

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	1 018 901	10422	126767
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	658 570	1 353 640	321 486
სხვა პირზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	5	8 213	30 504	806 796
მარაგები		436 263	740 605	824 002
მზა პროდუქცია	6		141 833	113 650
სხვა	5	436 263	598 772	710 352
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5			5 000
ბიოლოგიური აქტივები		87 170	130 590	174 010
თვითღირებულების მოდელით	7	87 170	130 590	174 010
გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	11 816 457	12 260 596	11 380 411
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა შვილობილ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		14 02 574	14 526 357	13 638 472
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულებები				
ანარიცხები				
სავაჭრო ვალდებულებები	10	32268	287 317	109 260
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		3,127	16 120	
საგადასახადო ვალდებულებები	9	25 090	47 138	74 017
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	11	17,535,456	10 181 754	6 423 590
გრძელვადიანი ნასესხები თანხები	12	9 736 957	10 086 629	10 506 248
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	10			28 924
სულ ვალდებულებები		27 332 898	20 620 003	171 420 039
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	13			1 974 541
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)		-13 307 324	-6 093 646	-3 503 567
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		-13 307 324	-6 093 646	-3 503 567
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		14 025 574	14 526 357	13 638 472

დირექტორი: კახა მელუა

5. მელ.

თარიღი: 30.09.2025

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
ნეტო ამონაგები		1346702	2495448
საქონლის გაყიდვიდან	14	1,344,766	2 484006
მომსახურების გაწევიდან			
სხვა		1 936	11 442
გაყიდვების თვითღირებულება		-771 515	-995 378
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება		575187	1 500 070
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	14	379 470	532 637
დასაქმებულთა ანაზღაურება	15	-262410	-446 932
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	16	-491 433	492 778
საპროცენტო შემოსავალი	17	28	16 152
საპროცენტო ხარჯი	17	-2 996 085	-1 502 071
იჯარის ხარჯი			6 780
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	18	-1 241 188	-556 072
სულ საოპერაციო ხარჯები		-4 611 618	-2 455 844
საოპერაციო მოგება		-4 036 431	-955 774
გაუფასურების(ხარჯი)/აღდგენა			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)აღდგენა			
მარაგების გაუფასურების(ხარჯი) აღდგენა			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების(ხარჯი)/აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	19	-138 683	194 924
მოგება/(ზარალი)მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		-4175114	-760850
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		-4175114	-760850
სხვა სრული შემოსავალი(ზარალი)			
ძირითადი საშუალებების(მათ შორის ბიოლოგიური აქტივების)გადაფასების რეზერვი			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი,სულ			
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		-4175114	-760850
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		-6 093 646	-3 503 567
განაწილება მესაკუთრეებზე(მათ სორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	13	-3 038 564	-1 829 229
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		-13 307 324	-6 093 646

დირექტორი: კახა მელუა

კ. მელუა

თარიღი:30.09.2025

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბრის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ეფკო“-საიდენტიფიკაციო კოდი 429321851 (შემდგომში კომპანია) არის სამეწარმეო სამართლის იურიდიული პირი, რომელიც დაფუძნდა 2015 წლის 21 მაისს. და ფუნქციონირებს საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, დუშეთი, ს. ანანური და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ოზურგეთის რაიონი სოფ. მერია. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სხვა ხილის და კენკროვნების (მოცვის) მოყვანა- ეკონომიური საქმიანობის კოდია 1250.

კომპანიის საქმიანობას წარმართავს მისი დირექტორი: კახა მელუა _პ/ნ 33001010950.
მისამართი: ოზურგეთი სოფ. ბახვი მე-15 ქ ბ126.

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სათავო კომპანიისა და მისი შვილობილი კომპანიების ფინანსურ ანგარიშგებას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

შვილობილი კომპანიები

შვილობილი კომპანიები არის ის საწარმოები, რომლებიც კონტროლდება ჯგუფის მიერ. კონტროლი ხორციელდება, როდესაც ჯგუფს აქვს უფლებამოსილება, პირდაპირ ან ირიბად მართოს ორგანიზაციის ფინანსური და საოპერაციო პოლიტიკა ისე, რომ მიიღოს სარგებელი მისი საქმიანობიდან. შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია იწყება მაშინ, როდესაც ჯგუფი მოიპოვებს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც ჯგუფი კარგავს მასზე კონტროლს. შვილობილი საწარმოს წლის გაწმავლობაში შეძენილი ან გასხვისებული აქტივები, ვალდებულებები, შემოსავალი და ხარჯები აისახება სრული შემოსავლის აწგარიშგებაში შვილობილ საწარმოზე ჯგუფის მიერ კონტროლის შეძენის თარიღიდან კონტროლის დაკარგვის თარიღამდე. წილი შვილობილ კომპანიაში, რომელსაც არ ფლობს ჯგუფი წარმოადგენს უმცირესობის წილს. უმცირესობის წილი წარმოდგენილია კაპიტალში. მეკავშირე კომპანიები მეკავშირე საწარმო არის საწარმო, რომელზეც ინვესტორს გააჩნია მწიშვნელოვანი გავლენა. თუ ინვესტორს ინვესტირებულ საწარმოში პირდაპირ ან არაპირდაპირ (მაგ., შვილობილი საწარმოს მეშვეობით) ეკუთვნის ხმის უფლების 20% ან მეტი, მაშინ მიიჩნევა, რომ ინვესტორს გააჩნია მწიშვნელოვანი გავლენა (თუკი არ არსებობს სარწმუნო მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს არ შეესაბამება სინამდვილეს). სხვა ინვესტორის მიერ ამავე საწარმოში მნიშვნელოვანი წილის, ან საკონტროლო პაკეტის ფლობა ყოველთვის არ ნიშნავს იმას, რომ რომელიმე საწარმოს არ შეიძლება გააჩნდეს მნიშვნელოვანი გავლენა მოცემულ საწარმოზე. მეკავშირე საწარმოში აღიარებულია წილობრივი მეთოდით. ინვესტიციების აღრიცხვა წილობრივი მეთოდით იმ მომენტიდან იწყება, როდესაც ინვესტირებული საწარმო მიიჩნევა მეკავშირე საწარმოდ.

კონსოლიდაციასთან დაკავშირებული ელიმინირებული ოპერაციები შიდა ჯგუფური ბალანსები და ოპერაციები, და ნებისმიერი არარეალიზებული მოგება, რომელიც წარმოიქმნება შიდაჯგუფური ტრანზაქციებიდან ელიმინირდება კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას. მეკავშირე საწარმოებთან ოპერაციებიდან წარმოიქმნილი არარეალიზებული მოგებები ელიმინირებულია მეკავშირე საწარმოში ინვესტიციის საპირისპიროდ.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები.

მომზადების საფუძველი.

შპს „ეფკოს“ 2024 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მშს ფასს -ის „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის“ მიხედვით. ხელმძღვანელობამ მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე, რადგანაც არსებობს საკმარისი რწმუნება იმის შესახებ, რომ კომპანია ფუნქციონირებას განაგრძობს მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების თარიღის შემდგომ.

კომპანიის ფუნქციონალურ და წარდგენის ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL).

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების თარიღისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

შეფასების საფუძველი.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

კომპანია ოპერაციებს აღრიცხავს და აღიარებს მათი ეკონომიური შინაარსიდან გამომდინარე, თუმცა ითვალისწინებს მათ სამართლებრივ მხარესაც.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 კალენდარულ წელს: 1 იანვრიდან - 31 დეკემბრის ჩათვლით. ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი კონტრაქტი, რომელიც წარმოშობს ფინანსურ აქტივს ერთი კომპანიისთვის და ფინანსურ ვალდებულებას ან კაპიტალის ინსტრუმენტს მეორე კომპანიისთვის.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება წარმოებს პირდაპირი მეთოდით. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

გამოყენებულია საბუღალტრო პროგრამა „ინფო ბუღალტერი“.

სამართლიანი ღირებულება.

სამართლიანი ღირებულება არის ფასი, რომელიც მიღებულ ან გადახდილ იქნებოდა აქტივის გაყიდვიდან ან ვალდებულების გადაცემისას შეფასების თარიღისთვის ბაზრის მონაწილეებს შორის ნებაყოფლობით განხორციელებული ჰიპოთეტური ოპერაციის შემთხვევაში.

როდესაც ხდება სამართლიანი ღირებულების შეფასება კომპანია იყენებს საჯაროდ გავრცელებულ მონაცემებს, რადგანაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების რეალური ღირებულების პირდაპირი დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) ისეთი მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საჯარო ხელმისაწვდომ მონაცემებს და მინიმალურად იყენებს არასაჯაროდ ხელმისაწვდომ მონაცემებს.

მარაგების შეფასება.

მარაგები შედგება აქტივებისგან რომელთაც მასალის დანიშნულება აქვთ. ისინი ფასდება თვითღირებულებას და ნეტო სარიალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

მარაგის თვითღირებულება განისაზღვრება იმ ღირებულებით, რომელიც გაწეულ იქნა პროდუქტის ან მომსახურების მოცემულ ადგილამდე და მოცემულ მდგომარეობაში მოსაყვანად. იგი მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და საწარმოს ზედნადებ დანახარჯებს.

სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით.

მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ ძირითადი

ზარალი. ცვეთის გააანგარიშება წარმოებს ისე, რომ აქტივებიდან მიღებული ეკონომიური სარგებელი და ცვეთის დარიცხვა განისაზღვროს წრფივი მეთოდით შემდეგნაირად:

შენობა ნაგებობები 5%

მიმოსვლის გზები 5%

სარწყავი სისტემა 5%

მანქანა დანადგარები 10%

ელექტრო ძრავები და დიზელ გენერატორები 10%

ელექტროგადამცემის საშუალებები 10%

კავშირგაბმულობის საშუალებები 20%

ავეჯი, საოფისე ავეჯი და კომპიუტერული ტექნიკა 20%

ინვენტარი და ელექტრო მოწყობილობები 20%

სპეციალური ინსტრუმენტები და ინვენტარი 12.5%

მსუბუქი ავტომობილები 20%

ავტოსატრანსპორტო ტექნიკა გზებზე გამოსაყენებლად და სხვა ავტოტრანსპორტი 10%

სხვა ამორტიზირებადი ძირითადი საშუალება 25%

მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები 50%

ბიოლოგიური აქტივები 20%.

მიწა არ იცვითება.

ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის გასვლიდან აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული ხარჯების გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ აქტივი იმ მდგომარეობაში არ იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს.

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარაა მოსალოდნელი მომავალსი ეკონომიური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით.

დანახარჯები ძირითადი საშუალებების მოვლა, შენახვისა და რემონტზე, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე. დანახარჯები რომელიც გაიწევა ძირითადი საშუალებების რეკონსტრუქციაზე, განახლებაზე და გადაირალებაზე კაპიტალიზირდება და ზრდის ძირითადი საშუალებების ღირებულებას.

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვისმიზნით, მოცემული აქტივის ამორტიზაცია შესწორდება პერსპექტიულად.

საინვესტიციო ქონება.

საინვესტიციო ქონება არის ქონება (მიწა ან შენობა, აგრეთვე შენობის ნაწილი) რომელსაც ფლობს მესაკუთრე საიჯარო შემოსავლების მიღების ან კაპიტალის ღირებულების ზრდის ან ორივე მიზნით, გარდა ისეთი მიზნებისა, როგორიცაა გამოყენება საქონლის წარმოების ან მიწოდების, მომსახურების გაწევის ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის და გაყიდვა ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიას აქვს საინვესტიციო ქონება და იჯარით აქვს გაცემული ფართი და იყენებს საინვესტიციო ქონების თვითღირებულებით შეფასების მეთოდს. საწყის ეტაპზე საინვესტიციო ქონება ფასდება მისი შეძენის ღირებულებით.

შეძენილი საინვესტიციო ქონების ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ უშუალოდ მიკუთვნებულ დანახარჯებს. შეძენის შემდგომი დანახარჯები უნდა აღიარდეს აქტივად მხოლოდ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს ამ ქონებასთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიურ სარგებელს და შესაძლებელია საინვესტიციო ქონების

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც პერიოდის ხარჯი.

კომპანიის შემოსავლებს წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურებიდან და იჯარით გაცემული მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლები. შემოსავლების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში თუ მთლიანი ეკონომიური შემოსავლები პერიოდის განმავლობაში წარმოიშვა საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში, რომელთა გაზომვა საიმედოთაა შესაძლებელი.

მფლობელთა კაპიტალი.

მფლობელთა კაპიტალი წარმოადგენს კომპანიის მეწილეების მიერ მის საკუთარ კაპიტალში შეტანილი თანხების და აქტივების შეტანის თარიღისთვის შეფასებულ სამართლიან ღირებულებას.

ფული და ფულის ექვივალენტები.

ფული და ფულის ექვივალენტები არის ფინანსური აქტივები, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს სალაროსა და საბანკო ანგარიშებზე არსებული ფულადი სახსრების ნაშთებს.

დივიდენდები.

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით.

დივიდენდები გაცხადდება მაშინ, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ, ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

გაქვითვა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები გაქვითულად აღიარდება და წმინდა თანხად ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როცა არსებობს თანხების გაქვითვის კანონიერი უფლება და არსებობს განზრახვა მოხდეს ურთიერთჩარიცხვა ან მოხდეს აქტივის რეალიზება და ვალდებულების დარეგულირება ერთდროულად.

პერსონალის ხარჯი და დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, სარგოები, ანაზღაურებადი წლიური შვებულება და ავადმყოფობის დროს შვებულება, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი და საპენსიო სააგენტოში შენატანები დაირიცხება იმ წელს, რომელ წელსაც გაწეულ იქნა სესაბამისი მომსახურებები კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

შემოსავლები.

შემოსავლებს წარმოადგენს მოცვის რეალიზაციით და სხვა ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავლები. შემოსავლების აღიარება ხდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში თუ მთლიან ეკონომიური შემოსავლები პერიოდის განმავლობაში წარმოიშვა საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში, რომელთა გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი.

სავაჭრო ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებას იმ საქონლისა თუ მომსახურებისთვის, რომელიც კომპანიამ შეიძინა მისი მომწოდებლებისგან ჩვეულებრივი ბიზნეს ოპერაციებით.

სავაჭრო მოთხოვნები კლასიფიცირდება, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუ გადახდის ვალდებულება არის ერთ წელამდე პერიოდში, თუ არა, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები.

ანგარიშგებაში გაწევისთანავე, თუ მის შედეგად მოსალოდნელი აღარ არის ეკონომიური სარგებლის მიღება ან თუ მომავალი ეკონომიური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან წყვეტს იმ მოთხოვნების დაკმაყოფილებას, რომელიც მის ბალანსში აქტივად აღიარებისთვისაა აუცილებელი.

გადასახადები.

კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად. ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები შემთხვევებისა). და გადავადებულ მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი 2024 წელს საქართველოს მოგების გადასახადი 15% -ს შეადგენდა.

გაცვლითი სავალუტო კურსები:

სავალუტო ფულადი მუხლებისთვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD= 2.8068 ლარი.

1 EUR= 2.9306 ლარი.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD= 2.6894 ლარი.

1 EUR= 2.9753 ლარი.

3. ფული და ფულადი ექვივალენტები:

დასახელება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრები ლარში	1017592	14022	126767
ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრები დოლარში	1235	0	0
ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრები ევროში	74	0	0
ფული სალაროში (ნაღდი ფული)	0	0	0
სულ	1 018 901	14 022	126 767

კომპანიის ხელმძღვანელობა არ მოელის რაიმე სახის ზარალს იმ ბანკების ვალდებულებების შესაძლო შეუსრულებლობის გამო, სადაც ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტებია განთავსებული. ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების საბალანსო და რეალური ღირებულებები არსებითად არ განსხვავდება.

4. მოთხოვნები გაწეული მომსახურებიდან:

დასახელება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მოცვის რეალიზაცია საქართველოში	916 888	1 353 640	68 291
მოცვის ექსპორტი		259 477	25 3195
მოცვის ექსპორტის საექვო მოთხოვნების კორექტირება	-258318	-259 477	
სულ	658 570	1 353 640	321 486

2023წელს საწარმომ დააკორექტირა ექსპორტზე გაგზავნილი პროდუქციიდან 2020წ-2021წ წარმოქმნილი დებიტორული დავალიანებები და მიანიჭა მას უიმედო მოთხოვნების კვალიფიკაცია.

5. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები.

დასახელება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
გაცემული მოკლევადიანი პროცენტის სესხები		20 227	66 450
გაცემულ მოკლევადიანი პროცენტის სესხებზე დარიცხული პროცენტები		2 579	
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	8 213	7 698	24 994
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			5 000
სხვა			710 352
სულ	8 213	30 504	806796

6. მარაგები

დასახელება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მოცვი		141 833	113 650
შემენილი კენკრა		67614	0
სასუქები	110 830	123 552	141 175
პესტიციდები	88 368	86950	86 140
შესაფუთი ტარა	151 513	208 831	173 833
საწვავ საცხები მასალა	852	79	1 927
შრომის უსაფრთხოების/სურსათის უვნებლობის მარაგი	3911	4417	848
სხვა მარაგი	80 787	107 329	306 429
სულ	436 263	740 605	824 002

7. ბიოლოგიური აქტივები.

დასახელება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მოცვის ნერგები	87 170	130 590	174 010
სულ	87 170	130 590	174 010

8. ძირითადი საშუალებები:

დასახელება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მიწის ნაკვეთები	7 045 400	7 067 263	7 067 263
დაუმთავრებელი მშენებლობა	21 894	21 894	0
სამაცივრე მეურნეობა	1 289 056	1 289 091	2 945
მიმოსვლის გზები	115 188	122 188	129 188
შენობები	965 266	1 025 574	1 085 883
ნაგებობები	329 975	350 784	371 593
სარწყავი სისტემა	432 042	432 378	449 401
მანქანა-დანადგარები	1 057 029	1 231 399	1 405 769
ელექტროძრავები და დიზელ გენერატორები	10 268	12 080	8 921
ელექტროგადაცემის საშუალებები	171 291	202 435	233 579
კავშირგაბმულობის საშუალებები	2 914	4 450	5 986
ოფისის აღჭურვილობა კომპ.ტექნიკის და ავეჯის გარდა	27 137	44820	61 113
კომპიუტერული ტექნიკა	7 094	12 768	18 442
ელექტრონული მოწყობილობები(გარდა კომპიუტერული ტექნიკისა) ავეჯი	6 739	12 334	16 076
ავეჯი	4 524	11 039	19 071
ინვენტარი(სასოფლო-სამეურნეო ინსტრუმენტები)	8 772	16 269	21 359
სპეციალური ინსტრუმენტები	41 249	53 130	61 534
ინვენტარი	14 422	18 475	6 759
მსუბუქი ავტომობილები	15 449	35 373	55 297
ავტოსატრანსპორტო ტექნიკა გზებზე გამოსაყენებლად	192 730	293 597	261 988
სხვა	57 985	2 528	95 317
მცირეფასიანი (ათას ლარამდე) ძირითადი საშუალებები	31	726	2 929
სულ	11 816 456	12 260 596	11 380 413

9.საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები წარმოადგენს 31.12.2024-ის მდგომარეობით წარმოქმნილ ვალდებულებებზე ბიუჯეტის მიმართ, რომელთაგან ნაწილის გადახდის ვადა ჯერ არ დამდგარა (საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად), მაგრამ ბუღალტრული რეგულაციების მიხედვით (მათ სორის შიდა სააღრიცხვო პოლიტიკით) წარმოიქმნა ვალდებულება:

- ქონების გადასახადი 5643 ლარი (დარიცხვა მოხდა დეკემბერში. გადახდის ვადა არის 2025 წლის ივნისამდე)
- *გადახდილ ავანსებზე ჩათვლილი დღგ 435 ლარი, რაც დარიცხულია შესაბამის ვადაზე წარდგენილი დეკლარაციებით.
- ჯამურად 31/12/2024 წლისთვის საწარმოს საგადასახადო ვალდებულება შეადგენს 25090 ლარს.

10.სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა:

დასახელება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მიმწოდებელი(ლარი)	19 042	18 836	16 852
მიმწოდებელი(ძირითადი საშუალებები)	10 906	260 906	85 315
სხვა მიმწოდებლები(ვალუტა)	0	0	56
გადასახდელი სადაზღვეო ვალდებულებები	0	0	3 984
კომუნალურის მიმწოდებლები	2 320	7 575	3 053
საწვავის მიმწოდებლები	0	0	0
მიღებული ავანსები	0	0	0
დაგროვებადი საპენსიო ფონდი	3127	16120	0
სხვა მიმწოდებლები	0	0	0
სულ	35 395	303 437	109 260

11. მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები.

დასახელება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მოკლევადიანი სესხი აღებულია ბაზის ბანკში 31/03/2022წ 110 000\$	0		297 220
მოკლევადიანი სესხი აღებულია ბაზის ბანკში 31/03/2022წ 80 000\$	0		216 160
მოკლევადიანი სესხი აღებულია ბაზის ბანკში 31/03/2022წ	0		50 000
მოკლევადიანი სესხი აღებულია ბაზის ბანკში 2023წელს	0	662 937	
მოკლევადიანი სესხი იურიდიული პირებიდან	8752923	4 929 612	2 211 810
იურიდიულ პირებისგან აღებულ სესხზე დარიცხული პროცენტები	1 600 891	523 771	79 317
ჰალიკ ბანკიდან აღებულ გრძელვადიან სესხზე დარიცხული პროცენტები	0		23 852
ჰალიკ ბანკიდან აღებული გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	0		1 027 031
დამფუძნებლის წინაშე ვალდებულებები	7 181 642	4 065 434	
სულ მოკლევადიანი სასესიო ვალდებულებები	17 535 456	10 181 754	6 423 590

12. გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ბაზის ბანკიდან აღებული გრძელვადიანი სესხი ეროვნულ ვალუტაში (ლარი) 15/11/2022წ	0	1 000 000	1 000 000
ჰალიკ ბანკიდან აღებული გრძელვადიანი სესხი ეროვნულ ვალუტაში (ლარი)	878 250	1 024 450	1 170 650
ჰალიკ ბანკიდან აღებული გრძელვადიანი სესხი უცხოურ ვალუტაში	756 608	924 068	1 046 413
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები უცხოურ ვალუტაში (დოლარი)	8 102 099	7 138 111	7 289 185
სულ გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები:	9 736 957	10 086 629	10 506 248

13. ცვლილება სააქციო კაპიტალში:

დასახელება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
შპს აგრომსოფლიო	0	0	1 974 541
სულ	0	0	1 974

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია სხვა მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.