



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება თხილისა და აგროკულტურების კომპანი-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ანგარიშების წარდგენასთან დაკავშირებით	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	7
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	Error! Bookmark not defined.
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	Error! Bookmark not defined.2
1. შპს „-თხილისა და აგროკულტურების კომპანი-ს-“ და მისი საქმიანობა	155
2. კომპანიის საოპერაციო გარემო	155
3. შეფასების საფუძველი	166
4. ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი	16
5. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	226
შენიშვნა 6 - ამონაგები	23
შენიშვნა 7 - თვითღირებულება	23
შენიშვნა 8 - ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	22
შენიშვნა 9 - ძირითადი საშუალებები	Error! Bookmark not defined.26
შენიშვნა 10 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	299
შენიშვნა 11- სავაჭრო და სხვა მიმდინარე მოთხოვნები	299
შენიშვნა 12- სხვა მოლევადიანი მოთხოვნები	30
შენიშვნა 13 - ფული და ფულის ექვივალენტები	30
შენიშვნა 14 - სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31
შენიშვნა 15-სესხები	32
16. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები	3233
17, გადასახადები	33
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	33

**შპს „თხილისა და აგროკულტურების კომპანიის“-ს ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე**

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „თხილისა და აგროკულტურების კომპანია“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;

- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;

- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად მმართველობის ანგარიშის მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშის მოსამზადებლად

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენაჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2024 წლის 31 დეკემბერს.

დირექტორი: ხათუნა ნანაძა

2024 წლის 31 დეკემბერი, საქართველო

შპს თხილისა და აგროკულტურების კომპანი

სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	Note	2023	2022
შემოსავალი	6	357,672	3,639,088
თვითღირებულება	7	-956,197	-9,418,575
		-598,524	-5,779,487
საოპერაციო მოგება			
რეკლამა და სადისტრიბუციო ხარჯი	9	-6,890	
ადმინისტრაციული ხარჯი	8	-465,154	-791,951
სხვა საოპერაციო ხარჯი	8	0	-1016952
		-1,070,568	-7588390
საოპერაციო მოგება			
ფინანსური შემოსავალი		0	

შპს თხილისა და აგროკულტურების კომპანი

სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

ფინანსური ხარჯი

არასაოპერაციო შემოსავალი

არასაოპერაციო ხარჯი

მოგება დაბეგვრამდე

მოგების გადასახადი

მოგება/ზარალი

310,252

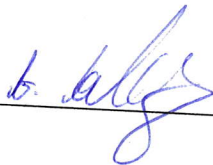
-1,567,058

-1,256,806

-2,327,374 -7588390

-2,327,374 -7588390

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან
დამტკიცებულია 2024 წლის 31 დეკემბერს შემდეგი პირების მიერ:



დირექტორი: ხათუნა ნანავა

შპს თხილისა და აგროკულტურების კომპანი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები -შენიშვნა 9		
მანქანა დანადგარები აღჭურვილობა	3193280.163	4,717,138.00
არა მატერიალური აქტივები	3533.05	3533.05
ბიოლოგიური აქტივები	1520138.19	1567579
	4,716,951	6,288,250
მიმდინარე აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები- შენიშვნა 13	18,702	66,198
დებიტოტული დავალიანება-შენიშვნა 11	42,798	144,943
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		42,251
სხვა საგადასახადო აქტივები	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები-შენიშვნა 12	12,756	8,963
მარაგები-შენიშვნა 10	198,798	270,114

შპს თხილისა და აგროკულტურების კომპანი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

მთლიანი მიმდინარე აქტივები

273,053 532,469

მთლიანი აქტივები

4,990,005 6,820,719

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

0 0

დაგრივილი მოგება/ზარალი

-32,791,337 -30,463,963

რეზერვები/ძირ.საშ. გადაფასების რეზერვი

0 0

სულ კაპიტალი

-32,791,337 -30,463,963

ვალდებულებები

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები-შენიშვნა 14

32434623.05 31,952,998

სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები

-

მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები

32,434,623 31,952,998

შპს თხილისა და აგროკულტურების კომპანი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

მიმდინარე ვალდებულებები	2784	
მიმდინარე სესხი- შენიშვნა 15	4,722,011	0
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები-შენიშვნა 14	621,924	634,084
საგადასახადო ვალდებულებები	0	25,547
სხვა მიმდ. ვალდებულება		4672053
ჯამური მიმდინარე ვალდებულებები	5,346,719	5,331,684
სულ ვალდებულებები	37,781,342	37,284,682
ჯამური ვალდებულება და კაპიტალი	4,990,005	6,820,719

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 31.12.2024 -ს და მათი სახელით
ხელმოწერილია შემდეგი პირის მიერ :



დირექტორი - ხათუნა ნანავა

შპს თხილისა და აგროკულტურების კომპანი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწყისი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	-22,875,573	-22,875,573
პერიოდის წმინდა მოგება	-	-7,588,390	-7,588,390
სარეზერვო კაპიტალი	-		
ცვლილება საწყის კაპიტალში			
მოგების განაწილება		-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	-30,463,963	-30,463,963
პერიოდის წმინდა მოგება	-	-2,327,374	-2,327,374
სარეზერვო კაპიტალი	-	-	-
ცვლილება საწყის კაპიტალში	-		-

შპს თხილისა და აგროკულტურების კომპანი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

მოგების განაწილება

ნაშთი 2023 წლის 31

დეკემბრის მდგომარეობით

-

-32,791,337

-32,791,337

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 31.12.2024-ს და
მათისახელით ხელმოწერილია შემდეგი პირის მიერ :



დირექტორი: ხათუნა ნანავა

შპს თხილისა და აგროკულტურების კომპანი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2023 წლის მდგომარეობით

(პირდაპირი მეთოდი)

**ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან კლიენტებისაგან მიღებული
ფულადი სახსრები**

საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები 454126.7

სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები 9203.45

მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები -1226903

გადახდილი პროცენტები

გადახდილი მოგების გადასახადი

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან -763360.4

**ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი
ფულადი სახსრების გამოკლებით**

ძირითადი საშუალების შეძენა -18248.74

მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები

მიღებული პროცენტები

შპს თხილისა და აგროკულტურების კომპანი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

მიღებული დივიდენდები

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად

შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან 734325

ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განადგება

გადახდილი დივიდენდები

წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან 734325

ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა -47496.59

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის 66198

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის 18,701.41

შპს თხილისა და აგროკულტურების კომპანი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

წინამდებარე ფინასური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 31.12.2024-ს და
მათი სახელით ხელმოწერილია შემდეგი პირის მიერ :



დირექტორი : ხათუნა ნანავა

1. შპს „თხილისა და აგროკულტურების კომპანი“ საოპერაციო გარემო და მისი საქმიანობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის შპს „თხილისა და აგროკულტურების კომპანი“ („კომპანია“).

კომპანია დაარსდა 2015 წლის 24 აგვისტოს

და რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანია არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და რეგისტრირებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად.

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის პარნიორები არიან: ალექსანდერ პოტემკინ 100%.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სიფლის მეურნეობა კერძოდ მოცვის მოყვანა დაფასდება.

რეგისტრირებული მისამართი და საქმიანობის ადგილი. ქ. ზუგდიდი, თავისუფლების ქ 93. მისი ძირითადი საქმიანობაა სიფლის მეურნეობა

წარსადგენი ვალუტა. ეს ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში (GEL), თუ სხვანაირად არ არის მითითებული.

თანხების დამრგვალება. ფინანსურ ანგარიშგებაში და განმარტებით შენიშვნებში წარდგენილი ყველა თანხა დამრგვალებულია უახლოეს ათასეულ ქართულ ლარამდე თუ სხვანაირად არ არის მითითებული.

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის ძირითადი საქმიანობები ხორციელდება საქართველოში. საქართველოს გააჩნია განვითარებადი ბაზრისთვის დამახასიათებელი გარკვეული მახასიათებლები, რაც მოიცავს შედარებით მაღალ ინფლაციის მაჩვენებელსა და საპროცენტო განაკვეთებს. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა განსხვავებული

ინტერპრეტაციების და ხშირი ცვლილებების საგანია. საქართველოში შედარებით სტაბილური პოლიტიკური სიტუაცია და ლიბერალური საბაზრო ეკონომიკაა, დაბალი გადასახადებითა და რეგულაციებით. საქართველოს სამომავლო ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული მთავრობის მიერ მიღებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული ზომების ეფექტურობაზე, ისევე როგორც საგადასახადო, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ განვითარებაზე.

ხელმძღვანელობას არ შეუძლია წინასწარ გათვალისწინოს ყველა გარემოება რომლებმაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს საქართველოს ეკონომიკაზე და შესაბამისად ამ ეფექტს, არსებობის შემთხვევაში, რა გავლენა შეიძლება ქონდეს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ის მიმართავს ყველა საჭირო ზომას კომპანიის ბიზნესის მდგრადობისა და განვითარების მხარდასაჭერად.

3. შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების კონვენციის საფუძველზე, გარდა ფინანსური ინსტრუმენტებისა რომელთა პირვანდელი ღირებულება რეალური ღირებულებით არის შეფასებული.

4. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ამ საკითხის განსჯისას ხელმძღვანელობამ განიხილა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, ამჟამინდელი განზრახვები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა, ასევე გაანალიზა კომპანიის საქმიანობაზე მაკროეკონომიკური მოვლენების გავლენა. ხელმძღვანელობამ მიმოიხილა როგორ ბაზრის და ბიზნესის რისკი. მენეჯმენტი მუდმივად ახორციელებს სხვადასხვა ღონისძიებებს ლიკვიდურობის შესანარჩუნებლად და საოპერაციო გარემოს გასაუმჯობესებლად. აღნიშნული ანალიზის საფუძველზე კომპანიას არ აქვს მოლოდინი ისეთი მნიშვნელოვანი რისკების, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის ფუნქციონირებადობაზე,

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან.

შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, ხელმძღვანელობა განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურება

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს ფინანსური აქტივები ფასდება შესაძლო გაუფასურების ნიშნების აღმოსაჩენად. ფინანსური აქტივები გაუფასურებულად ითვლება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება (მაგალითად, დებიტორის მნიშვნელოვანი ფინანსური სირთულე, გადუფოლტება ან ვადაგადაცილება) იმისა, რომ ფინანსური აქტივის პირველადი აღიარების შემდეგ მოვლენამ/მოვლენებმა გავლენა მოახდინა ინვესტიციიდან მოსალოდნელ სამომავლო ფულად ნაკადებზე და კომპანია ვერ შეძლებს დებიტორული დავალიანების სრულად მიღებას. დეტალები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურების შესახებ იხილეთ შესაბამის განმარტებით შენიშვნაში. მომავალ პერიოდთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობებიდან გამომდინარე ფაქტიური შედეგი შესაძლებელია მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს იმ შედეგისგან, რომელიც აღრიცხულია ფინანსურ ანგარიშგებაში.

უცხოური ვალუტის ოპერაციები

კომპანიის საოპერაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოური ვალუტით მიღებული არა მონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.6894	2.7020
ლარი/1 ევრო	2.9753	2.8844

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს წარმოქმნილი მოთხოვნები მოიცავს არა საოპერაციო შემოსავლიდან წარმოქმნილ მოთხოვნებს და მომწოდებლებისათვის გადახდილ ავანსებს. რომელიც აღირიცხება თვითღირებულებით და საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ 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.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სწრაფადბრუნვად მარაგებს. ისეთი პროდუქცია რომელსაც ახასიათებს შენახვის მოკლე ვადები ან საჭიროებს სპეციალურ შენახვას, კორექტირებულია და ჩამოწერილი იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა დროსაც მოხდა მისი გაუფასურება შესაბამისი მიზეზების გამო.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ძალაში შევიდა მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

საქართველოს საგადასახადო სისტემაში შესული ცვლილებების სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების წარმოქმნა.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას.

წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

საგადასახადო აქტივების და ვალდებულებების ნეტო საფუძველზე წარმოდგენა

2016 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს კანონმდებლობაში შევიდა ცვლილებები გადასახადის გადახდის წესებთან დაკავშირებით. ახალი წესების მიხედვით, საქართველოს შემოსავლების სამსახური გააკონტროლებს გადასახადის გადამხდელის წმინდა დავალიანებას სახელმწიფოს მიმართ გადასახადის გადამხდელის კონსოლიდირებული ანგარიშების დანერგვით. შესაბამისად, კომპანია ყველა საგადასახადო კრედიტორულ ვალდებულებებთან ან დებიტორულ დავალიანებებთან დაკავშირებულ აქტივებს და ვალდებულებებს წარადგენს წმინდა საფუძველზე.

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. საბალანსო ღირებულება მცირდება ამოღებად ღირებულებამდე და გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება წლის მოგება-ზარალში. წინა წლებში აღიარებული აქტივის გაუფასურების ზარალის შებრუნება (რევერსირება) ხდება იმ შემთხვევაში, თუ მოცემული აქტივის სამომხმარებლო ღირებულების ან რეალური ღირებულების (რეალიზაციის ხარჯის გამოკლებით) გაანგარიშებისას გამოყენებულ მონაცემებში შემდგომში ცვლილება მოხდა.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში ღირებულებაზე მათი განაწილებით:

- | | |
|--|--------------|
| • შენობა-ნაგებობები | • 20-30 წელი |
| • მანქანა დანადგარები | • 5-10 წელი |
| • ინვენტარი | • 5-10 წელი |
| • ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი | • 5-10 წელი |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | • 5-10 წელი |

- სხვა ძირითადი საშუალებები

- 5-10 წელი

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და

ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

ბიოლოგიური აქტივები

რომლებიც დაკავშირებულია სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობასთან და სოფლის მეურნეობის პროდუქციასთან ნაყოფის მიღების მომენტში.

ბიოლოგიური აქტივები, რომელიც შეფასებულია რეალური ღირებულებით, ცვლილებების მოგებაში ან ზარალში ასახვით;

გადახდილი ავანსები

აღირიცხება თვითღირებულებით საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ 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.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

სესხები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები მოიცავს საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არსებულ ვალდებულებებს ეროვნულ ვალუტაში. ფინანსურ ანგარიშგებაში აღნიშნული სესხები კლასიფიცირებულია ვადიანობის მიხედვით. სესხის ძირითადი ნაწილი შედგება საკრედიტო ინსტიტუტებისგან მიღებული საკრედიტო ხაზისგან, რომლის მიღებაც და გადახდაც ხორციელდება ლიმიტის ფარგლებში ათვისებული თანხების პროპორციულად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

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

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ვალდებულებები მოიცავს მოკლევადიან ვალდებულებებს და არც ერთი მათგანს არ გააჩნია 12 თვეზე მეტი გადახდის პირობა.

ღივიდენდები

ღივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული ღივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ინვესტიცია აღიარებულია საწყისი ღირებულებით და კლასიფიცირებულია როგორც საწესდებო კაპიტალი, რომელიც მოიცავს დამფუძნებლების ფულად და არა ფულად შენატანებს. ღივიდენდის აღიარება ხდება ვალდებულებებში იმ წელს როდესაც ხდება გამოცხადება.

ამონაგების აღიარება

თამაშებით მიღებული შემოსავალი წარმოდგენილია წმინდა შემოსავლის სახით, რაც გაიანგარიშება მიღებულ თანხებს გამოკლებული მომხმარებელთა მოგება და ქეშბექ ბონუსები.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში, როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

საოპერაციო ხარჯები მოიცავს კომუნალურ, კომუნიკაციის, ადმინისტრაციის ხელფასის და სხვა ისეთ დანახარჯებს, რომელთა გაწევაც ხორციელდება განსაზღვრული ვალდებულების უწყვეტად შესასრულებლად.

5. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საზოგადოდ, მხარეები დაკავშირებულ მხარეებად მიიჩნევა, როდესაც მხარეები ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს, ან ერთ მხარეს შეუძლია მეორე მხარის გაკონტროლება, ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა ან ერთობლივი კონტროლი მეორე მხარეზე ფინანსური ან საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. თითოეული დაკავშირებული მხარის ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმა.

ამონაგები შენიშვნა 6

ამონაგები 6	
საოპერაციო შემოსავალი	357672.31
მოცვის რეალიზაცია	353960.45
სხვა	3711.86
	0
	0.00
ხარჯები-7-8	1428240.54
თვითღირებულება	956196.5409
რეალიზებული პროდუქცია	181169.90
ძირითადი მასალების დანახარჯი	140646.65
დამხმარე მასალების დანახარჯები/შეძენა	19732.47
ხელფასი	96442.87
ცვეთა და ამორტიზაცია	446648.00
საწვავი	9852.58
რემონტი	4640.79
რემონტი მანქანების	1991.50
რემონტი ტექნიკის	54369.57
სხვა საოპერაციო ხარჯი	702.20

შპს თხილისა და გროკულტურების კომპანი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

	0	0.00
კომერციული ხარჯი		6889.69
პროდუქციის ტრანსპორტირება		6889.69
	0	0.00
ადმინისტრაციული ხარჯი		465154.31
შრომის ანაზღაურება		325354.23
სკონსულტაციო		43734.19
საბანკო ხარჯი		1495.70
მანქანის იჯარა		11675.70
კანცელარია		534.11
კომუნიკაციის ხარჯი		1427.36
ელექტროენერგიის ხარჯი		17193.33
სხვა ხარჯები		4013.26
ოფისის ხარჯები		27519.25
შენობა-ნაგებობის მიმდინარე რემონტი		4701.70
ადმინ ტექნ რემონტი		2684.13
წარმომადგენლობითი ხარჯი		814.49
ცვეთა		0.00
მივლინება		2134.55
დაზღვევა		21872.31
	0	0.00
	0	0.00
არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები		-1256805.96
ჯარიმები		-10381.89
კურთაშორის სხვაობა		-564.22

შპს თბილისა და გროკულტურების კომპანი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-584759.90
სხვა გაასვლები	-808.46
იჯარიდან შემოსავლები	15611.86
სხვა შემოსავლები	75.67
მარაგების და ძირ საშ რეალიზ შემოს	294564.49
საეჭვო მოთხოვნების ხარჯი	-970543.51
სრული შემოსავალი/ხარჯი	-2,327,374.19

შპს თხილისა და აგროკულტურების კომპანი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

შენიშვნა #9 ძირითადი საშუალებები	მიწის ნაკვეთები	ლაშთა პრებელ ი	შენობა ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	სატრანსპორ ტო საშუალებები	ოფისის		სხვა ამორტიზებადი ძირითადი სახულებები (კონტეინერები)	Total
						აღჭრვი ლობა	ავიჯი და ინვენტარი		
ისტორიული ღირებულება 31/12/2021	40000.00	978080.8	1685823	979421	1309399	11486.82	0	5004211	
აკუმულირებული ცვეთა 31/12/2021	0.00	0	-359615	-267783	-590669	-3885.22	0	1221952	
საბალანსო ღირებულება 31/12/2021	40000.00	978080.8	1326207	711638	718730	7601.6	0	3782258	
დამატება		613147	151378.2	37582.6	0	10002.7		812110.4	
გასვლა	-	0	0			0		0	0
ცვეთა	0.00	0	-91281.4	-143000	-158265	-3962.98		0	-396509
ელიმინაცია	0.00	0			0	0		0	

საბალანსო									
დირექტორები	40000.00	1591228	1386304	606221	560465.2	13641.32	0	4197860	
31/12/2022									
ისტორიული									
დირექტორები	40000.00	1591228	1837201	1017004	1309399	21489.52	0	5816321	
31/12, 2022									
აკუმულირებული	0.00	0	-450897	-410783	-748934	-7848.2	0	-	
ცვლითა 31/12/2022								1618461	

საბალანსო									
დირექტორები	40000.00	1591228	1386304	606221	560465.2	13641.32	0	4197860	
31/12/2022									
დამატება	0.00	10471.12	0	0	0	1001.69	0	11472.81	
გასვლა	-	-	-613639			0	0	-613639	
ცვლითა	0.00	-	-95495.2	-144590	-158265	-4063.14	0	-402413	
ელიმინაცია	0.00		0						

საბალანსო დირებულება 31/12/2023	40000.00	1601699	677170.1	461631	402200.4	10579.87	0	3193280
ისტორიული დირებულება 31/12/2023	40000.00	1601699	1223562	1017004	1309399	22491.21	0	5214155
აკუმულირებული ცვლითა-31/12/2023	0.00	-	-546392	-555373	-907199	-11911.3	0	2020875

შპს თხილისა და გროკულტურების კომპანი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 10 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	31/12/2023	31/12/2022
მარაგები	<u>198798.07</u>	<u>306996.00</u>
საქონელი	624.13	11129.19
ნედლეული და მასალები	241027.63	193386.05
საწვავი	4006.45	7787.08
დაუმთავრებელი წარმოება	36341.22	31537.80
პროდუქცია	0.00	36881.99
სხვასაქონელი და მასალები	6390.38	26273.89
საეჭვო სასაქონლო მარაგები	-89591.73	

საეჭვო მარაგებზე ინფორმაცია (დანაკლისი) გადაცემულია შესაბამის სამართალდამცავ ირგანოებში... მიმდინარეობს გამოძიება

შენიშვნა 11- სავაჭრო და სხვა მიმდინარე მოთხოვნები

	<u>12/31/2023</u>	<u>12/31/2022</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	<u>42797.72</u>	<u>175568.71</u>
ფიზიკური პირი	<u>0.00</u>	<u>133895.98</u>
სხვა სავაჭრო დებიტორები	<u>291163.47</u>	<u>11046.59</u>
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ-სხვა	<u>300.00</u>	<u>626.14</u>
=Brunva!D62-სხვა	<u>545.45</u>	<u>0.00</u>

შპს თხილისა და გროკულტურების კომპანი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები-სხვა	<u>0.00</u>	<u>11624.82</u>
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები-სხვა	<u>10000.00</u>	<u>0.00</u>
გაცემული სესხები-სხვა	<u>30000.00</u>	<u>30000.00</u>
წინასწარ გაწეული ხარჯები-სხვა	<u>-550.68</u>	-
	-	-
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	<u>-288660.52</u>	-
საექვო მარაგებზე ინფორმაცია (დანაკლისი) გადაცემულია შესაბამის სამართალდამცავ ირგანოებში... მიმდინარეობს გამოძიება		

შენიშვნა 12- სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12/2022</u>
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	<u>12515.61</u>	<u>2681.19</u>
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	3738.34	2681.19
საგადასახადო მოთხოვნები	8777.27	0.00

შენიშვნა 13 - ფული და ფულის ეკვივალენტები

	<u>12/31/2022</u>	<u>12/31/2021</u>
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	<u>18702.00</u>	<u>66198.00</u>

შპს თბილისა და გროკულტურების კომპანი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ნაღდი ფული საღაროში	<u>14.10</u>	<u>64356.83</u>
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	<u>0.00</u>	<u>64356.83</u>
საღარო 2	<u>14.10</u>	<u>0.00</u>
ფული საბანკო ანგარიშებზე	<u>18687.88</u>	<u>1841.49</u>
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	<u>13170.89</u>	<u>1458.78</u>
GE66TB7868836040100002 - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
GE93TB7868836040100001 - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	<u>13170.89</u>	<u>1458.78</u>
ბიზნეს ბარათი	<u>0.00</u>	<u>40.40</u>
GE38TB7868845067800005 - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	<u>0.00</u>	<u>29.84</u>
GE49TB7868845067800001 - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	<u>0.00</u>	<u>0.63</u>
GE49TB7868845067800001 - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	<u>0.00</u>	<u>9.93</u>
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	<u>5516.99</u>	<u>342.31</u>
USD-GE93TB7868836040100001 - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	<u>0.00</u>	<u>342.32</u>
EURO-GE93TB7868836040100001 - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	<u>5516.99</u>	<u>0.00</u>

შენიშვნა 14 - სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	<u>12/31/2023</u>	<u>12/31/2022</u>
სავაჭრო ვალდებულებები	622013.60	619909.17
საექვო ვალდებულებები	-114.90	

შპს თხილისა და გროკულტურების კომპანი

შენიშვნა 14 -სესხები
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

31 December, 2023 31 December, 2022

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	4,722,010.62	4722010.62
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	32,434,623.05	31952998.05

შენიშვნა 15 -ურთიერთდამოკიდებულ პირებთან ტრანზაქციები (სესხები)

31 December, 2023

31 December, 2022

ურთიერთდამოკიდებულ პირებთან ოპერაციები	კრ	დრ	კრ	დრ	კრ
მანანა პოტიომკინა-დამფუძნებლის მეუღლე სესხის %	2784	14000			16784
ალექსანდრე პოტიომკინი-დამფუძნებლთან სესხის %	4320605.7				4320605.7
ფილიპ პოტიომკინი-დამფუძნებლის შვილი სესხის %	6995.03				6995.03
ანასტასია პოტიომკინა-დამფუძნებლის შვილი სესხის %	306128.78				306128.78
ანასტასია პოტიომკინა-დამფუძნებლის შვილთან გრძ სესხისნაწილი	3578223.23				3578223.23
პოტიომკინა მანანა-დამფუძნებლის ???სესხის დრძ ნაწილი	3365754.66				3365754.66

16. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სასამართლო დავები

შპს თხილისა და გროკულტურების კომპანი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში კომპანიის მიმართ არ არსებობს წაყენებული არსებითი პრეტენზიები თუმცა კომპანიას გააჩნია პრეტენზიები სხვა პირის მიმართ და მოსალოდნელია სასამართლო დავები გაიმართოს საექვო აქტივებთან და ვალდებულებებთან დაკავშირებით, . საკუთარი შეფასების და იურიდიული კონსულტაციის საფუძველზე შესაძლოა სასამართლო პროცესებმა არსებითი გავლენა იქონიოს წარდგენილ ანგარიშგებაზე.

1110	ნაღდი ფული	75968.12
1410	დებიტორული მოთხოვნა	138489.07
1430	მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	58078.51
1490	სცვა დებიტორული მოთხოვნა	11624.81
1610/1690	მარაგები	8513.39
1640	მზაპროდუქცია	81078.35
2130/2191	ძირითადი საშუალებები	596676.36
3110	სხვა ვალდებულებები	114.9
	სულ:	<u>970543.51</u>

17. გადასახადები

საქართველოს სამეწარმეო და საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. ასევე არსებობს საგადასახადო ორგანოების მიერ სუბიექტური გადაწყვეტილებების მიღების პრაქტიკა. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას, არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

ბალანსის შემდგომ პერიოდში მნიშვნელოვანი გარემოებები რომელსაც შესაძლოა გავლენა ჰქონდეს წარდგენილ ანგარიშგებაზე იდენტიფიცირებული არ არის. .

დირექტორი:

ხათუნა ნანავა

