

შპს „შატო ზეგაანი„

*ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის*

2019 წელი 31 დეკემბერი

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი-----	6
ფინანსური ანგარიშგების ასხნა-განმარტებითი შენიშვნები-----	7 დან

შპს „შატო ზეგანო“,
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	შენიშვნა	2019	2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>1</u>	2 419 439	2 676 771
არამატერიალური აქტივები		1 240	1 240
საინვესტიციო ქონება			-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 420 678	2 678 011
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	<u>2</u>	1 026	1 110
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	<u>3</u>	202 052	161 292
მარაგები	<u>4</u>	438 626	306 576
გაცემული აგანსი		5 948	179
სულ მოკლევადიანი აქტივები		647 652	469 157
სულ აქტივები		3 068 330	3 147 168
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		802 112	802 112
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(3 521 672)	(2 898 497)
გადაფასების რეზერვი			
სულ კაპიტალი		(2 719 560)	(2 096 385)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
გრძელვადიანი სესხები	<u>7</u>	5 405 420	4 691 454
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5 405 420	4 691 454
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სესხის პროცენტი		233 057	233 057
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>5</u>	158 671	370 612
საგადასახადო ვალდებულებები		(9 257)	(51 570)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		382 470	552 099
სულ ვალდებულებები		5 787 890	5 243 553
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3 068 330	3 147 168

დირექტორი:
მთავარი ბუღალტერი :

/ლიანა ზუბაშვილი/
/ანა ჭუმბურიძე/

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	შენიშვნა	2018	2019
ამონაგები	<u>8</u>	120 070	148 931
თვითღირებულება	<u>4</u>	(111 523)	(78 179)
საერთო მოგება		8 547	70 752
სხვა შემოსავლები	<u>9</u>	79 345	52 888
ბოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>10</u>	(53 538)	(50 251)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები		(1 096)	(1 623)
სხვა ხარჯები	<u>6/11</u>	(595 000)	(657 285)
საოპერაციო მოგება		(561 742)	(585 520)
ფინანსური შემოსავალი			-
ფინანსური ხარჯი			-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება	<u>7</u>	(27 676)	(37 599)
მოგება დაზეგვრამდე		(589 419)	(623 119)
მოგების გადასახადი			-
წმინდა მოგება		(589 418,56)	(623 119)
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი			-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(589 418,56)	(623 119)

დირექტორი:



/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

ა. ჭუმბურიძე

/ანა ჭუმბურიძე/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	802 112		(2 309 076)	(1 506 964)
წმინდა მოგება/ზარალი	-	-	(589 419)	(589 419)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(589 419)	(589 419)
გაცემული დივიდენდი საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2018 წლის 31 დეკემბერი	802 112	-	(2 898 497)	(2 096 383)
წმინდა მოგება/ზარალი	-	-	(623 119)	(601 107)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(623 119)	(601 107)
გაცემული დივიდენდი საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2019 წლის 31 დეკემბერი	802 112	-	(3 521 674)	(2 697 548)

დირექტორი:



/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

ა. ჭეჭუაძე

/ანა ჭუმბურიძე/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

ფული პერიოდის დასაწყისში	1 110
--------------------------	-------

საოპერაციო ფულადი შემოსავლები:

ფულადი შემოსავალი რეალიზაციიდან	137 857
სხვა ფულადი შემოსავალი	1 526
სულ: საოპერაციო ფულადი შემოსავ.	139 383

საოპერაციო ფულადი გასაღებები:

ნედლეული და მასალების შესყიდვაზე გაწეული ხარჯი	118 281
სახელფასო ხარჯი	202 364
საბანკო მომსახურების და კოვერტაციის ხარჯი	1 399
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	59 501
საკონსულტაციო ხარჯი	23 947
საბიუჯეტო გადასახადი	20 295
სხვა ფულადი გასაღებები	93 559
სულ: საოპერაციო ფულადი გასაღებები	519 346
დაგროვილი ფული საოპ. საქმ-დან	-379 963

ფულადი შემოსავლები ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობიდან:

სესხის მიღება	732 954
აქტივების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი	18 719
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	243
სულ: ფულ. შემოს. ფინ. და საინვ. საქმ-დან	751 916

ფულადი გასაღებები ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობიდან:

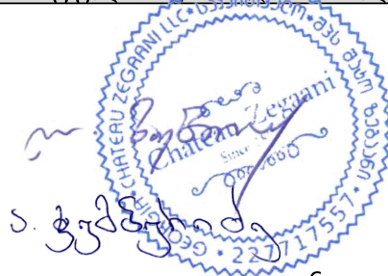
სესხის ძირის დაფარვა	41 000
ძირითადი საშუალების შესყიდვის და რემონტის ხარჯი	331 037
სულ: ფულ. გას. ფინ. და საინვ. საქმ-დან	372 037
დაგროვილი ფული ფინ. და საინ. საქმ-დან	379 879
პერიოდის მანძილზე დაგროვილი ფული	-84
ფული პერიოდის ბოლოს	1 026

დირექტორი:

/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

/ანა ჭუმბურიძე/



ფინანსური ანგარიშგების ასხნა-განმარტებითი შენიშვნები:

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „შატო ზეგაანი“ (შემდგომში - „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა -1998 წლის 17 აპრილს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 227717557.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღვინის წარმოება ყურძნისგან და მიღებული ღვინის რალიზაცია.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებულ წლისათვის.

ფუნქციონირებადი საწარმო:

ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპებზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში.

სამუშაო და ანგარიშგების წარდგენის ვალუტა:

საქართველოში ეროვნული ვალუტად დადგენილია ქართული ლარი, რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. სარგებელი ან ზარალი რომელიც წარმოიშვება ასეთი ოპერაციების შედეგად აღიარდება როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ხარჯი. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2018 წლის 31 დეკემბერს და 2019 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი (USD)	ევრო (EUR)
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095

1. ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში მოგება-ზარალში ასახვით.

ა) შემდგომი დანახარჯები

შემდგომი ხარჯები დაემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება, როგორც აქტივი. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები:

	2019წელი
მიწის ნაკვეთი	66 126
შენობა ნაგებობები	1 196 646
მანქანა-დანადგარები	860 993
სხვა ძირითადი საშუალებები	295 674
	2 419 439

2. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში, ასევე კომპანიის სალაროში არსებულ თანხების ნაშთს.

	2019 წელი
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	723
ნაღდი ფული სალაროში	303
	1 026

3. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის შედეგად მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები, შესაბამისად ანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია მოკლევადიან აქტივებად. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ზეპირი ან წერილობითი შეთანხმებების საფუძველზე). სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას თავდაპირველად შეთანხმებული პირობების შესაბამისად.

	2019 წელი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	202 052
	202 052

4. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარიალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. შეძენის დანახარჯები მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოს მიერ დადგენილ დაბრუნებად გადასახადებისა), იმ პირდაპირ დანახარჯებს რომელიც აუცილებელი საქონლის სარიალიზაციო მდგომარეობაში მოსაყვანად. სხვა ხარჯები აღიარდება მოგება-ზარალში როგორც „ხარჯები“.

სააქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონლი ღირებულების მეთოდით.

	2019 წელი
მზა პროდუქცია	88 445
ნედლეული და მასალები	320 768
სხვა სმფ	29 413
	438 626

5. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები

სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის ვალდებულებები საქონლის მოწოდებასა და მომსახურეობის მიღებასთან დაკავშირებით. კომპანიის კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მოკლევადიან ვალდებულებებს.

	2019 წელი
კრედიტორული დავალიანებები	158 671

6. სახელფასო განაცემები

ხელფასები, აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

	2019 წელი
გადასახდელი ხელფასი	18 967
	18 967

7. ურთიერთდაკავშირებული მხარეები

კომპანიას სასესხო ვალდებულებები აღებული აქვს ურთიერთდაკავშირებული პირებისგან. აღნიშნული ვალდებულების ძირითადი ნაწილი დაფიქსირებულია ეროვნულ ვალუტაში (ლარში), ხოლო გარკვეული თანხა უცხოურ ვალუტაში (172 740 EUR). სასესხო ვალდებულება გადაფასდა 31/12/2019-ის მდგომარეობით და კურსთაშორის სხვაობით მიღებულმა ზარალმა შეადგინა 22 012 ლარი, აღნიშნული თანხა აისახა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წმინდა სავალუტო ზარალის ანარისში.

	2019 წელი
გრძელვადიანი სესხი	5 405 419
	5 405 419

8. ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის/მომსახურების ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია რომ კომპანიასი მიიღებს ეკონომიკური სარგებელს.

	2019 წელი
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	111 301
შემოსავალი განუვლი მომსახურებიდან	37 630
	148 931

9. სხვა შემოსავლები

კომპანიას საანგარიშო პერიოდში მიმდინარე სავაჭრო შემოსავლების გარდა უფიქსირდება სხვა ოპერაციებიდან მიღებული შემოსავლები, როგორიცაა მაგალითად ძირითადი საშუალების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი და სხვა ფინანსური შემოსავლები.

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ასახული ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომუნიკაციისა და კუმუნალურ ხარჯებს:

	2019 წელი
კომუნიკაციის ხარჯი	4 115
კომუნალური ხარჯები	46 136
	50 251

11. სხვა ხარჯები

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ასახული „სხვა ხარჯები“ მოიცავს შრომითი ანაზღაურების ხარჯებს (რომელიც მოცემულია მე-6 შენიშვნაში), ასევე საგადასახადო ხარჯებს, საიჯარო ქირის ხარჯებს და სხვა დანახარჯებს:

	2019 წელი
შრომითი ანაზღაურება	242 690
ცვეთა და ამორტიზაცია	341 380
საიჯარო ქირა	5 400
საგადასახადო ხარჯი	32 506
საბანკო მომსახურება	1 399
სხვა ხარჯები	33 910
	657 285

12. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

კომპანიის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება მომზადებულია პირდაპირი მეთოდის პრინციპით, მასში ასახულია წლის განმავლობაში საწარმოში შემოსული და გასული ფულადი სახსრების მოძრაობა ძირითადი კატეგორიების მიხედვით.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები არის ის ხელსაყრელი ან/და არახელსაყრელი მოვლენები, რომლებიც მოხდა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაცემად დამტკიცებამდე პერიოდში. 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების მომენტისათვის კომპანიაში არ ჰქონდა ადგილი ისეთ მოვლენას რაც საჭიროებს ანგარიშგების კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

დირექტორი:



/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

ა. ჭემუჩიძე

/ანა ჭუმბურიძე/