

შპს "ვინივერია"ს

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	223,304	203,489	109,336
სავაჭრო მოთხოვნები	928,428	722,497	751,950
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		1,312	100
მარაგები	1,249,511	578,832	321,723
- მზა პროდუქცია	38,248	23,265	35,177
- სხვა	1,211,263	555,567	286,546
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	155,000	155,000	155,000
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	980,421	887,831	927,828
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	145,123	145,123	145,123
სულაქტივები	3,681,787	2,694,084	2,411,060

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	817,975	637,346	519,323
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	34,551	32,740	29,740
საგადასახადო ვალდებულებები	17,661	13,542	21,291
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,827,762	1,719,343	1,746,599
მიღებული გრანტები			

სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	2,697,949	2,402,971	2,316,953
საკუთარიკაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	365,000	365,000	365,000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	618,838	(73,887)	(270,893)
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულსაკუთარიკაპიტალი	983,838	291,113	94,107
სულსაკუთარიკაპიტალიდავალდებულებები	3,681,787	2,694,084	2,411,060

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებოპერი ოდი	წინასაანგარიშგებოპერი ოდი
ნეტომონაგები	2,341,237	1,279,184
საქონლის გაყიდვიდან	2,313,333	1,179,293
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	27,904	99,891
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	842,231	407,271
საწყისი მარაგები	578,832	321,723
მარაგების შესყიდვა	1,427,386	543,647
გადამუშავების დანახარჯები	85,524	120,733
საბოლოო მარაგები	1,249,511	578,832
საერთომოგება	1,499,007	871,913

სხვა შემოსავალი	40,000	179,853
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(238,185)	(180,725)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(94,401)	(84,311)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(174,325)	(213,905)
იჯარის ხარჯი	(35,434)	(34,447)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(59,040)	(74,011)

სულსაოპერაციოხარჯები	(561,385)	(407,546)
----------------------	-----------	-----------

საოპერაციომოგება	937,621	464,367
------------------	---------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(133,247)	(60,491)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(111,649)	(206,871)
მოგება/(ზარალი)	692,725	197,005
მოგებისგადასახადისხარჯამდეგანგრძობითიოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	692,725	197,005
მოგება/(ზარალი)		

სხვასრულიშემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		
გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვასრულიშემოსავალი / (ზარალი), სულ:	692,725	197,005
მთლიანისრულიშემოსავალი/ (ზარალი)		

კაპიტალისაწყისინაშთი (პერიოდისსაწყისინაშთი)	291,113	94,108
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	692,725	197,005
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	983,838	291,113
კაპიტალისაანგარიშგებოპერიოდისბოლოს		

დირექტორი:ზვიად გურაშვილი



1. ზოგადინფორმაცია

შპს „ვინივერია“ დაფუძნებულია 2005 წლის 20 ივნისს და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია - 205067336. კომპანიის დამფუძნებლები არიან : 1. გიორგი პირადაშვილი (პ/ნ 01024010964) წილი - 29%. 2 .გიორგი ესიტაშვილი (პ/ნ 20001023056) წილი -20 %. 3 .ზურაბი გურაშვილი (პ/ნ 40001027713) წილი- 51 % . შპს „ვინივერია“-ს იურიდიული მისამართია:საქართველო, ქ.თელავი, სოფ. ვარდისუბანი. 3.კომპანია წარმოადგენს კერძოსამართლის იურიდიულ პირს, რომლის ძირითადი საქმიანობაა ღვინის წარმოება ყურძნისაგან, ღვინის რელიზაცია იგისაკუთარ საქმიანობასა წარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს პარტნიორთა კრების მიერ დანიშნული დირექტორი ზვიად გურაშვილი (პ.ნ 01013012006).

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სადრიცხოვო პოლიტიკის მიმოხილვა.

ქვემოთ მოცემულია სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სადრიცხოვო პოლიტიკა.

2.1 წარდგენის საფუძველი

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული ადრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასსკ) მიერ გამოცემული მიცირედა საშუალოს წარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსსფასს). სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მიზანია, კომპანია მომავლის ანგარიშო პერიოდიდან სრულად გადავიდეს მსსფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული დირეზულების საფუძველზე. ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2.2 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე დამისფუნქციონალურ დაწარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. აქედან გამომდინარე წინამდებარე ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვა გვარად მითითებული არ არის. უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალის დასახვას რულიშემოსავლების ანგარიშში.

მდგომარეობის საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსები შემდეგია:
 საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი აშშ დოლარის

2019 წლის 31 დეკემბერი 2.8677

2018 წლის 31 დეკემბერი 2.6766

2.3 აქტივების ადავალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლედ აგრძელებადიან აქტივებად.

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
 - ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
 - ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
 - ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ. ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია. ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:
 - ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
 - ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
 - ▶ დასაფარა ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
 - ▶ ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.
- ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

2.4 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსსფსსმე-17-ეგანყოფილების "ძირითადი საშუალებების" შესაბამისად. ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღირება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შორის მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვა გადასახადებს, ყოველგვარ ისავაჭროვას და თმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ და ანაზღაურებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულებისადგილამდემიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმდენად დიდ და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითადი საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღირება. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, შემდეგია:

ჯგუფისასარგებლომომსახურებისვადა(წელი)

შენიშვნები 20 %

მანქანა-დანადგარები 5 %

კომპიუტერულიტექნიკა 5 %

ავეჯი-დასხვანენტარი 5 %

სხვაძირითადისაშუალებები 4 %

საწარმოშიძირითადისაშუალებებისადიარებაუნდაშეწყვიტოსმისიგაყიდვის/გასვლის შემთხვევაშიან როდესაცგამოყენებიდანდაგაყიდვიდანარანაირიეკონომიკური სარგებლისმიღებააღარარის მოსალოდნელი. საწარმოშიძირითადისაშუალებებისადიარებისშეწყვეტისშედეგადწარმოქმნილი შემოსულობაანზარალიუნდაასახოსიმპერიოდისმოგებაშანზარალში,როდესაცმისიადიარებაშეწყდა. საწარმომამსახისშემოსულობასარ უნდამიანიჭოსამონაგებისკლასიფიკაცია. კომპანიაშიძირითადისაშუალებებისინვენტარიზაციატარდება წელიწადში ერთხელ.

2.5 მოგების გადასახადი

საზოგადოება მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981 მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიკურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. საზოგადოება საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

2.6 იჯარა

იმისგანსაზღვრა, შეთანხმებაწარმოადგენს (ანშეიცავს) თუარაიჯარას, ხდებაიჯარისდასაწყისში, შეთანხმებისარსიდანგამომდინარე. შეთანხმებაწარმოადგენსანმოიცავსიჯარას, (ანაქტივების) თუმისიშესრულებადამოკიდებულიაგარკვეულიაქტივის (ანაქტივების) გამოყენებისუფლებასმაშინაცკი, გამოყენებაზედაშეთანხმებაასახვსაქტივის (ანაქტივების) მკაფიოდარარისმითითებულიშეთანხმებაში. კომპანია, თუესაქტივი (ანაქტივები) მკაფიოდარარისმითითებულიშეთანხმებაში. კომპანია, როგორცმოიჯარეაქტივისკლასიფიცირებახდებაიჯარისდასაწყისითარიღითფინანსურანსაოპერაციოიჯა რად. იჯარა, რომელიცგადასცემსსაკუთრებასთანდაკავშირებულარსებითადყველარისკსა დასარგებელსკომპანიას, კლასიფიცირდებაფინანსურიიჯარად. საოპერაციოიჯარარისისეთიტიპისიჯარა, რომელიცარშეიძლებაჩაითვალოსფინანსურიიჯარად. საოპერაციოიჯარისგადასახდელებისადიარებახდებასაოპერაციოხარჯადსრულიშემოსავლისანგარიშგებაშიიჯარისვადაზედარიცხვისწრფივიმეთოდით.კომპანია, როგორცმეიჯარეიჯარას,რომლისდროსაცკომპანიაარგადასცემსაქტივისსაკუთრებასთანდაკავშირებუ ლყველარისკსადასარგებელს, საოპერაციოიჯარადკლასიფიცირდება. საიჯაროქირისადიარებახდებაშემოსავლისსახითიმპერიოდში, როდესაცმოხდამისიმიღება.

2.7 მარაგები

მარაგის ეთიკატივია, რომელიც: ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში; ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამოწეული მარაგის წარმოების პროცესში; გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა დამასალების სახით, რომელიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

მარაგის შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებასთან დაკავშირებული საშუალო ღირებულების საფუძველზე, რომელიც განკუთვნილია წარმოებისათვის.

ნეტოსარგებლობა ციოღირებულება არის წმინდა თანხა, რომლის მიღებასაც საწარმო მოელის ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში მარაგის გაყიდვის შემდეგ.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მათ შემენასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯს, აგრეთვე დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულად გილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო დამამუშავებელში მოსაყვანად.

მარაგის თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი დანახარჯები: ა) ნედლეულისა დამასალების ზეწორმატიული დანახარჯები; ბ) მარაგის შენახვის დანახარჯები, იმ დანახარჯების გარდა, რომელთა გაწევა აუცილებელია საწარმოო პროცესის ერთი ტადი იმ დამამუშავებელში გადასასვლელად; გ) ზედნადები ადმინისტრაციული ხარჯები; დ) გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები.

თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანია სარჩეულია ქვესაშუალო შეწონილის მეთოდით.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება უნდა აღიარდეს იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებული ქანშესაბამისი ამონაგები.

კომპანიაში მარაგების ინვენტარია ზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ და შესაბამისი ინვენტარიზაციის აქტის საფუძველზე ხდება მარაგების ჩამოწერა.

2.8 მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან

რეალიზაციაში რითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე დადებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას.

ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.9 კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი ფორმირდება საწესდებო კაპიტალისაგან, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით, რომელშიც ცვლილებების შეტანა შესაძლებელია მხოლოდ პარტნიორთა საერთო ვოტების გადაწყვეტილებით და კომპანიის მიერ მიღებული მოგებით ან ზარალით. კომპანიიდან დივიდენდის გატანაზე გადაწყვეტილებას იღებს პარტნიორთა საერთო კრება. დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება ან აკლდება კაპიტალს იმპერიოდში, როდესაც მოხდამათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშო პერიოდის შემდგომ დაფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე წარმოადგენს ილუზიულ დაიკოს ბალანსის შემდგომი მოვლენების ამსახველ მუხლში.

2.10 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებული ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალის სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.11 შემოსავლები და ხარჯების აღრიცხვის პრონციპები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრების, ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშდება აისახება წმინდაღირებულებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყოფს ეკონომიურის არგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა; შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით; ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;

2.12 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება წარმოადგენს ღირსის წარმოებაზე გახარჯულ, პირდაპირ მიკუთვნებულ მასალების და ნედლეულის ხარჯებს, აგრეთვე შრომის ანაზღაურებას და სხვა ტიპის ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ არის დაკავშირებული ღირსის წარმოებასთან. მასალები და ნედლეული თვითღირებულებაში აისახება გამოყენებისთანავე, ხოლო სხვა ტიპის ხარჯები, ხარჯების გაწევის პერიოდის შესაბამისად.

2.13 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმო დანამავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

3. ძირითადი საღირსეო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს ძირითადის აღრიცხვას შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც თვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ფუნქციონირებადისა წარმოსვრინციპი.

მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადაროგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ნიშნავს, რომ კომპანიას შეუძლია მიმდინარე აქტივების რეალიზაციით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ფინანსურ შესაძლებლობა და გაანალიზა არსებული ეკონომიკური გარემო, რომელშიც მას უწევს ოპერირება. ძირითადისა და ვალდებულებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებაზე თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან შემოსავლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილება მშესაძლოა არსებითი ცვლილებები გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებას და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში სახელთანხებში.

საექვო ვალდების რეზერვი.

კომპანია, კლიენტის გადახდის უზნარობით გამოწვეულისავარაუდო დანაკარგების აღსარიცხად ქმნის საექვო ვალდების გაუფასურების რეზერვს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს გადახდის ვადის დარღვევა, დებიტორის საკრედიტო რეიტინგის გაუფასურება და ა.შ. ხელმძღვანელობა ამასთან ერთად თვალისწინებს დებიტორული დავალიანებების ვადიანობას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის საიმედოობას და ამის შესაბამისად ხდება სავარაუდო გაუფასურების რეზერვის შექმნა.

4. ახსნაგანმარტებითიშენიშვნები

შენიშვნა 1

დასახელება	2019	2018
ნაღდიფულისაღროში	174,291	99,794
ფულადისახსრებიანკში	49,012	103,694

კომპანიასსაბანკოანგარიშები(მიმდინარელარშიდასავალუტო) გახსნილიაქვესს.
თიბისიბანკშიდასსტერაბანკში, აღნიშნულიანგარიშებითანხორციელებსსაბანკოპერაციებს.

შენიშვნა 2

	შენიშვნები	დამთავრებულიშენიშვნები	სატრანსპორტოსაშუალოები	აქტივილობადახვამიწა	მიწა
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
საბალანსოღირებულება					
1 იანვარი 2019 წ.	553,467		2,401	213,457	118,505
შემოსვლა		23,885		175,511	
გასვლა			(9,991)		(10,005)
31 დეკემბერი 2019 წ.	553,467	23,885	(7,590)	388,968	108,500
ცვთადგაუფასურება					
წლიურიცვთა	27,673			66,727	
გაუფასურება			(7,590)		
გასულიაქტივებისდაგროვილიცვთა			(7,590)	66,727	-
31 დეკემბერი 2019 წ.	27,673		(7,590)	66,727	-
საბალანსოღირებულება					
31 დეკემბერი 2019 წ.	525,794	23,885		322,241	108,500

შენიშვნა 3

დასახელება	2019	2018
სხვაგრძელვადიანიაქტივები	145,123	145,123

კომპანიას აქვს მოთხოვნებისა და ვალდებულებების ბალანსი 145 123 ლარი.

შენიშვნა 4

დასახელება	2019	2018
გრძელვადიან სასესხო ვალდებულებები	1,827,762	1,719,343

კომპანიას აღებული აქვს სესხი პროკრედიტ ბანკიდან.

შენიშვნა 5

დასახელება	2019	2018
საპროცენტო ხარჯი	174,325	213,905

კომპანიას ბანკიდან აღებული აქვს სესხი, რაზეც ყოველთვიურად არიცხავს სესხის პროცენტს.

შენიშვნა 6

დასახელება	2019	2018
იჯარის ხარჯი	35,434	34,447

კომპანიას იჯარით აქვს აღებული ა/მ-ები და წარმოებისთვის საჭირო დანადგარები

შენიშვნა 7 შემოსავლები

კომპანიის შემოსავლები შესდგება ღვინის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებისგან, ღვინის ჩამოსხმასზე გაწეული მომსახურებისგან. ფართის იჯარიდან მიღებული შემოსავლისგან. წარმოშობილი ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება მიწოდების/მომსახურების გაწევის შემდეგ, ან შემდგომ პერიოდში.

შენიშვნა 8. ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურების ხარჯებს,, საკანცელარიო ხარჯებს, ცვეთის ხარჯს, საბანკო ხარჯებს და ა.შ.

გადასახადები

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა განხორციელდა საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, დააისახა ანგარიშგებაში საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად. საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები გათვალისწინებულია ეკონომიკურისაქმიანობის უფლების მქონე ერთეულების მიერ აქტივების დავალდებულებების შეფასებისას.

დირექტორი: ზვიად გურაშვილი

