

შპს აგრო დეკორ სერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

2024 წელი

შინაარსი:

- სრული შემოსავლების ანგარიშგება
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
- ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
- ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს აგროდეკორ სერვისი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	1,934,113	1,717,307
სხვა შემოსავლები		11,012	8,286
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		643,647	299,584
მარაგის შემენა		(1,445,423)	(891,782)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(120,618)	(108,023)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(90,546)	(77,924)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(228,439)	(149,500)
საგადასახადო ხარჯი		(7,950)	(6,725)
სხვა ხარჯი	6	(4,344)	(6,659)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		691,452 -	784,564
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(21,221)	(9,065)
ფინანსური ხარჯი		(47,129)	(17,245)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		623,102 -	758,255
მოგების გადასახადი		(155)	(229)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		622,947	758,026

დირექტორი
ბუღალტერი

შპს აგრო დეკორ სერვისი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	652,800	546,235
არამატერიალური აქტივები	8	1,225	1,532
სულ გრძელვადიანი აქტივი		654,024	547,767
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	3,810,132	3,166,485
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	306,001	354,840
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		12,201	1,653
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	6,409	40,077
სულ მიმდინარე აქტივები		4,134,743	3,563,055
სულ აქტივები		4,788,768	4,110,823
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		40,990	470
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		4,119,605	3,918,892
სულ საკუთარი კაპიტალი		4,160,595	3,919,362
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	395,556	27,954
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	212,842	151,571
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		19,775	11,935
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		232,616	163,506
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,788,768	4,110,823

დირექტორი

შპს აგროდეკორ სერვისი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება- ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	2,255	3,160,866	3,160,866
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(1,785)		(1,785)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		758,026	758,026
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2023 წაშთი	470	3,918,892	3,919,362
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	40,519		40,519
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		622,947	622,947
გაცემული დივიდენდი		(422,234)	(422,234)
31.12.2024 წაშთი	40,990	4,119,605	4,160,595

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს აგროდეკორ სერვისი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1,335,153	1,196,546
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,152,349)	(794,212)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(92,540)	(108,858)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>90,263</u>	<u>293,476</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(240,824)</u>	<u>(152,582)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(150,561)	140,894
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(150,561)	140,894
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(346,894)	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	40,520	64,215
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(306,374)</u>	<u>64,215</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	1,118,458	623,859
სესხის დაფარვა	(639,164)	(763,426)
პროცენტის დაფარვა	(46,757)	(16,941)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	(9,057)	1,227
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(212)	(10,572)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>423,268</u>	<u>(165,853)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების	(33,668)	39,257
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	40,077	820
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	6,409	40,077

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს აგრო დეკორ სერვისი პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ, საწარმოს იურიდიული მისამართი არის, საქართველო, ქობულეთის რაიონი, სოფელი ხუცუბანი.

საწარმო დაფუძნებულია ფიზიკური პირის მიერ.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზირებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელითა ან თამბაქოს ნაწარმით.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2024 წლის პირველი იანვრით საწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლის გავლენა საწარმოს საანგარიშგებო ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებზე განმარტებულია შენიშვნაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) ყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან სარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- მანქანა დანადგარები	-10-15%
- საოფისე აღჭურვილობა	-20-50%
- ავეჯი და მოწყობილობები	-15-35%
- სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება გადაფასებული ღირებულებით, შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება, ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში, და გროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში „გადაფასების ნამეტის“ სახით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება, შემცირების თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუმცა, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარდება გადაფასებიდან მიღებული შემცირების თანხა იმ ოდენობით, რა სიდიდის საკრედიტო ნაშთიც არსებობს გადაფასების ნამეტში ამ აქტივთან დაკავშირებით. ანალოგიურად, გადაფასების შემცირებად განიხილება გადაფასებულ აქტივთან დაკავშირებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.5 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.6 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.8 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.9 მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,934,113	1,717,307
სხვა შემოსავალი	11,012	8,286
ჯამი:	1,945,125	1,725,592

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სატრანსპორტო მომსახურება	13,356	6,069
კომუნალური მომსახურება	9,675	10,492
სხვა მომსახურების ხარჯი	205,408	132,240
ჯამი:	228,439	149,500

6. სხვა ხარჯები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სხვა ხარჯი	4,344	6,659
ჯამი:	4,344	6,659

7. ძირითადი საშუალებები

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
მიწის ნაკვეთები	4,024			4,024
შენობები	203,101			203,101
ნაგებობები	309,611	5,946		303,665
მანქანა-დანადგარები	241,383	63,793		177,589
ოფისის აღჭურვილობა	30,438	7,196		23,242
ტექნიკური აღჭურვილობა	10,089			10,089
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	34,986	21,831		13,155
სატრანსპორტო საშუალებები	311,171	81,064		230,107
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	20,035	16,973		3,063
ჯამი:	1,164,837	196,802	-	968,035

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
შენობების ცვეთა	22,690	10,177		12,512
ნაგებობები ცვეთა	204,070	25,478		178,592
მანქანა-დანადგარები ცვეთა	109,016	26,180		82,836
ოფისის აღჭურვილობა ცვეთა	18,619	2,954		15,664
ტექნიკური აღჭურვილობა ცვეთა	8,391	1,074		7,317
ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	12,836	3,399		9,437
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	134,120	18,751		115,368
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	2,296	2,224		73
ჯამი:	512,038	90,238	-	421,800
საბალანსო ღირებულება	652,800			546,235

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
სხვა არამატერიალური აქტივი	3,069	-		3,069
ჯამი:	3,069	-	-	3,069

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
სხვა არამატერიალური აქტივი	1,844	307		1,537
ჯამი:	1,844	307	-	1,537
საბალანსო ღირებულება	1,225			1,532

9. მარაგი

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
შექმნილი მარაგი	643,647	299,656
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	3,166,485	2,866,829
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	3,810,132	3,166,485

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	298,026	346,865
გადახდილი ავანსები	7,975	7,975
ჯამი:	306,001	354,840

11. ფულადი სახსრები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	6,409	40,072
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	0	5
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	0	0
ჯამი:	6,409	40,077

12. გრძელვადიანი ვალდებულებები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	395,556	27,954
ჯამი:	395,556	27,954

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	212,842	151,571
ჯამი:	212,842	151,571

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 12 აგვისტო

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს აგროდეკორ სერვისი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	1,934,113	1,717,307
სხვა შემოსავლები		11,012	8,286
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		643,647	299,584
მარაგის შეძენა		(1,445,423)	(891,782)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(120,618)	(108,023)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(90,546)	(77,924)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(228,439)	(149,500)
საგადასახადო ხარჯი		(7,950)	(6,725)
სხვა ხარჯი	6	(4,344)	(6,659)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		691,452 -	784,564
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(21,221)	(9,065)
ფინანსური ხარჯი		(47,129)	(17,245)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		623,102 -	758,255
მოგების გადასახადი		(155)	(229)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		622,947	758,026

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს აგრო დეკორ სერვისი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	652,800	546,235
არამატერიალური აქტივები	8	1,225	1,532
სულ გრძელვადიანი აქტივი		654,024	547,767
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	3,810,132	3,166,485
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	306,001	354,840
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		12,201	1,653
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	6,409	40,077
სულ მიმდინარე აქტივები		4,134,743	3,563,055
სულ აქტივები		4,788,768	4,110,823
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		40,990	470
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		4,119,605	3,918,892
სულ საკუთარი კაპიტალი		4,160,595	3,919,362
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	395,556	27,954
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	212,842	151,571
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		19,775	11,935
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		232,616	163,506
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,788,768	4,110,823

დირექტორი

შპს აგროდეკორ სერვისი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება- ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	2,255	3,160,866	3,160,866
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(1,785)		(1,785)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		758,026	758,026
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2023 ნაშთი	470	3,918,892	3,919,362
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	40,519		40,519
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		622,947	622,947
გაცემული დივიდენდი		(422,234)	(422,234)
31.12.2024 ნაშთი	40,990	4,119,605	4,160,595

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს აგროდეკორ სერვისი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1,335,153	1,196,546
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,152,349)	(794,212)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(92,540)	(108,858)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>90,263</u>	<u>293,476</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(240,824)</u>	<u>(152,582)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(150,561)	140,894
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>(150,561)</u>	<u>140,894</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(346,894)	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	40,520	64,215
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(306,374)</u>	<u>64,215</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	1,118,458	623,859
სესხის დაფარვა	(639,164)	(763,426)
პროცენტის დაფარვა	(46,757)	(16,941)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	(9,057)	1,227
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(212)	(10,572)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>423,268</u>	<u>(165,853)</u>
<u>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების</u>	<u>(33,668)</u>	<u>39,257</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	40,077	820
<u>საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის</u>		
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	6,409	40,077
<u>საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის</u>		

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

11. ფულადი სახსრები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	6,409	40,072
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	0	5
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	0	0
ჯამი:	6,409	40,077

12. გრძელვადიანი ვალდებულებები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	395,556	27,954
ჯამი:	395,556	27,954

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	212,842	151,571
ჯამი:	212,842	151,571

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 12 აგვისტო

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

