

შპს „კახური ღვინოები kakhethian wines,,

*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 „კახური ღვინოები kakhethian wines „
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

	შენიშვნა	2019	2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>1</u>	69 447	71 865
არამატერიალური აქტივები			
საინვესტიციო ქონება			-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		69 447	71 865
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	<u>2</u>	2 274	6 774
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	<u>3</u>	325 511	226 010
მარაგები	<u>4</u>	1 287 511	1 096 058
გაცემული ავანსი		132	9 638
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 615 429	1 338 479
სულ აქტივები		1 684 875	1 410 344
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		724 423	459 179
გადაფასების რეზერვი			
სულ კაპიტალი		724 423	459 179
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
გრძელვადიანი სესხები	<u>7</u>	718 625	638 112
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		718 625	638 112
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>5</u>	253 450	303 971
საგადასახადო ვალდებულებები		(11 623)	9 082
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		241 827	313 053
სულ ვალდებულებები		960 452	951 165
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 684 875	1 410 344

დირექტორი:

 /ზურაბ ტატულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

 /ანა ჭუმბურიძე/

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

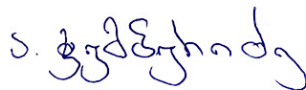
	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები	8	724 788	971 547
თვითღირებულება	4	(257 202)	(464 524)
საერთო მოგება		467 586	507 023
სხვა შემოსავლები	9	51	1 668
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		(12 934)	(18 002)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები		(183 174)	(200 204)
სხვა ხარჯები	6/10		
საოპერაციო მოგება		271 528	290 486
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი			
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება	7	(6 285)	4 325
მოგება დაბეგვრამდე		265 243	294 811
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		265 243	294 811
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი			
მთლიანი სრული შემოსავალი		265 243	294 811

დირექტორი:



/ზურაბ ტატულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:



/ანა ჭუმბურიძე/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	459 179	459 179
წმინდა მოგება სხვა სრული შემოსავალი	-	-	265 243	265 243
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	265 243	265 243
გაცემული დივიდენდი საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	724 422	724 422

დირექტორი:



/ზურაბ ტატულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი :



/ანა ჭუმბურიძე/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

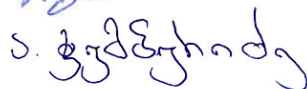
	GEL
ფული პერიოდის დასაწყისში	6 774
საოპერაციო ფულადი შემოსავლები:	
ფულადი შემოსავალი რეალიზაციიდან	626 704
სხვა ფულადი შემოსავლები	35 088
სულ: საოპერაციო ფულადი შემოსავ.	661 792
საოპერაციო ფულადი გასაღებები:	
მარაგების შესყიდვაზე გაწეული ხარჯი	134 023
ყურძნის შეძენის ხარჯი	324 697
ხელფასის ხარჯი	107 854
იჯარის ხარჯი	53 301
საბიუჯეტო გადასახადი	107 450
საბანკო მომსახურების და კოვერტაციის ხარჯი	2 406
სხვა ფულადი გასაღებები	16 690
სულ: საოპერაციო ფულადი გასაღებები	746 421
დაგროვილი ფული საოპ. საქმ-დან	-84 629
ფულადი შემოსავლები ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობიდან:	
სესხის მიღება	242 041
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	589
სულ: ფულ. შემოს. ფინ. და საინვ. საქმ-დან	242 630
ფულადი გასაღებები ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობიდან:	
სესხის ძირის დაფარვა	162 172
ძირითადი საშუალების შეძენის ხარჯი	329
სულ: ფულ. გას. ფინ. და საინვ. საქმ-დან	162 501
დაგროვილი ფული ფინ. და საინ. საქმ-დან	80 129
პერიოდის მანძილზე დაგროვილი ფული	-4 500
ფული პერიოდის ბოლოს	2 274

დირექტორი:



/ზურაბ ტატულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:



/ანა ჭუმბურიძე/

ფინანსური ანგარიშგების ასხნა-განმარტებითი შენიშვნები:

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „კახური ღვინოები kakhethian wines“ (შემდგომში - „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა -2013 წლის 21 ოქტომბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 400102107.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღვინის წარმოება ყურმისგან და მიღებული ღვინის რაღიზაცია.

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.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები:

	2019 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	6 801
ავტო და სხვა ინვენტარი	4 403
სხვა ძირითადი საშუალებები	58 243
	69 447

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	413
ნაღდი ფული სალაროში	1 861
	2 274

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	325 511
	325 511

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“.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონლი ღირებულების მეთოდით.

	2019 წელი
მზა პროდუქცია	8 150
ნედლეული და მასალები	1 277 258
სხვა სმფ	2 103
	1 287 511

5. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები

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

	2019 წელი
კრედიტორული დავალიანებები	201 388
	201 388

6. სახელფასო განაცემები

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

	2019 წელი
გადასახდელი ხელფასი	20 914
	20 914

7. ურთიერთდაკავშირებული მხარეები

კომპანიას სასესხო ვალდებულებები აღებული აქვს ურთიერთდაკავშირებული პირებისგან. აღნიშნული ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი დაფიქსირებულია ეროვნულ ვალუტაში (ლარში), ხოლო გარკვეული თანხა უცხოურ ვალუტაში. სასესხო ვალდებულება გადაფასდა 31/12/2019-ის მდგომარეობით და კურსთაშორის სხვაობით მიღებულმა ზარალმა შეადგინა 643,90 ლარი, აღნიშნული თანხა აისახა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წმინდა სავალუტო ზარალის ანარისში.

	2019 წელი
გრძელვადიანი სესხი	718 625
	718 625

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	654 883
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	69 905
	724 788

9. სხვა შემოსავლები

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

10. 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	133 283
ცვეთა და ამორტიზაცია	5 780
საიჯარო ქირა	25 424
საგადასახადო ხარჯი	5 905
საბანკო მომსახურება	2 363
სხვა ხარჯები	10 419
	183 174

11. 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;

12. 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:



/ზურაბ ტატულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი :

ა. ჭყნუჩიძე

/ანა ჭუმბურიძე/