

შპს აგროსერვის ცენტრი ს/ნ 406321065
 ფინანსური ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ციფრები მოცემულია ერთეულ ლარში

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

		2024	2023
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	7	2,086,280	2,869,411
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	8	(3,622,765)	(3,414,117)
საერთო მოგება		(1,536,485)	(544,705)
მიწოდების ხარჯები		(26,963)	(38,055)
ხელფასის ხარჯი		(82,684)	(141,116)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(35,857)	(60,876)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		(2,756)	-
საექვო ვალების ანარიცხები		-	-
მარაგების ანარიცხები		-	-
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(1,684,745)	(784,753)
საპროცენტო შემოსავალი	9	-	29,261
საპროცენტო ხარჯი		(230)	-
ნეტო მოგება/ზარალი ვალუტის კურსის ცვლილებიდან		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		1,988	17,592
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
მოგება (ზარალი) გადასახადების გადახდამდე		(1,682,987)	(737,900)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი) საქმიანობიდან		(1,682,987)	(737,900)
სხვა შემოსავალი/(ხარჯი)		85	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(1,682,903)	(737,900)

გიორგი მდივანო
 მთ.ბუღალტერი

შპს აგროსერვის ცენტრი ს/ნ 406321065
 ფინანსური ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ციფრები მოცემულია ერთეულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში

		31-Dec-24	31-Dec-23
ფული და ფულის ექვივალენტები	1	252,243	25,899
სავაჭრო მოთხოვნები	2	-	806
სასაქონლო მარაგები	3	1,011,618	4,634,341
ავანსები და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	-	12,200
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,263,861	4,673,246
მიწა		-	-
შენობა-ნაგებობები		-	-
მანქანა დანადგარები		-	-
სატრანსპორტო საშუალებები		-	-
არამეტერიალური აქტივები		17,067	19,562
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
		4,441	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		21,508	19,562
მთლიანი აქტივები		1,285,369	4,692,808
სავაჭრო ვალდებულებები		2,364	15,154
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
გადასახდელი პროცენტი		-	-
მოკლევადიანი სესხები		-	-
ანარიცხები		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	1,486	104,974
		3,800	17,258
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		7,650	137,386
გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
კაპიტალი		6,294,720	7,889,720
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)		(5,017,001)	(3,334,298)
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,277,719	4,555,422
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,285,369	4,692,808

გიორგი მდივანი
 მთ.ბუღალტერი

შპს აგროსერვის ცენტრი ს/ნ 406321065
 ფინანსური ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ციფრები მოცემულია ერთეულ ლარში

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება (დაგროვილი ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
31-12-22			
2023 წლის მოგება (ზარალი)	7,250,042	(2,596,398)	4,653,644
კაპიტალის შემცირება (-)		(737,900.00)	(737,900)
კაპიტალის გაზრდა (+)	(3,170,000)		(3,170,000)
31-12-23	3,809,678		3,809,678
2024 წლის მოგება (ზარალი)	7,889,720	(3,334,298.00)	4,555,422
კაპიტალის შემცირება (-)		(1,682,902.00)	(1,682,902)
კაპიტალის გაზრდა (+)	(1,620,000)		(1,620,000)
31-12-24	25,000		25,000
	6,294,720	(5,017,200.00)	1,277,520

გიორგი მდივანი
 მთ. ბუღალტერი

შპს აგროსერვის ცენტრი ს/ნ 406321065
 ფინანსური ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
 განმარტებითი შენიშვნები
 თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 1 ფული და ფულის ეკვივალენტები

	შენიშვნა	31-12-24	31-12-23
ნაღდი ფული	1		
ფული ბანკში	1	252,243	25,899
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები		252,243	25,899
1 ფული და ფულის ეკვივალენტები ვალუტების მიხედვით			
		31-12-24	31-12-23
ქართული ლარი (GEL)		252,243	25,899
აშშ დოლარი (USD)	\$	-	-
ევრო (EUR)	€	-	-
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები		252,243	25,899

კომპანიის ფულადი სახსრები სრულად განთავსებულია ლარში მიმდინარე ანგარიშებზე სს საქართველოს ბანკში და ლიბერთი ბანკში. კომპანიას უცხოურ ვალუტაში ოპერაციები არ აქვს. კომპანიას არ აქვს სალარო. ყველა ოპერაცია სრულდება საბანკო ანგარიშსწორებით.

შენიშვნა 2 სავაჭრო დებიტორული დავალიანება

	31-12-24	31-12-23
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება		
მინუს: საექვო მოთხოვნების ანარიცხები	-	806
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	-	806

კომპანია ყიდის სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკას ქონების სააგენტოს აუქციონის -ის მეშვეობით. ყველა მყიდველი აუქციონზე იხდის წინასწარ, ამიტომ კომპანიას დებიტორული დავალიანება არ გააჩნია. 2023 წლის ბოლოს არსებული დავალიანება 806 ლარი გამოწვეულია იმით, რომ ქონების სააგენტოს მიერ აღნიშნული თანხა ჩარიცხული იქნა 2024 წლის დასაწყისში

შენიშვნა 3 მარაგები

კომპანიის მარაგები შედგება დამფუძნებლის მიერ კაპიტალში შეტანილი სასოფლო სამეურნეო ტექნიკის და უძრავი ქონებისგან.

შენიშვნა 4 ავანსები და სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	31-12-24	31-12-23
გადახდილი ავანსები		
სხვა	-	-
სულ	-	12,200
	-	12,200

2023 წლის ბოლოს დამფუძნებლის ვალი იყო 12 000 ლარი ფულადი შენატანი, რომელიც დაიფარა 2024 წელს

შენიშვნა 5 სხვა ვალდებულებები

აუქციონზე წინასწარ ჩარიცხული თანხები, რომლითაც შეძენილია ტექნიკა, მაგრამ ჯერ გადაცემული არ არის მყიდველისთვის.

შენიშვნა 6 საწესდებო კაპიტალი

შპს აგროსერვის ცენტრის კაპიტალი შედგება დამფუძნებლის შპს სოფლის მეურნეობის ლოჯისტიკის და სერვისების კომპანიის მიერ შეტანილი სასოფლო სამეურნეო ტექნიკის და უძრავი ქონებისგან.

შპს აგროსერვის ცენტრი ს/ნ 406321065
 ფინანსური ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
 განმარტებითი შენიშვნები
 თანხები მოცემულია ლარში
 კომპანიას 2024 წელს დივიდენდი არ გაუცია

კაპიტალის მართვა

კომპანიის შემოსავალი მხოლოდ ქონების სააგენტოს ელექტრონულ აუქციონზე კაპიტალში შეტანილი ტექნიკის რეალიზაცია, როგორც საპრივატიზაციო გეგმის ნაწილი. კომპანია არ განიხილება როგორც ფუნქციონირებადი საწარმო გრძელვადიან პერსპექტივაში.

შენიშვნა 7 სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი

კომპანიის შემოსავალი სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკის რეალიზაცია ქონების სააგენტოს ელექტრონული აუქციონის მეშვეობით

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	2024 წელი	2023 წელი
იურიდიული/ფიზიკური პირებისგან მიღებული შემოსავლები	2,086,280	2,869 411
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	2,086,280	2,869,411

შენიშვნა 8 გაყიდული საქონლის თვითღირებულება

რეალიზებული ტექნიკა შეფასებულია აუდიტორული კომპანიის მიერ კომპანიის კაპიტალში შეტანის დროს.

შენიშვნა 9 საპროცენტო შემოსავალი

2023 წელს კომპანიაში მიიღო საპროცენტო შემოსავალი დროებით თავისუფალი ფულის მოკლევადიან ანაზარზე განთავსებით ლიბერთი ბანკში 29261 ლარის ოდენობით. 2024 წელს კომპანიას საპროცენტო შემოსავლები არ ქონია

შენიშვნა 10 პირობითი ვალდებულებები, ანარიცხები და საოპერაციო რისკები

10.1 სასამართლო დავები

ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის კომპანია არ არის ჩართული სასამართლო დავებში.

10.2 გადასახადები

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა იძლევა სხვადასხვაგვარად ინტერპრეტირების საშუალებას. შესაბამისმა საგადასახადო ორგანოებმა შესაძლოა დაიწუნონ ხელმძღვანელობის მიერ კანონმდებლობის და საქმიანობისთვის განხორციელებული ტრანზაქციების ინტერპრეტაცია. საგადასახადო ორგანოები ხშირად იკავებენ უფრო მტკიცებით პოზიციას კანონმდებლობის და შეფასებების ინტერპრეტირებისას. შედეგად, შესაძლებელია დამატებითი გადასახადების, ჯარიმებისა და პროცენტების დაწესება.

შენიშვნა 11 ფინანსური რისკების მართვა

11.1 საპროცენტო განაკვეთის რისკი

კომპანიის საოპერაციო შემოსავალი და ფულადი ნაკადები არ არიან დამოკიდებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებებზე, რადგან კომპანიას არ აქვს მნიშვნელოვანი საპროცენტო შემოსავლის მომტანი აქტივები და ვალდებულებები.

11.2 სავალუტო რისკი

კომპანიას არ გააჩნია ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, შესაბამისად სავალუტო რისკი არ არსებობს.

შენიშვნა 11 ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

11.3 საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის რისკი, როდესაც ერთი მხარის მიერ ფინანსური ინსტრუმენტის ვალდებულებების შეუსრულებლობა გამოიწვევს მეორე მხარის მიერ ფინანსური დანაკარგების მიღებას. საკრედიტო რისკი წარმოიშობა ფული და ფულის ეკვივალენტებიდან (გარდა ნაღდი ფულისა) და მისაღები დებიტორული დავალიანებიდან. ანგარიშგების დღისათვის კომპანიას არ აქვს სხვა ფინანსური აქტივები, ამიტომ მაქსიმალური საკრედიტო რისკი კომპანიისთვის საანგარიშგებო თარიღისათვის იყო:

	31-12-24	31-12-23
ფული და ფულის ეკვივალენტები (ფული ბანკში)	252,243	25,899
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება		806

კომპანიის ფული განთავსებულია მაღალი სანდოობის მქონე ფინანსურ ინსტიტუტში, კერძოდ სს საქართველოს ბანკში და ლიბერთი ბანკში, რაც მენეჯმენტს აძლევს გარანტიას რომ არ არსებობს საკრედიტო რისკი დაკავშირებული ფულსა და ფულის ეკვივალენტების ნაშთებთან.

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებისთვის მენეჯმენტი ქმნის გაუფასურების ანარიცხს მაშინ, როდესაც არსებობს ეჭვი, რომ კომპანია ვერ შეძლებს მოთხოვნის ამოღებას. გარდა ამისა, საჭიროების რეალიზაცია ძირითადად ხდება წინასწარი ანგარიშწორების საფუძველზე, რაც უზრუნველყოფს იმას, რომ კომპანიას არ გააჩნია მნიშვნელოვანი ოდენობის დებიტორული დავალიანება და, შესაბამისად, საკრედიტო რისკი მინიმუმამდეა დაყვანილი.

შენიშვნა 12 ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები: რეალური ღირებულებები და სააღრიცხვო კლასიფიკაციები

12.1 რეალური ღირებულებები და სააღრიცხვო კლასიფიკაციები

რეალური ღირებულების გამოთვლის მიზანია განისაზღვროს ის ღირებულება, რაც შეფასების თარიღისათვის შეიძლება მიღებული იქნას აქტივის გაყიდვიდან ან გადახდილი იქნას ვალდებულების დასაფარად ჩვეულებრივი ტრანზაქციის პირობებში ბაზრის მონაწილეთა შორის. მიუხედავად ამ მცდელობისა, რომ რეალურმა ღირებულებამ ასახოს ასეთი თანხა (რაც წინა წინადადებაშია ახსნილი), საოპერაციო გარემოსათვის დამახასიათებელი ჩვეულებრივი განუსაზღვრელობების და შეფასებებში შესაძლო სუბიექტური ფაქტორების არსებობის გამო, არ უნდა ვიგულისხმოთ, რომ რეალური ღირებულება ზუსტად ასახავს იმ თანხას რაც შეიძლება აქტივის დაუყოვნებელი გაყიდვის შემთხვევაში იქნას მიღებული ან ვალდებულების დაუყოვნებელი დაფარვისთვის შეიძლება იყოს საჭირო.

ყველა ფინანსური ინსტრუმენტის შეფასებული რეალური ღირებულება დაახლოებით მათი საბალანსო ღირებულების ტოლია. ყველა ფინანსური აქტივისა და ვალდებულების რეალური ღირებულება გამოითვლება ფულადი ნაკადების დისკონტირების მეთოდით, რომელიც ეფუძნება მომავალ ფულად ნაკადებს და მსგავსი ინსტრუმენტების დისკონტირების კოეფიციენტს საანგარიშო თარიღისათვის. კომპანია იყენებს შეფასების ფართოდ აღიარებულ მოდელს ჩვეულებრივი და უფრო მარტივი ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების განსაზღვრად, რომლებიც იყენებენ მხოლოდ თვალსაჩინო საბაზრო მონაცემებს და ხელმძღვანელობის მხრიდან მცირედი დაშვებებისა და შეფასებების გამოყენება სჭირდებათ.

12.2 რეალური ღირებულების იერარქია

კომპანია იყენებს შემდეგ იერარქიას რეალური ღირებულების განსაზღვრისათვის:

დონე 1 ანალოგიური ფინანსური ინსტრუმენტების კოტირებული (არაკორექტირებული) ფასები მოქმედ ბაზარზე.

დონე 2 შემაჯავლი მონაცემები გარდა იმისა, რაც პირველ დონეშია ჩაწერილი და რომლებიც ხელმისაწვდომია როგორც პირდაპირ (ფასები), ასევე ირიბად (ფასებისგან წარმოებული). ეს კატეგორია მოიცავს ინსტრუმენტებს, რომლებიც შეფასებულია შემდეგი მონაცემების გამოყენებით: აქტიურ ბაზრებზე კოტირებული საბაზრო ფასები მსგავსი ფინანსური ინსტრუმენტებისთვის; კოტირებული ფასები მსგავსი ინსტრუმენტებისთვის, რაც განიხილება, როგორც ნაკლებად აქტიური; ან შეფასების სხვა მეთოდები, რომლის ფარგლებში ყველა მნიშვნელოვანი შემაჯავლი მონაცემები ხელმისაწვდომია პირდაპირ ან ირიბად საბაზრო მონაცემებიდან გამომდინარე.

დონე 3 არათვალსაჩინო რესურსები. აღნიშნული კატეგორია შედგება ყველა ინსტრუმენტისგან, რომლის ფარგლებში შეფასების მეთოდიკა მოიცავს მონაცემებს, რომლებიც არ ეფუძნება თვალსაჩინო მონაცემებს და ხელმისაწვდომი შემაჯავლი მონაცემები მნიშვნელოვან გავლენას ახდენენ ინსტრუმენტის შეფასებაზე. აღნიშნული კატეგორია მოიცავს ინსტრუმენტებს, რომელთა შეფასება ხდება მსგავსი ინსტრუმენტებისთვის კოტირებული ფასების საფუძველზე, რომლის ფარგლებში მნიშვნელოვანი არათვალსაჩინო კორექტირებები ან დაშვებებია საჭირო, რათა აისახოს სხვაობები ინსტრუმენტებს შორის.

შენიშვნა 13 დაკავშირებული მხარეები

ზოგადად, მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

ნაშთი დაკავშირებულ მხარეებთან 31-დეკ-2023

	მოთხოვნა კაპიტალის	კაპიტალი
უმალესი ხელმძღვანელობის წევრები პარტნიორი	შპს სოფლის მეურნეობის ლოჯისტიკის და სერვისების კომ	7,889,720
სულ		7,889,720

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან 2024 წელი

	კაპიტალის გაზრდა	კაპიტალიდან ამოღება
პარტნიორი	შპს სოფლის მეურნეობის ლოჯისტიკის და სერვისების კომპანია	25,000
		(1,620,000)
		(1,595,000)

შპს აგროსერვის ცენტრი ს/ნ 406321065
 ფინანსური ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
 განმარტებითი შენიშვნები
 თანხები მოცემულია ლარში

სულ	25,000	(1,620,000)	(1,595,000)
-----	--------	-------------	-------------

შენიშვნა 13 დაკავშირებული მხარეები (გაგრძელება)

ნაშთი დაკავშირებულ მხარეებთან 31-დეკ-2024

კაპიტალი

უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრები
 პარტნიორი

შპს სოფლის მეურნეობის ლოჯისტიკის და
 სერვისების კომპანია

6,294,720

სულ

6,294,720

შენიშვნა 14 საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

კომპანია არ განიხილავს როგორც ფუნქციონირებადი საწარმო გრძელვადიან პერიოდში

შენიშვნა 15 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის თარიღის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია სხვა ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გამოიწვევდა დამატებით შესწორებებს და ცვლილებებს მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

გ.მდივანი
 მთ.ხელმოწერა

