

შპს “ხაოს მარანი”

საიდენტიფიკაციო კოდი: 427719034

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ს ა რ ჩ ე ვ ი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	3
საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა -----	4
საქმიანობის აღწერა -----	4
ფინანსური ანგარიშგება -----	5
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) -----	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) -----	6-7
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში -----	8
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	9-10-11-12

შპს „ხაოს მარანი“-ს

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებულ ქმედებების შედეგებს.

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „ხაოს მარანი“-ს

დირექტორი *მ. გვგოძიძე* /მაია გაგოშიძე/



შპს “ხაოს მარანი“-ს

საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა

საქმიანობის აღწერა

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ალკოჰოლური სასმელების წარმოება – რეალიზაცია, ექსპორტი.

კომპანია დაარსდა 2013 წელს. აქტიური მუშაობაც დაიწყო 2013 წელს. ამ წლების მანძილზე განხორციელებული იქნა ღვინისა და ღვინომასალების რეალიზაცია როგორც ადგილობრივ ბაზარზე ის ექსპორტზე ჩინეთში და ყაზახეთის სახალხო რესპუბლიკაში 2015 წლიდან.

კომპანიის ძირითად ნედლეულს წარმოადგენს ღვინო, ამისათვის, კომპანია აქტიური მონაწილეობას იღებს ყოველ წლიურად რთველში. შექმნილი ყურძნისგან მიღებული იქნა მთლიანად ღვინო-მასალა. ამის გარდა, შექმნილია ღვინოები ადგილობრივ ბაზარზე კერძო კომპანიებისგან, რომელიც გამოყენებული იქნა ღვინოების ჩამოსხმისათვის. გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიას გააჩნია გრძელვადიანი გეგმები ამ სფეროში მოღვაწეობის, დასახულია მიზანი წარმოების გაფართოების.

საანგარიშო პერიოდში დააპატენტა თავისი სამარკო ნიშანი: **MARVINO** მარვინო **МАРВИНО**

შპს “ხაოს მარანი”-ს

ფინანსური ანგარიშგება

საზოგადოების საკმთანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)

	შენიშვნა	01.01.2019	31.12.2019
ამონაგები	4.1		5 805 628
სხვა შემოსავალი			67 920.49
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			-4 705 188.3
ტრანსპორტირების ხარჯი	4.2		-9 575.9
მიწოდების ხარჯები	4.3		-900
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი			-68 304.42
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.4		-803.28
ცვეთა და ამორტიზაცია			-226673
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.5		-590545
საოპერაციო მოგება / ზარალი			
კურსთა შორის სხვაობა			-37 355.57
ფინანსური ხარჯი	4.6		-234203
მოგება დაზევგრამდე			100.00
მოგების გადასახადი	4.7		
მოგება/ (ზარალი)			100.00

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2020 წლის 28 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი: მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი: მ. ოქრუაშვილი



შპს “ხაოს მარანი”-ს

ფინანსური ანგარიშგება

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)

	შენიშვნა	01.01.2019	31.12.2019
ამონაგები	4.1		5 805 628
სხვა შემოსავალი			67 920.49
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			-4 705 188.3
ტრანსპორტირების ხარჯი	4.2		-9 575.9
მიწოდების ხარჯები	4.3		-900
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი			-68 304.42
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.4		-803.28
ცვეთა და ამორტიზაცია			-226673
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.5		-590545
საოპერაციო მოგება / ზარალი			
კურსთა შორის სხვაობა			-37 355.57
ფინანსური ხარჯი	4.6		-234203
მოგება დაბეგვრამდე			100.00
მოგების გადასახადი	4.7		

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2020 წლის 28 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი: მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი: მ. ოქრუაშვილი



შპს "ხაოს მარანი"- ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)

	შენიშვნა	01.01.2019	31.12.2019
აქტივები		4 201 573	5704179
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		277 947	978527
პატენტები	5.1		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		277 947	978527
მიმდინარე აქტივები			
ნედლეული და მასალები		2 625 537	2408843
ზოგადი პროდუქცია	5.2	25 486	41490
მოკლევადიანი მოთხოვნები	5.3	963 137	2707076
წინასწარ გაწეული ხარჯი		23 328	25973
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი			
ფული და ფულის ექვივალენტები		564 085	163 659,49
სულ მიმდინარე აქტივები		4 201 573	5 704 179

სულ აქტივები	4 479 520	6 393 221
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	250	250
გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი	1 931 676	1931776
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 931 676	1931776
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები	1 850 336	2 481 880
ვალდებულებები მომსახურებიდან და შეძენებიდან	547 913	1 878 545
გადასახდელი ხელფასები	95 171	83132
საგადასახადო ვალდებულებები	5.4	54 424
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2 547 844	4 461 445
სულ ვალდებულებები	4 479 520	6 393 221
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2020 წლის 28 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი



შპს "ხაოს მარანი"-ს
ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)

	შენიშვნა	01.01.2019	31.12.2019
აქტივები		4 201 573	5704179
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		277 947	978527
პატენტები	5.1		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		277 947	978527
მიმდინარე აქტივები			
ნედლეული და მასალები		2 625 537	2408843
მზა პროდუქცია	5.2	25 486	41490
მოკლევადიანი მოთხოვნები	5.3	963 137	2707076
წინასწარ გაწეული ხარჯი		23 328	25973
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი			
ფული და ფულის ექვივალენტები		564 085	163 659.49
სულ მიმდინარე აქტივები		4 201 573	5 704 179
სულ აქტივები		4 479 520	6 393 221
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			

საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	250	250
გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი	1 931 676	1931776
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 931 676	1931776
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები	1 850 336	2 481 880
ვალდებულებები მომსახურებიდან და შეძენებიდან	547 913	1 878 545
გადასახდელი ხელფასები	95 171	83132
საგადასახადო ვალდებულებები	5.4	54 424
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2 547 844	4 461 445
სულ ვალდებულებები	4 479 520	6 393 221
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2020 წლის 28 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი

მ. გაგოშიძე

მ. ოქრუაშვილი



შპს "ხაოს მარანი"-ს
ფინანსური ანგარიშგება

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2019 წლის 1 იანვარი	250	1931776	1931776
წლის სრული შემოსავალი			
გაცემული დივიდენდები			
2019 წლის 31 დეკემბერი		1931776	1931776

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2020 წლის 28 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი



შპს "ხაოს მარანი"-ს
ფინანსური ანგარიშგება

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2019 წლის 1 იანვარი	250	1931776	1931776
წლის სრული შემოსავალი			
გაცემული დივიდენდები			
2019 წლის 31 დეკემბერი		1931776	1931776

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2020 წლის 28 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი

მ. ოქრუაშვილი



შპს “ხაოს მარანი”-ს

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1. შპს “ხაოს მარანი” დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2013 წლის 8 აგვისტოს.
დამფუძნებლები:
 - ვალერი დაუდიშვილი - 100% წილის მფლობელი
2. კომპანიის იურიდიული მისამართი: ქ. გურჯაანი, კოტეხის ფერმა.
3. კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს.
4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:
 - 2018 წელს კომპანიას არ გააჩნდა შვილობილი და მეკავშირე კომპანიები;

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

1. კომპანიის მიერ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. წინა პერიოდში ფინანსური ანგარიშგება არ ყოფილა წარდგენილი;
2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;
3. კომპანია 2017 წლამდე იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენების და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.
5. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დაწესებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით.
6. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს.
7. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

8. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებებში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
9. კომპანიას გააჩნია სასაქონლო ნიშნები დაპატენტებული საქართველოს ინტელექტუალური საკუთრების ეროვნული ცენტრის საქპატენტის განკარგულებით.
10. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2019 წლის 28 სექტემბერს;
11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.
12. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასის-ის შესაბამისად;
13. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2019 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით;
14. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას

3. განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ.

- 3.1 ანგარიშგება საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის შესახებ შედგენილია მსს ფასის-ის მე-2, მე-4 და მე-11 განყოფილებების შესაბამისად;
- 3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით;
- 3.3 საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს გაცემული სესხი არ ერიცხებოდა;
- 3.4 საწარმოს საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შემოსავლები - ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);
- 3.5 კომპანია მოგების გადასახდით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დასაბეგრ ბაზას წარმოადგენს არა მოგების გადასახადი, არამედ გაცემული დივიდენდები და მასთან გათანაბრებული განაცემები, აგრეთვე გადახდები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას.

5. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) შენიშვნები

5.1 ფულადი ნაკადის უწყისი

ფულადი ნაკადის მოძრაობის უწყისი		
	(პირდაპირი მეთოდი)	
		2019 წელი

ფული პერიოდის დასაწყისში		564085.82
საოპერაციო საქმიანობა		
	მყიდველებიდან შემოსული ფული	4 742 192.53
	მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	- 884 280.96
	გაცემული ხელფასი	- 68304.42
	გადახდილი გადასახადი	- 1071159.92
	სხვა ხარჯები	- 169283.21
	შეძენილი ნედლეული	- 2 715 476.71
საინვესტიციო საქმიანობა		
	შეძენილი ძირითადი საშუალებები	- 857 903.43
ფინანსური საქმიანობა		
	აღებული სესხი	2 547 995
	დაბრუნებული სესხი	- 1 724 693.68
	გადახდილი პროცენტები	- 191 786.66
	ბანკის მომსახურება	- 7 724.87
ფული პერიოდის ბოლოს		163 659.04

5.2 მზა პროდუქცია

დასახელება	ლარი	
	01.01.2019	31.12.2019
ღვინო მასალა	2568687	2 408 843
ღვინის სპირტი	57650	-
ჩამოსხმული ღვინოები	25 486	41 489

5.3 მოკლევადიანი მოთხოვნები

დასახელება	ლარი	
	01.01.2019	31.12.2019
დებიტორული დავალიანება	963 137	2 707 076
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	23 328	25 973
სულ მოკლევადიანი	986 465	2 733 049

მოთხოვნები		
------------	--	--

5.4 საგადასახადო ვალდებულება.

დასახელება	ლარი	
საშემოსავლო გადასახადი (გასაცემი ხელფასის)	95 171	17 888
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	95 171	17 888

5. კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშის შენიშვნები

5.1 ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა №4-ის სახით;