

შ.პ.ს. „კახეთი 3000“

**მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს
ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება**

2019 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები			
	შენიშვნა	2018	2018
ფულადი სახსრები	4	75 353	65 397
სავაჭრო მოთხოვნები	5	4 388 518	2 716 269
გადახდილი ავანსები		7 574	7 575
მარაგი	6	961 150	1 094 529
- მზა პროდუქცია		961 150	1 094 529
- სხვა		-	-
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	280 152	523 900
ძირითადი საშუალებები	8	185 985	195 190
- მიწა			
- შენობა-ნაგებობა		149 000	148 958
- სხვა ძირითადი საშუალებები		36 985	46 231
- არამატერიალური აქტივები			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		5 898 732	4 602 859
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები	შენიშვნები	2018	2018
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	2 726 825	2 953 273
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10	72 819	77 592
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	11	71 675	66 135
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		2 871 319	3 097 000
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	12	9 000	9 000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		3 018 413	1 496 859
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ კაპიტალი		3 027 413	1 505 859
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 898 732	4 602 859

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

		2019	2018
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	5 931 603	4 913 378
- საქონლის გაყიდვიდან	13	5 931 603	4 896 089
- სხვა		-	17 288
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(3 680 659)	(3 047 549)
- საწყისი მარაგი		(1 094 529)	846 633
- შესყიდვა		(3 547 280)	(3 295 445)
- საბოლოო მარაგი		961 150	1 094 529
საერთო მოგება		2 250 944	1 865 829
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(469 055)	(594 985)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(9 246)	(13 749)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი		-	(890)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(170 593)	(395 199)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(648 894)	(1 004 823)
სულ საოპერაციო მოგება		1 602 050	861 006
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1 602 050	861 006
მოგების გადასახადი		(3 422)	
მოგება/ზარალი		1 598 628	861 006
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უპირავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		1 598 628	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1 598 628	861 006
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1 505 859	644 852
გაცემული დივიდენდი		(77 074)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		1 598 628	861 006
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	1
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3 027 413	1 505 859

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2019 წელი 31 დეკემბერი

2018 წელი 31
დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში
ცვლილებამდე

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო ვალდებულება

მოგების გადასახადი

აენსები

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

მიმდინარე აქტივები

კაპიტალის შემცირება

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

გაცემული სესხები

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

1 602 050

861 006

9 246

13 749

1 611 295,69

874 754,61

133 379

(247 896)

(1 672 249)

433 127

(226 448)

(499 049)

243 748

(406 033)

-

598

89 725

155 501

(8 236)

-

(77 074,00)

(85 310)

5 540

(245 425)

-

5 540

(245 425)

9 956

(89 924)

65 397

155 321

75 353

65 397

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კახეთი 3000“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2004 წლის 06 სექტემბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 238142693.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ოთხი აქციონერი, არჩილ ჩოჩია 01024000821 – 17,2%; გიორგი ერბოჭონაშვილი 01017002723 – 35,2%; ანდრო დევდარიანი 01017002116 – 39,6%; თეონა დევდარიანი 01011020150 – 8%.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

ფინანსური დირექტორი: ანდრო დევდარიანი (01017002116)

დირექტორი: ზვიად ერბოჭონაშვილი (36001005750)

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2019 წელს წარმოადგენს 46341 - საბითუმო ვაჭრობა ალკოჰოლიანი სასმელებით

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, საგარეჯოს რ-ნი სოფ. ნინოწმინდა

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.6766	2.8677

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ღვინო მასალებით საბითუმო ვაჭრობა, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

შენიშვნა 4. ფულადი სახსრები

	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული	16 651	50 000
საბანკო ანგარიშზე	58 702	15 397
	<u>75 353</u>	<u>65 397</u>

შენიშვნა 5. საავტოო მოტოვრები

	31.12.2019	31.12.2018
მოტოვრები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3 671 470	2 046 911
მოტოვრები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	56 583
სხვა მოკლევადიანი მოტოვრები	717 048	612 775,35
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>4 388 518</u>	<u>2 716 269</u>

შენიშვნა 6. მარაგები

	31.12.2019	31.12.2018
მზა პროდუქცია	32 010	266 289
საქონელი	500 566	460 615
ნედლეული და მასალები	428 574	367 625
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>961 150</u>	<u>1 094 529</u>

შენიშვნა 7. სხვა მიმდინარე აქტივები

	31.12.2019	31.12.2018
საგადასახდო აქტივი, წარმოქმნილი დღგ-ს ჩათვლით	280 152	523 900
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>280 152</u>	<u>523 900</u>

შენიშვნა 8. ძირითადი საშუალებები

31.12.2019	31.12.2018
-------------------	-------------------

შენობა-ნაგებობები	149000	151149
მანქანა დანადგარები	36185	45431
ოფისის აღჭურვილობა	800	800
	<u>185 985</u>	<u>197 381</u>

შენიშვნა 9. სავაჭრო ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	618 851	845 299
მიღებული ავანსები (2014 წლის ავანსი)	2 107 974	2 107 974
	-	-
	<u>2 726 825</u>	<u>2 953 273</u>

შენიშვნა 10. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

	31.12.2019	31.12.2018
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	72 819	77 592
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	-
	-	-
	<u>72 819</u>	<u>77 592</u>

შენიშვნა 11. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება (ფინანსური დაწესებულების გარეშე)	71 675	66 135
	-	-
	<u>71 675</u>	<u>66 135</u>

შენიშვნა 12. სააქციო კაპიტალი

	31.12.2019	31.12.2018
საწესდებო კაპიტალი	2 000	2 000
პარტნიორთა კაპიტალი	7 000	7 000
	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

9 000

9 000

შენიშვნა 13. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	31.12.2019	31.12.2018
რეალიზაცია ექსპორტი	5 810 129	4 408 592
რეალიზაცია ადგილობრივი ბაზარი	121 474	487 497
საიჯარო მომსახურება	-	17 288
	-	-
	5 931 603	4 913 378

შ.პ.ს. „კახეთი 3000“-ის ფინანსური დირექტორი:  ანდრო დედარიანი/

შემსრულებელი: შ.პ.ს. „კახეთი 3000“-ის

მთავარი ბუღალტერი:

/ნონა რევაზიშვილი/
(ACCA-ს სერთიფიცირების N567)

