

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების "გოლდენ გრეინს"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-16

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	5	1,581,128	1,280,366
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	5	8,708	47,672
რეალიზებული პროდუქციის			
თვითღირებულება	6	(739,848)	(508,960)
სხვა შემოსავალი	7	44,218	55,105
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(561,212)	(517,100)
ცვთა და ამორტიზაცია	8	(120,005)	(144,208)
საპროცენტო ხარჯი	9	(40,584)	(60,962)
იჯარის ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(138,918)	(310,554)
საოპერაციო მოგება		33,487	(158,642)
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო			
ოპერაციებიდან		2,998	(18,955)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		36,485	(177,597)
მოგების გადასახადი		(3,715)	(7,579)
წლის მოგება		32,770	(185,176)

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 17 სექტემბერს.

მთავარი ბუღალტერი:

მარგალიტა გოცირიძე




სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	5	1,581,128	1,280,366
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	5	8,708	47,672
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(739,848)	(508,960)
სხვა შემოსავალი	7	44,218	55,105
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(561,212)	(517,100)
ცვეთა და ამორტიზაცია	8	(120,005)	(144,208)
საპროცენტო ხარჯი	9	(40,584)	(60,962)
იჯარის ხარჯი		—	—
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(138,918)	(310,554)
საოპერაციო მოგება		33,487	(158,642)
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		2,998	(18,955)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		36,485	(177,597)
მოგების გადასახადი		(3,715)	(7,579)
წლის მოგება		32,770	(185,176)

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 17 სექტემბერს.

მთავარი ბუღალტერი:

მარგალიტა გოცირიძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11	120,606	223,739	747,844
სავაჭრო მოთხოვნები	12	102,366	66,770	77,314
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		0	3,342	5,221
გადახდილი ავანსები		0	26,188	10,200
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	13	195,702	101,005	59,124
ძირითადი საშუალებები	8	1,112,001	1,209,148	1,119,191
საგადასახადო აქტივი		0	–	1,345
სულ აქტივები		1,530,675	1,630,192	2,020,239
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	14	37,846	14,300	21,341
საგადასახადო ვალდებულებები		16,547	16,968	–
გადასახდელი დივიდენდები		10,526	–	42,947
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	15	237,979	372,338	529,510
სულ ვალდებულებები		302,898	403,606	593,798
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		368,956	368,956	368,956
გაუნაწილებელი მოგება		858,821	857,631	1,042,806
გადაფასების რეზერვი		–	–	14,679
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,227,777	1,226,586	1,426,441
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,530,675	1,630,192	2,020,239

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 17 სექტემბერს.

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2024	2023
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	104,529	(201,508)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(23,089)	(59,840)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(174,942)	(218,134)
წმინდა კლება ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(93,502)	(479,482)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(9,631)	(44,623)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	223,739	747,844
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	120,606	223,739

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 17 სექტემბერს.

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	სააქციო კაპიტალი	სხვა რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	368,956	117,537	419,523	906,015
წლის მოგება	–	–	164,559	164,559
გაცემული დივიდენდები	–	–	(18,946)	(18,946)
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	(34,286)	–	(34,286)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	368,956	83,251	565,136	1,017,342
წლის მოგება	–	–	254,710	254,710
გაცემული დივიდენდები	–	–	(69,476)	(69,476)
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	(34,286)	–	(34,286)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	368,956	48,965	750,370	1,168,290
წლის მოგება	–	–	421,279	421,279
გაცემული დივიდენდები	–	–	(128,842)	(128,842)
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	(34,286)	–	(34,286)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	368,956	14,679	1,042,807	1,426,441
წლის მოგება	–	–	(185,176)	(185,176)
გაცემული დივიდენდები	–	–	–	0
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	(14,679)	–	(14,679)
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	368,956	0	857,631	1,226,586.00
წლის მოგება	–	–	32,770	32,770
გაცემული დივიდენდები	–	–	(31,579)	(31,579)
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	–	–	0
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	368,956	0	858,822	1,227,777

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 17 სექტემბერს.

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „გოლდენ გრეინს“ ს/კ 406 080 306 დაფუძნებულია 2012 წლის 16 ნოემბერს შემდეგ იურიდიულ მისამართზე: თბილისი, დავით აღმაშენებლის ხეივანი, მე-12კმ. კომპანიის დამფუძნებლები გახლავთ: 33% წილის მმართველი ფ/პ თათია თოფურია (პ/ნ: 01030011278), 33% წილის მმართველი ფ/პ ოქტაი ოზთურქი (პ/ნ: 01003019040) და 34% წილის მმართველი ფ/პ მეჰმეთ ენჯინ ბილსენ (პ/ნ: 34615723832, U25471319 თურქეთი) კომპანიის მმართველობაზე, წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები გახლავთ ოქტაი ოზთურქი ერთპიროვნულად.

კომპანიის მთავარ საქმიანობას წარმოადგენს ლუდის წარმოების შედეგად დარჩენილი პროდუქტების შეძენა, გადამუშავება და რეალიზება ფიზიკურ და იურიდიულ პირებზე. აღნიშნული საქონელი გამოიყენება სოფლის მეურნეობაში პირუტყვის საკვებად. ასევე კომპანია ყიდულობს, ამუშავებს და ყიდის ლუდის წარმოების შედეგად დარჩენილ მეორად პროდუქტს არა ლითონური ნარჩენების სახით როგორიცაა: მუყაო, ცელოფანი, ტომარა და სხვა.

შპს „Golden Grains“ პროექტ „აწარმოე საქართველოს ფარგლებში“ მიღებული აქვს მცხეთის მუნიციპალიტეტში სოფელ „აღდგომიანთ კარში“ მდებარე მიწა თავისი შენობა ნაგებობით. გასული წლების მანძილზე მიმდინარეობდა ამ ნაგებობის რეკონსტრუქცია-რემონტი. 2019-2020 წლებიდან უკვე იწყება ლუდის წარმოების შედეგად არსებული ნარჩენების შესყიდვა და გადამუშავება სხვადასხვა ასორტიმენტის ცხოველური საკვების წარმოებისათვის.

კომპანიას ყოველივე ამ მიზნების განსახორციელებლად კერძოდ სხვადასხვა დანადგარების შეძენა/ინსტალაციისთვის და საქონლის საკვების მწარმოებელი საწარმოს რემონტისთვის 2022 წლის განმავლობაში აღებული აქვს შეღავათიანი აგრო კრედიტი ჯამში 540 000 ლარი. სესხის ძირითადი თანხა და მასზე დარიცხული % დაფარვა მიმდინარეობს გრაფიკის მიხედვით. შეღავათიანი აგრო კრედიტის პირობა ითვალისწინებს აღნიშნული სესხის % თანადაფინანსებას წლიური 11%-ით (იხ. შენიშვნა 7). მოგახსენებთ, რომ კრედიტით სარგებლობის საპროცენტო განაკვეთი ჯამში შეადგენს 13%. თანადაფინანსებას ახორციელებს სახელმწიფო საბიუჯეტო ორგანიზაცია ააიპ „სოფლის განვითარების სააგენტო“.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

3. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რომელიც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მიმდინარე ვალდებულებებს 115,776 ლარით.

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ფინანსური ანგარიშგების მომზადება, საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, მისაღებია.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

(ა) უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც „კომპანია“ ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას „კომპანია“ აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ სავალუტო კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

(ბ) ძირითადი საშუალებები

(i) აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თავდაპირველი ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

(ii) ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან

განსხვავებული სასარგებლო გამოყენების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება. მიწის ცვეთა არ ხდება.

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადებია:

შენობა-ნაგებობები	20 წლამდე
დანადგარები და მოწყობილობები	8-10 წლამდე
საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	3-5 წლამდე
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	5-8 წლამდე

(iii) აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება შესაბამისად.

(გ) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს, წარმოების თვითღირებულებას და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

(დ) ფინანსური ინსტრუმენტები

(i) ფინანსური აქტივები

ყველა ფინანსური აქტივი, რომელსაც „კომპანია“ ფლობს 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს: ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებას.

(ii) ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირებულია როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, სესხები და კრედიტები.

ყველა ფინანსური ვალდებულების აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით. სესხებისა და კრედიტების აღიარება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, რომელსაც ემატება გარიგებასთან უშუალოდ დაკავშირებული ხარჯები.

(ე) გადასახადები

(i) მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, სადაზღვევო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდების სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არა-რეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან პერიოდისგან დამოუკიდებლად. ცალკეულ შემთხვევებში, დაშვებულია გამოქვითვები მოგების გადასახადზე დარიცხვებიდან, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებაზე მოგების გადასახადზე ხარჯების შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. გადახდის წყაროსთან დაკავებული გადასახადი, რომელიც ექვემდებარება გადახდას კომპანიის აქციონერებისთვის დივიდენდების განაწილებასთან დაკავშირებით, აღიარებულია კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშში გამოქვითვის სახით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს გარკვეული ოპერაციების, რომლებიც განიხილება დივიდენდების ფარულ განაწილებად (მაგალითად, ოპერაციები არასაბაზრო ფასით, ხარჯები ან საქონლის და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ

საქმიანობასთან) მოგების გადასახადით დაბეგვრას. მსგავსი ოპერაციების დაბეგვრა ექვემდებარება აღრიცხვას საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების ანალოგიურად და წარმოდგენილია „სხვა გადასახადების“ სახით „სხვა საოპერაციო ხარჯების“ შემადგენლობაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

(ii) დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევების გარდა.

თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.

დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება, რომელიც მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

(გ) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანაზრებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

(ზ) შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება „კომპანიაში“, ამასთან შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა.

(თ) სახელმწიფო გრანტები

სახელმწიფო გრანტების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც არსებობს სათანადო საფუძველი ვარაუდისა, რომ ასეთი გრანტი მიღებული იქნება. იმ შემთხვევაში, როდესაც

გრანტების მიღება დაკავშირებულია გარკვეულ პირობებთან, მისი აღიარება ხორციელდება ასეთი პირობების დაკმაყოფილების გრანტის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც გრანტი შეეხება ხარჯების მუხლს, მისი აღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდის განმავლობაში, რომელიც საჭიროა გრანტის სისტემატური მისადაგებისთვის იმ ხარჯებთან, რომელთა ასანაზღაურებლად არის განკუთვნილი. როდესაც გრანტი შეეხება აქტივს, მისი აღიარება ხორციელდება გადავადებული შემოსავლის სახით და აისახება მოგებაში ან ზარალში თანაბარი რაოდენობებით შესაბამისი აქტივის სავარაუდო სასარგებლო გამოყენების განმავლობაში.

როდესაც „კომპანია“ იღებს არაფულად გრანტს, ეს აქტივი და გრანტი აისახება მიღებული არაფულადი აქტივების მთლიანი სამართლიანი ღირებულებით.

(ი) აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარედ და გრძელვადიანად

„კომპანია“ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ სამუშაო რეჟიმში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას „კომპანია“ გრძელვადიან კატეგორიას მიაკუთვნებს.

5 ნეტო ამონაგები

	2024	2023
პირუტყვის საკვების რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები	1,400,007	1,215,802
არალითონური ნარჩენების რეალიზაციით მიღებული ამონაგები	181,121	64,564
მომსახურებიდან მიღებული ამონაგები	8,708	47,672
სულ ამონაგები	1,589,836	1,328,038

6 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2024	2023
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	592,322	388,138
გადამუშავების ხარჯი	147,526	120,822
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	739,848	508,960

7 სხვა შემოსავალი

	2024	2023
სახელმწიფო სუბსიდია	44,218	55,105
სულ სხვა შემოსავალი	44,218	55,105

სხვა შემოსავალი წარმოადგენს „აიპ სოფლის განვითარების სააგენტო“-სთან დადებული ხელშეკრულების საფუძველზე აღებული სესხის პროცენტის თანადაფინანსების შედეგად მიღებულ სუბსიდიას.

8 ძირითადი საშუალებები	მიწა	შენობები	დანადგარები და მოწყობილობები	საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	ავტო სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	26,885	979,994	739,426	9,219	25,231	1,780,755
შემოსვლები	-	108,382	85,923	-	-	194,305
გასვლა	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	26,885	1,088,376	825,349	9,219	25,231	1,975,060
შემოსვლები	-	297,838	83,264	-	19,243	400,346
გასვლა	-	(269,336)	(36,748)	(4,715)	-	(310,799)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	26,885	1,116,879	871,865	4,503	44,474	2,064,606
შემოსვლები	-	-	9,000	-	13,858	22,858
გასვლა	-	-	(1,600)	-	-	(1,600)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	26,885	1,116,879	879,265	4,503	58,332	2,085,864

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	170,237	506,458	8,920	25,231	710,846
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-	49,343	61,096	298	-	110,737
რეზერვის შემცირება	-	-	34,286	-	-	34,286
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	219,580	601,840	9,218	25,231	855,869
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-	61,323	82,426	-	458	144,208
ცვეთის ჩამოწერა	-	(117,834)	(36,748)	(4,715)	-	(159,298)
რეზერვის შემცირება	-	-	14,679	-	-	14,679
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	163,069	662,198	4,503	25,689	855,458
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-	56,187	59,914	-	3,904	120,004
ცვეთის ჩამოწერა	-	-	(1,600)	-	-	(1,600)
რეზერვის შემცირება	-	-	-	-	-	0
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	219,256	720,511	4,503	29,593	973,863

წმინდა საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	26,885	809,757	232,968	299	0	1,069,909
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	26,885	868,796	223,509	0	0	1,119,190
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	26,885	953,810	209,667	0	18,785	1,209,148
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	26,885	897,623	158,754	0	28,739	1,112,001

9. საპროცენტო ხარჯები

	2024	2023
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები		
საპროცენტო ხარჯი	40,584	60,962
სულ საპროცენტო ხარჯები	40,584	60,962

10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2024	2023
რემონტი და ტექნიკური მომსახურება	46,454	38,996
საწვავის ხარჯი	17,849	10,800
საგადასახადო ხარჯი	12,597	12,633
საწევრო შენატანების ხარჯი	7,986	9,388
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	6,930	4,744
საკონსულტაციო ხარჯები	6,866	37,592
დაზღვევა	6,049	5,368
სამეურნეო ხარჯი	3,333	4,816
ტრანსპორტირების ხარჯები	3,012	5
საბანკო მომსახურების ხარჯი	2,549	1,690
წარმომადგენლობითი ხარჯები	2,287	3,648
მივლინების ხარჯი	0	2,220
სხვა საოპერაციო ხარჯები	23,006	178,654
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	138,918	233,993

11 ფული და ფულის ექვივალენტები

	2024	2023
მიმდინარე საბანკო ანგარიშები	101,393	214,879
ნაღდი ფული სალაროში	19,213	8,860
სულ ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	120,606	223,739

12. სავაჭრო მოთხოვნები

	2024	2023
მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები		
საქონლის მიწოდებიდან წარმოქმნილი სავაჭრო მოთხოვნები	102,366	66,770
სულ მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები	102,366	66,770

13. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	105,178
შემოსვლები	499,062
გასვლა	(545,116)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	59,124
შემოსვლები	866,952
გასვლა	(825,071)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	101,005
შემოსვლები	751,441
გასვლა	(656,744)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	195,702

14. სავაჭრო ვალდებულებები

	2024	2023
მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები		
საქონლის შესყიდვებიდან წარმოქმნილი სავაჭრო ვალდებულება	37,846	14,300
სულ მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	37,846	14,300

15. სასესხო ვალდებულებები

	2024	2023
საბანკო სესხი	237,979	372,338
სულ სასესხო ვალდებულებები	237,979	372,338

კომპანიას გააჩნია სს „საქართველოს ბანკი“-სგან აღებული საბანკო კრედიტი, რომლის დარჩენილი ნაწილის დაფარვაც გრაფიკის მიხედვით გათვალისწინებულია 2025-2026 წელს.