

შპს „თეთრი ფერმა“

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ზოგადი ინფორმაცია.....	3
ფინანსური ინფორმაციის მომზადების საფუძვლები.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „თეთრი ფერმა“ (შემდეგში - კომპანია) წარმოადგენს საქართველოში დაფუძნებულ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ნედლი რძის წარმოება და რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, მთაწმინდის შეს., N7ა, ბ.16

ფინანსური ინფორმაციის მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) საფუძველზე.

კომპანიამ მსს ფასს პირველად 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოიყენა. ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოქვეყნებული სარეკომენდაციო მითითების საფუძველზე, 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შესაბამისი შესადარისი ინფორმაციით 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
- 2024 წლის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას;
- შესაბამის ახსნა განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფუნქციონირებადობის პრინციპის დაშვებით, კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსურ ანგარიშგებებში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	Notes	31-Dec-24	31-Dec-23
ძირითადი საშუალებები, წმინდა		6,085,910	6,132,460
ბიოლოგიური აქტივი		3,084,880	3,595,408
არამატერიალური აქტივები, წმინდა		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		9,170,790	9,727,869
მარაგები	1	1,126,717	1,055,216
წინასწარგადახდები		-	-
სავაჭრო მოთხოვნები		117,377	146,519
ფული და ფულის ეკვივალენტები		110,539	96,770
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		133,974	201,512
მოკლევადიანი აქტივები		1,488,607	1,500,017
სულ აქტივები		10,659,397	11,227,886
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება / (ზარალი)		(1,585,081)	(1,921,430)
სულ კაპიტალი		(1,585,081)	(1,921,430)
გრძელვადიანი სესხები	2	11,321,998	11,559,649
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		11,321,998	11,559,649
მოკლევადიანი სესხები		850,911	1,374,357
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
გადასახდელი ხელფასები		(0)	9,000
მიღებული ავანსები		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		71,568	206,311
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		922,479	1,589,667
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		10,659,397	11,227,886

პროკურისტი

გიორგი ზარნაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	Notes	31-Dec-24	31-Dec-23
ძირითადი საშუალებები, წმინდა		6,085,910	6,132,460
ბიოლოგიური აქტივი		3,084,880	3,595,408
არამატერიალური აქტივები, წმინდა		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		9,170,790	9,727,869
მარაგები	1	1,126,717	1,055,216
წინასწარგადახდები		-	-
სავაჭრო მოთხოვნები		117,377	146,519
ფული და ფულის ეკვივალენტები		110,539	96,770
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		133,974	201,512
მოკლევადიანი აქტივები		1,488,607	1,500,017
სულ აქტივები		10,659,397	11,227,886
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება / (ზარალი)		(1,585,081)	(1,921,430)
სულ კაპიტალი		(1,585,081)	(1,921,430)
გრძელვადიანი სესხები	2	11,321,998	11,559,649
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		11,321,998	11,559,649
მოკლევადიანი სესხები		850,911	1,374,357
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
გადასახდელი ხელფასები		(0)	9,000
მიღებული ავანსები		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		71,568	206,311
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		922,479	1,589,667
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		10,659,397	11,227,886

პროკურისტი

გიორგი ზარნაძე



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	Notes	2024	2023
რელიზაცია	3	5,504,438	5,380,853
შემოსავალი რელიზაციიდან		5,504,438	5,380,853
ადმინისტრაციული ხარჯი	4	(4,395,781)	(4,562,034)
მიწოდების დანახარჯები		-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(387,632)	(358,952)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	3	460,322	268,771
სხვა ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		1,181,347	728,638
ფინანსური შემოსავალი		7,288	-
ფინანსური ხარჯები		(148,695)	(200,098)
ქონების გადასახადი		-	-
სავალუტო კურსის ეფექტი		242,661	(2,564,224)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		(946,251)	(972,397)
მოგება დაბეგვრამდე		336,350	(3,008,082)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		336,350	(3,008,082)
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით		-	-
აქტივების გაუფასურება		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		336,350	(3,008,082)

პროკურორისტი

გიორგი ზარნაძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	Notes	2024	2023
რეალიზაცია	3	5,504,438	5,380,853
შემოსავალი რეალიზაციიდან		5,504,438	5,380,853
ადმინისტრაციული ხარჯი	4	(4,395,781)	(4,562,034)
მიწოდების დანახარჯები		-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(387,632)	(358,952)
სხვა შემოსულობები/(ხარალი) - წმინდა	3	460,322	268,771
სხვა ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		1,181,347	728,638
ფინანსური შემოსავალი		7,288	-
ფინანსური ხარჯები		(148,695)	(200,098)
ქონების გადასახადი		-	-
სავალუტო კურსის ეფექტი		242,661	(2,564,224)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		(946,251)	(972,397)
მოგება დაბეგვრამდე		336,350	(3,008,082)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		336,350	(3,008,082)
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით		-	-
აქტივების გაუფასურება		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		336,350	(3,008,082)

პროკუროსტი

გიორგი ზარნაძე



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა #1

მარაგები	31-Dec-24	31-Dec-23
მარაგები საოპერაციო საქმიანობისთვის	1,126,717	1,055,216
სხვა სახის მარაგები	-	-
	1,126,717	1,055,216
	-	-

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისა და წინა წლის ანალოგიური თარიღისათვის კომპანიის მარაგები წარმოდგენილია მოცემული სახით.

შენიშვნა #2

სესხები	31-Dec-24	31-Dec-23
მოკლევადიანი		
სესხი საქ. ბანკში	850,911	1,374,357
გრძელვადიანი		
სესხები პარტნიორისა და სხვა პირისგან	11,321,998	11,559,649
	12,172,910	12,934,005
	-	-

კომპანია სარგებლობს საკრედიტო რესურსებით. აღნიშნულს ძირითადად იყენებს საბრუნავი საშუალებებისა და ფერმის აღჭურვილობების დასაფინანსებლად. საკონტრაქტო პირობებიდან გამომდინარე, გრძელვადიანი სესხებზე საპროცენტო სარგებლის გადახდა არ ხდება მიმდინარე პერიოდში. შესაბამისად, საპროცენტო ხარჯებში ისინი ჩაირთვება იმ პერიოდში, როდესაც ფაქტობრივად გაიწევა (IFRS for SME, პუნქტი 25.2).

ვალუტაში დენომირებულ სესხებთან დაკავშირებით საწარმომ დანერგა გადაფასების პრაქტიკა. აღნიშნული მიდგომის გამოყენება ხდება 2023 წლის პერიოდიდან. შესაბამისი გადაფასებები ასახულია სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტში.

შენიშვნა #3

შემოსავლები

	2024	2023
ძირითადი საქმიანობიდან		
შემოსავალი რძის მიწოდებიდან	5,504,438	5,380,853
სხვა შემოსავალი		
შემოსავალი ხბოების მიწოდებიდან	136,080	87,250
შემოსავალი ნაკელის მიწოდებიდან	-	1,411
შემოსავალი პროცესების მიწოდებიდან	303,440	180,110
ძირითადი აქტივების რეალიზაცია	20,802	-
	5,964,759	5,649,624
	-	-

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ნედლი რძის წარმოება და ორგანიზაციების მომარაგება.

შენიშვნა #4

ადმინისტრაციული ხარჯი

	2024	2023
შრომის ანაზღაურება	(885,457)	(698,928)
ცხოველთა მოვლა და საკვები	(2,973,149)	(3,317,199)
საპენსიო ხარჯი	(15,907)	(13,256)
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯები	(46,345)	(67,306)
საწვავი	(156,251)	(137,069)
სამეურნეო ხარჯი	(21,669)	(24,264)
კომუნალური ხარჯები	(76,414)	(82,274)
ავტომობილისა და ტექნიკის ხარჯები	(83,677)	(32,293)
ქონების გადასახადი	(36,904)	(34,173)
სხვა	(100,008)	(155,272)
	(4,395,781)	(4,562,034)
	-	-