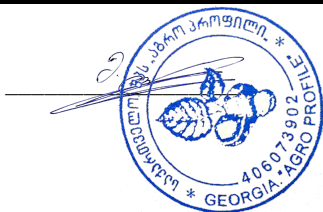


ბ ა ლ ა ნ ს ი

	საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	საანგარიშო პერიოდის ბოლოს
მიმდინარე აქტივები, სულ:	1939002	1875544
ფულადი სახსრები	146672	233291
მოკლევადიანი ინვესტიციები	-	-
დებიტორული დავალიანება მიწოდ. და მომსახურებიდან	1043016	1166049
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	57239	202800
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	607106	238632
წინასწარ გაწეული ხარჯი და გადახდილი გადასახადი	66269	16072
მისაღები დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. მოთხ.	18700	18700
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	228500	202915
ძირითადი საშუალებები	228500	202915
არამატერიალური აქტივები	-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	-	-
გრძელვადიანი მოთხოვნები	-	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-	-
მ.შ. კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხ. ინვესტიციები	-	-
სულ აქტივები:	2167502	2078459

მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:	462799	100564
ვალდებულებები, წარმოქმნილი		
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	29937	97666
მოკლევადიანი სესხები	430044	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
გასაცემი დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. ვალდ.	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2818	2898
გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:	645924	620924
გრძელვადიანი სესხები	645924	620924
ანარიცხები	-	-
გადავადებული მოგების გადასახადი	-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
გადავადებული შემოსავალი	-	-
სულ ვალდებულებები:	1108723	721488
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზარალი	1058779	1356971
მ.შ. მიმდინარე წლის მოგება / ზარალი	-	-
რეზერვები და დაფინანსება	-	-
უმცირესობის წილი	-	-
სულ კაპიტალი:	1058779	1356971
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	2167502	2078459

ხელმძღვანელი:



მ ო გ ე ბ ა - ზ ა რ ა ლ ი ს ა ნ გ ა რ ი
(ხარჯების კლასიფიკაცია ფუნქციური დანიშნულების)

	გასულ - წ.	საანგარიშო წ.
ა მ ო ნ ა გ ე ჯ		2315893
რეალიზებული პროდუქციის (გაწეული მოწ თ ვ ი თ ღ ი რ ე ბ უ ლ ე ბ ა)		8286)
სარეალიზაციო მოგება ან ზა		148722
სხვა საწარმოო შემოსავლ		50
სულ საოპერაციო შ ე მ ო ს ა ვ ლ		149224
მიწოდების ხარჯები)		481)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები)		6695)
სხვა საწარმოო ხარჯები)		3868)
სულ საოპერაციო ხ ა რ ჯ ე ბ ი :		110461)
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანო		387€
მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზ ზარალი ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზ ფინანსური შემოსავლ)		702)
ფინანსური დანახარჯები)		
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარ ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარ)		
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი სა ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქ)		
დადებითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვ. შე)		66
უარყოფითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვალ)		258)
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუქ		2981
მოგებიდან გადასახა . %)		
მოგება დაბეგვრის შემდ		2981
უმცირესობის წილი)		
წმინდა მოგება ან ზარალი ჩვეულებრივი საქმიან		2981
განსაკუთრებული შემოსა განსაკუთრებული ხარჯები)		
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მ ო გ ე ბ ა ან ზ ა რ ა ლ ი		2981

ს ა ი ნ ფ ო რ მ ა ც ი .

წლის მანძილზე გაწეული პერსონალის შენახვის		589
წლის მანძილზე დარიცხული ცვეთა და აწ		255

ხელმძღვანელი:



შპს აგრო პროფილი

ს/კ 406073902

მისამართი: თბილისი, ბერიაშვილის 12

ელ.ფოსტა: dolidze_r@yahoo.com

ტელ: 599359749

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს “აგრო პროფილი” რეგისტრირებულია “მეწარმეთაშესახებ” კანონის შესაბამისად ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2012 წლის 26 ივლისს. კომპანიის იურიდიული მისამართი: თბილისი, სამგორის რ-ნი, ბერიაშვილის 12.

კომპანიის ფაქტიური მისამართი: თბილისი, ბერიაშვილის 12.

კომპანიის დამფუძნებლები არის: რატი დოლიძე – 100%.

დირექტორი – მიხეილ დოლიძე..

ძირითადი საქმიანობა

1. ხილის და ბოსტნეულის გადამუშავებისა და კონსერვირების სხვა სახეები;
2. საცალო ვაჭრობა ავტონაწილებით და აქსესუარებით.

2. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს ინფორმაციის პერიოდს 2023 წლის 01 იანვრიდან 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2. ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებს და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების და ადეკვატურობის შეფასებისას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში

დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3. ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხდება ელექტრონულ საბუღალტრო პროგრამაში “ინფო-ბუღალტერი”. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული პირვანდელი ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. კომპანია აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათ მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს არსებულ ნაშთებს ეროვნულ ვალუტაში საღაროში და ასევე ნაღდ ფულს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საწარმოში მოქმედებს საღაროს სისტემა.

საღარო 1 – 01.01.2023 - 28561 ლ

31.12.2023 - 0 ლ (01.08.2023-დან კომპანიამ შეწყვიტა ავტონაწილებით ვაჭრობა და ეს საღარო განუღდა)

საღარო 2 – 01.01.2023 – 104849 ლ

31.12.2023 – 14108 ლ.

საბანკო ანგარიშები – ლარში- 01.01.2023 - 700 ლ

31.12.2023 - 219153 ლ

საბანკო ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში– 01.01.2023 –12560 ლ; დოლ – 4407დოლ-12560 ლ

0 ევრო- 0 ლ

31.12.2023 – 30.25ლ; 2 დოლ – 5 ლ

8 ევრო- 25 ლ

სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები -01.01.2023 – 146672 ლ

31.12.2023 – 233291 ლ

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ დამკვეთს მიაწოდა გარკვეული სახის საქონელი. აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების გადაგადაცილებული დავალიანება. შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2023 – 1043016

31.12.2023 – 1166049

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგებისა და შესაბამის შემთხვევებში იმ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულ იქნა მათ შეძენაზე.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ბალანსზე რიცხული მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად საქონელს და არის სწრაფად ბრუნვადი, რის გამოც არ არის იდენტიფიცირებული არაბრუნვადი მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით. მარაგებში აისახება: საქონელი, საწვავი, ა/მანქანის ნაწილები და სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი.

საქონლის ნაშთი 01.01.2023 – 607106

31.12.2023 – 238632

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არა ანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. შენობებისთვის 20 წელი,
2. ავტომატებისთვის 5 წელი,
3. საოფისე აღჭურვილობა- 5 წელი და კომპიუტერული ტექნიკისთვის -5 წელი,
4. ავეჯისთვის - 5 წელი.

პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების ცხრილი:

	შენობა	მანქ- დანდგ.	კომპ.ტექ.	ავეჯი	ინვენტ.	ავტომატ.
საწყისიღირ.	201236	55789	1166	4100	11132	13570
დაგროვილი ცვეთა	30185	32882	712	2460	3534	8719
01.01.2023	171051	22907	454	1640	7598	4851
პერიოდის ცვეთა	10061	11158	233	820	2226	1085
31.12.2023	160989	11749	221	820	5372	3766

01.01.2023-ის საწყის ნაშთს 208500 ემატება მიწა- 20000=228500

პერიოდის ცვეთა= 25585

31.12.2023 – ძს ბოლო ნაშთი= 182915 + მიწა-20000 = 202915

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნა ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში, მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისათვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია 1 წლის ვადაში ან როდესაც გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არა მიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

31.12.2023 – გადახდილი ავანსი= 57238 ლ.

შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

31.12.2023- გაცემული ხელფასი = 58940

აქედან ძირითადად მომუშავეებზე 50120, დანარჩენი 8819 ლ- მომსახურებაზე.

დამფუძნებლის სესხი

დამფუძნებლის სესხის გაზრდა და შემცირება განისაზღვრება კომპანიის ფინანსური საჭიროების მიხედვით.

01.01.2023- მიღებული სესხი= 430044

31.12.2023- მიღებული სესხი= 0

ბანკისგან მიღებული სესხი

კომპანიას აქვს ბანკში გახსნილი საკრედიტო ხაზი.

01.01.2023 – სესხი შეადგენდა 645924 ლ

31.12.2023 – სესხი შეადგენს 620924 ლ

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება საქონელის დამკვეთებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ საქონელზე და მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს ჩათვლა ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ საქონელზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს ხარჯზე დღგ-ს ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისთანავე.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება

ყველა შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, საიდანაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება საწარმოში. შემოსავლების შეფასება ხდება რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური

ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედაგათების საფუძველზე.

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს ჩამოწერილი მარაგების თვითღირებულებას და მის გაყიდვაზე გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს.

31.12.2023 - სთვის სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ გარეშე- 2315893 ლ

აქედან დაუბეგრავი შემოსავალი - 156508 ლ

დასაბეგრი - 588631

ექსპორტი - 1478411

იჯარები - 57895

მანქანის ნაწილები - 34447

გაყიდული მარაგის თვითღირებულება - 828666

სულ საოპერაციო შემოსავალი დღგ-თი - 2438469

ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში, როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, შევებულებისა და ბონუსების დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

31.12.2023 –სთვის გაწეული ხარჯები:

ტრანსპორტირება - 48165

ხელფასი - 50120

მომსახურების ანაზღაურება- 8819

იჯარა - 4640

ქონების გადასახადის ხარჯი -2595

კომუნიკაციის - 204

საკონსულტაციო და აუდიტის - 17200

ძს ცვეთა - 25585

საბანკო - 6611

რემონტის - 1322

სხვა ადმინ. ხარჯი - 17302

სხვა საწარმოო ხარჯი - 1203

საპენსიო - 1040

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	233291	146672	122832
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1166049	1043016	488091
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	218872	123507	42582
მარაგები	238632	607107	814258
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	238632	607107	814258
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	18700	18700	223899
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	202915	228500	34501
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2078459	2167502	1726163
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	97666	29937	0
ანარიცხები	2898	2818	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	952
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	430044	313924
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	620924	645924	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	239859
სულ ვალდებულებები	721488	1108723	554735
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივ	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1356971	1058779	1171428
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1356971	1058779	1171428
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2078459	2167502	1726163
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2078459	2167502	1726163
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	721488	1108723	554735

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2315893	2551590
საქონლის გაყიდვიდან	2315893	2551590
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2315893	2551590
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-58940	-62976
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-25585	-24874
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-84525	-87850
საოპერაციო მოგება	2231368	2463740
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავაჭრო	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-1933176	-2576389
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები	298192	-112649
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	298192	-112649
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასები	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	298192	-112649
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1058779	1171428
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერა	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1356971	1058779

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში)	86619	23840
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში)	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გ)	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	86619	23840
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვ	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	146672	122832
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	233291	146672

შ ე მ უ შ ა ვ ე ბ უ ლ ი ა
ბასს 1 და ბასს 7-ის მიხედვით

ს ა წ ა რ მ ო ს ფ ი ნ ა ნ ს უ რ ი ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა

2023 წლის 31.12 -სთვის

წარედგინება ერთ საწარმოზე თუ საწარმოთა ჯგუფზე _____

საწარმოს (ჯგუფისათვის – სათაო საწარმოს) საიდენტიფიკაციო ნომერი № _____

საფირმო სახელწოდება შპს აგრო პროფილი _____

ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა _____

იურიდიული მისამართი _____

დარგი (საქმიანობის სახე) _____

ზომის ერთეული და სიზუსტის ხარისხი 1 ლარი

ბ ა ლ ა ნ ს ი

	საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	საანგარიშო პერიოდის ბოლოს
მიმდინარე აქტივები, სულ:	1939002	1875544
ფულადი სახსრები	146672	233291
მოკლევადიანი ინვესტიციები	-	-
დებიტორული დავალიანება მიწოდ. და მომსახურებიდან	1043016	1166049
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	57239	202800
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	607106	238632
წინასწარ გაწეული ხარჯი და გადახდილი გადასახადი	66269	16072
მისაღები დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. მოთხ.	18700	18700
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	228500	202915
ძირითადი საშუალებები	228500	202915
არამატერიალური აქტივები	-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	-	-
გრძელვადიანი მოთხოვნები	-	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-	-
მ.შ. კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხ. ინვესტიციები	-	-
სულ აქტივები:	2167502	2078459

მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:	462799	100564
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	29937	97666
მოკლევადიანი სესხები	430044	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
გასაცემი დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. ვალდ.	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2818	2898
გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:	645924	620924
გრძელვადიანი სესხები	645924	620924
ანარიცხები	-	-
გადავადებული მოგების გადასახადი	-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
გადავადებული შემოსავალი	-	-
სულ ვალდებულებები:	1108723	721488
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზარალი	1058779	1356971
მ.შ. მიმდინარე წლის მოგება / ზარალი	-	-
რეზერვები და დაფინანსება	-	-
უმცირესობის წილი	-	-
სულ კაპიტალი:	1058779	1356971
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	2167502	2078459

ხელმძღვანელი: _____

მ ო გ ე ბ ა - ზ ა რ ა ლ ი ს ა ნ გ ა რ ი
(ხარჯების კლასიფიკაცია ფუნქციური დანიშნულების

	გასულ - წ.	საანგარიშო წ.
ა მ ო ნ ა გ ე ჯ		2315893
რეალიზებული პროდუქციის (გაწეული მოწ		
თ ვ ი თ ღ ი რ ე ბ უ ლ ე ბ ა	)	8286)
სარეალიზაციო მოგება ან ზა		148722
სხვა საწარმოო შემოსავლ		50
სულ საოპერაციო შ ე მ ო ს ა ვ ლ		149224
მიწოდების ხარჯები	)	481)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	)	6695)
სხვა საწარმოო ხარჯები	)	3868)
სულ საოპერაციო ხ ა რ ჯ ე ბ ი :	)	110461)
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანო		387€
მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზ	)	)
ზარალი ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზ	)	)
ფინანსური შემოსავლ	)	702)
ფინანსური დანახარჯები	)	)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარ	)	)
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარ	)	)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი სა	)	)
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქ	)	)
დადებითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვ. შე	)	66
უარყოფითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვალ	)	258)
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუქ		2981
მოგებიდან გადასახა · %	)	)
მოგება დაბეგვრის შემდ		2981
უმცირესობის წილი	)	)
წმინდა მოგება ან ზარალი ჩვეულებრივი საქმიან		2981
განსაკუთრებული შემოსა	)	)
განსაკუთრებული ხარჯები	)	)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მ ო გ ე ბ ა ან ზ ა რ		2981

ს ა ი ნ ფ ო რ მ ა ც ი :

წლის მანძილზე გაწეული პერსონალის შენახვის		589
წლის მანძილზე დარიცხული ცვეთა და ან		255

ხელმძღვანელი: _____