

სს კოტეხი-გურჯაანის ღვინის კომპანია

2019 წელის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ინდივიდუალური საერთო დანიშნულების

ფინანსური ანგარიშგება

ს ა რ ჟ ე ვ ი	
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
სააღრიცხვო პოლიტიკა ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5
4. ამონაგები.....	8
6. . ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	9
7. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები.....	10
8. მარაგები.....	10
9. ძირითადი საშუალებები	10
10. არამატერიალური აქტივი	11
11. ბიოლოგიური აქტივი	11
12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	12
13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	12
14. სესხები.....	12

სს კოტეხი-გურჯაანის ღვინის ქარხანა

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
შემოსავალი	4	17,873,410	11,913,940
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(11,437,453)	(7,182,641)
საერთო მოგება		6,435,958	4,731,299
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(3,341,048)	(2,852,855)
სხვა შემოსავალი/(ხარჯი)	5	1,036,408	378,482
საოპერაციო მოგება		4,131,318	2,256,926
ფინანსური ხარჯი		(1,361,816)	
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან		(131,574)	
პერიოდის მოგება		2,637,928	2,256,926
სრული შემოსავალი		2,637,928	2,256,926

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 201 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

გოჩა გიოშვილი

მთავარი ბუღალტერი

გიორგი ქარუმიძე

სს კოტეხი-გურჯაანის ღვინის ქარხანა

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
შემოსავალი	4	17,873,410	11,913,940
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(11,437,453)	(7,182,641)
საერთო მოგება		6,435,958	4,731,299
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(3,341,048)	(2,852,855)
სხვა შემოსავალი/(ხარჯი)	5	1,036,408	378,482
საოპერაციო მოგება		4,131,318	2,256,926
ფინანსური ხარჯი		(1,361,816)	
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან		(131,574)	
პერიოდის მოგება		2,637,928	2,256,926
სრული შემოსავალი		2,637,928	2,256,926

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 201 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

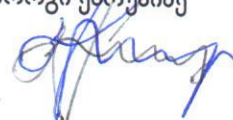
დირექტორი

გოჩა გიოშვილი



მთავარი ბუღალტერი

გიორგი ქარუშიძე



სს კოტეხი-გურჯაანის ღვინის ქარხანა

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წელის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	9,940,354	6,586,915
არამატერიალური აქტივი	10	8,143	8,338
დაუმთავრებელი მშენებლობა	9	1,407,000	
სულ გრძელვადიანი აქტივები		11,355,497	6,595,253
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	8	11,308,265	11,465,366
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	8,277,692	6,248,098
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	1,946,293	62,458
სულ მიმდინარე აქტივები		21,532,249	17,775,922
სულ აქტივები		32,887,747	24,371,175
საკუთარი აქტივი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		401,029	401,029
ძირითადი საშუალებების კორექტირება		4,896,720	4,896,720
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		6,519,067	3,881,139
სულ საკუთარი კაპიტალი		11,816,816	9,178,888
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები და ფინანსური იჯარა	14	18,284,073	12,457,077
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	2,786,858	2,735,210
სესხები და ფინანსური იჯარა			
მოკლევადიანი	14		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,786,858	15,192,287
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		32,887,747	24,371,175

სააღრიცხვო პოლიტიკა ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

სს „კოტეხი-გურჯაანის ღვინის კომპანია“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1.ზოგადი ინფორმაცია

სს „კოტეხი-გურჯაანის ღვინის კომპანია“ რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია ქ. გურჯაანი, კ.ქოროღლიშვილის ქ. N38 .საიდენტიფიკაციო კოდი 227720017. კომპანია რეგისტრირებულია 29/08/1996, რეგისტრაციის N27/5-14.

მისი ძირითადი საქმიანობაა ღვინის წარმოება ყურძნისაგან..

კომპანიას გააჩნია მშობელი დედა კომპანია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჯოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება ან შესრულება მომსახურება. ამონაგების აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ღღგ-ს გარეშე.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი იანგარიშება საანგარიშგებო პერიოდში მოქმედი კანონმდებლობით - საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით. შესაბამისად არ გააჩნია ბალანსზე გადავადებული გადასახადი. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე პერიოდის ხარჯს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის, ფასს და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწვევის პერიოდში. ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს მთლიანად მათი სასარგებლო

მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალების ყველა ჯგუფისთვის. კომპანიას საკუთრებაში არსებულ მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობას ცვეთა არ ერიცხება.

ძირითადი:

სასარგებლო მომსახურების

ვადა

შენობა-ნაგებობა	20
დანადგარები	5-10
ავტოტრანსპორტი	7-10
ოფისის დანადგარები, აღჭურვილობა და ავეჯი	5-10
სხვა	5-10

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით პერპექტიულ საფუძველზე.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო

ღირებულებისა და მიღებული წმიდა ანაზღაურების სხვაობით და ჩაითვლება მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით 10 წლის ვადით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური აქტივის თითოეული ერთეულის საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი რეალიზაციის დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქტის რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

კომპანიაში არ არის ფინანსური იჯარის ოპერაციები. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი და მისაღები საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგები აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ღირებულებით.

ბიოლოგიური აქტივები

მრავალწლიანი ნარგავების აღრიცხვისათვის ჯგუფი იყენებს თვითღირებულების მოდელს. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც გაიწია მრავალწლიანი ნარგავების იმ მდგომარეობაში და კონდიციაში მოსაყვანად, რაც აუცილებელი იყო ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესასრულებლად.

მრავალწლიანი ნარგავები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. მრავალწლიანი ნარგავების ჯგუფი იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი არის იმ კონდიციაში რაც აუცილებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესასრულებლად. მრავალწლიანი ნარგავების სასარგებლო მომსახურების ვადა შეადგენს 25 წელს.

ბიოლოგიური აქტივები გარდა მრავალწლიანი ნარგავებისა საწყისი აღიარებისას და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებული რეალური ღირებულებით .

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ

ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არ უსარგებლია საბანკო სესხით და ოვერდრაფტით.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებები (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში არ აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო ან მსგავსი გასამრჯელოს გადახდები.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაყვანილია კომპანიის სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციების თარიღის შესაბამისი კურსით (ქართული ლარი საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსით). უცხოური ვალუტის გადაყვანით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში.

3. განმარტებითი შენიშვნები

4. ამონაგები

შემოსავალი 2019 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019	2018
შემოსავალი ადგილობრივ ბაზარზე რეალიზაციიდან	668,738	
შემოსავალი ექსპორტზე რეალიზაციიდან	17,204,672	11,913,940
სულ	17,873,410	11,913,940

5. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი 2019 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019	2018
შემოსავალი საიტარო მომსახურებიდან	656,731	378,482
სხვა შემოსავალი	189,951	
სულ	846,682	378,482

6. . ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2019 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019	2018
ხელფასის ხარჯი	(731,665)	(545,050)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(466,836)	(311,447)
რემონტის მიმდინარე ხარჯი	(131,312)	(32,343)
მივლინების ხარჯი	(10,841)	(9,691)
კომუნიკაციის ხარჯები	(2,837)	(2,102)
საბანკო ხარჯი	(14,393)	(16,481)
სხვა	(1,983,163)	(1,303,198)
სულ:	(3,341,048)	(2,220,312)

7. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2019	31.12.2018
ფული ბანკში	1,860,153	11,463
ფული სალაროში	86,141	50,994
სულ	1,946,294	62,457

8. მარაგები

მარაგები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2019	31.12.2018
ნედლეული და მასალები	11,077,377	11,465,366
სხვა სასაქონლო -მატერიალური მარაგები	230,888	
სულ:	11,308,265	11,465,366

9. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულებ	მინა	შენობა- ნაგებობები	მშენებარე აქტივები	დანადგარე ბი	ოფისის დანადგარები, ალჭურვილობა და ავეჯი	ავტოტრანსპ ორტი	სულ
01.01.2019	164,801	3,837,926		2,877,528	105,546	163,017	7,148,818
შემოსვლა		109,147	1,407,000	3,609,423	3,862	97,507.56	
გასვლა							
31.12.2019	164,801	3,947,073	1,407,000	6,468,851	109,407	260,525	12,357,657
დაგროვილი ცვეთა							

01.01.2019	(257,859)	-	(243,179)	(21,924)	(38,941)	(561,903)	
ცვეთა გასვლა	(133,256)		(291,096)	(14,892)	(27,256)		
31.12.2018	(257,859)		(243,179)	(21,924)	(38,941)	(561,903)	
31.12.2019	(391,114)		(534,275)	(36,816)	(66,197)	(1,028,403)	
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება							
31.12.2018	164,801	3,580,068	0	2,616,249	83,621	124,076	6,586,915
31.12.2019	164,801	3,555,959	1,407,000	5,934,576	72,591	194,328	11,329,254

10. არამატერიალური აქტივი

ისტორიული ღირებულება	საოპერაციო პროგრამა
01.01.2019	9,360
31.12.2019	
დაგროვილი ცვეთა	
ცვეთა	
31.12.2019	94
დაგროვილი ცვეთა	1,123
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
01.01.2019	8,338
31.12.2019	8,143

11. ბიოლოგიური აქტივი

ისტორიული ღირებულება	საოპერაციო პროგრამა
31.12.2019	41,521
დაგროვილი ცვეთა	
პერიოდის ცვეთა	368
31.12.2019	724

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

31.12.2019

40,429

12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო მოთხოვნები	7,520,852	4,785,296
სულ ფინანსური მოთხოვნები	7,520,852	4,785,296
სხვა გადახდილი ავანსები	167,010	134,844
სხვა მოთხოვნები		
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	2,448	
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	587,382	1,327,958
სულ მოთხოვნები	8,277,692	6,248,098

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო ვალდებულებები	2,729,002	2,016,422
გადასახდელი ხელფასები	4,342	3,410
საგადასახადო ვალდებულებები		690,141
სხვა ვალდებულებები	53,513	25,237
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,786,857	2,735,210

14. სესხები

მიღებული სესხები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2019	31.12.2018
სესხები ფინანსური ინსტიტუტისგან	15,136,607	12,457,077
სესხი დაკავშირებული მხარისაგან	3,147,466	
სულ გძელვადიანი სესხები	18,284,073	12,457,077