

**შპს „ღვინის კომპანია შუმი“-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1

GEL

	31/12/2019	31/12/2018	შენიშვნა
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები, სულ:	9517621	7991526	
ფულადი სახსრები	642266	289226	3.1
დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4596118	4545609	3.2
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	123214	194671	3.3
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	3975189	2860284	3.4
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	60828	92200	3.5
სხვა მიმდინარე აქტივები	120006	9536	
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	2406192	1768688	
ძირითადი საშუალებები	2399365	1764580	
არამატერიალური აქტივები	6827	4108	3.6
სულ აქტივები:	11923813	9760214	
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:	2572102	1848060	
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1604491	1464710	
საგადასახადო ვალდებულებები	206893	42289	3.7
მოკლევადიანი სესხები	150000		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	610718	341061	3.8
გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:	4859031	3899017	
გრძელვადიანი სესხები	4492378	3407334	3.9
სხვა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები	366653	491683	3.10
სულ კაპიტალი:	4492680	4013138	
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	2000	2000	
საემისიო (დამატებითი) კაპიტალი	434000	434000	
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	4056680	3577138	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	11923813	9760214	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 14.12.2020 წ.

დირექტორი: _____



პაკი ცოფურაშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

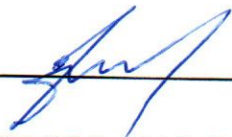
ერთეული: 1

GEL

	2019	2018	შენიშვნა
ამონაგები	12006218	9719473	
რეალიზებული პროდუქციის / გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	5421477	4136350	
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	6584741	5583123	
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	463543	156036	
სულ საოპერაციო შემოსავლები:	7048284	5739159	
მიწოდების ხარჯები	1537688	1416264	3.11
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	3735427	2933336	3.12
სულ საოპერაციო ხარჯები:	5273115	4349600	
ნეტო შემოსავალი ძ.საშუალ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	12227		
დადებითი საკურსო სხვაობები	216676	113306	
შემოსავლები სესხის სახელმწიფო სუბსიდიიდან	129236	193445	
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	358139	306751	
ფინანსური დანახარჯები	455958	339114	3.13
ჯარიმები და საურავები	25879	49044	
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	191929	58474	
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	673766	446632	
მოგება დაბეგვრამდე:	1459542	1249678	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი განგრძობითი ოპერაციებიდან:	1459542	1249678	
მოგება ან ზარალი შეწყვეტილი ოპერაციებიდან			
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი	1459542	1249678	
მათ შორის, მოგება ან ზარალი მისაკუთვნიებული:			
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	1459542	1249678	
არამაკონტროლებელ წილზე			
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი, გადასახადის გამოკლებით:			
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:	1459542	1249678	
მათ შორის, სრული შემოსავალი მისაკუთვნიებული:			
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	1459542	1249678	
არამაკონტროლებელ წილებზე			

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 14.12.2020 წ.

დირექტორი:



აკაკი ცოფურაშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



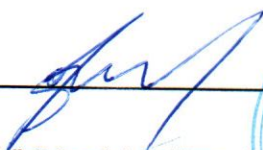
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	სააქციო / საწესდებო კაპიტალი	საემისიო/ დამატე ბითი კაპიტალი	განაწილ. მოგება / დაფარავი ზარალი	სლ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01.01.2019-თვის	2000	434000	3577138	4013138
სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორე ქტირებები				
კორექტირების შედეგად გადაანგარიშებლი ნაშთები				
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასე ბიდან შემოსულობები ან ზარალი ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შე მოსულობები ან ზარალი სხვა ცვლილებები სრლ შემოსავალში			1459542	1459542
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრლი შემოსავალი			1459542	1459542
მესაკუთრების შენატანები კაპიტალში საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრებისგან განაწილებლი დივიდენდები			-980000	-980000
სლ მესაკუთრებთან განხორციელებლი ოპე რაციები			-980000	-980000
ნაშთი 01.01.2020-თვის	2000	434000	4056680	4492680

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 14.12.2020 წ.

დირექტორი: _____



ზვავი ცოფურაშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ლვინის კომპანია შუმი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2001 წლის 04 ივნისს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 231244944. იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.თელავი ლიონიძის ქ. N33. კომპანიის დირექტორი არის აკაკი ცოფურაშვილი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ყურძნის მოყვანა, ღვინის წარმოება ყურძნისგან, საბითუმო ვაჭრობა ალკოჰოლიანი სასმელებით, საცალო ვაჭრობა სასმელებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში, რესტორნები და საკვებით მობილური მომსახურების საქმიანობები ასევე, სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით. კომპანიის ოფისი მდებარეობს საქართველო, ქ.თელავის რაიონი სოფ. წინანდალში. კომპანიის 100%-იანი დამფუძნებელია შპს „აი სი ტი“ ს/კ 201952477

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით.

ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ)

მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები - 20 წელი;

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 6,67 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 5 წელი.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.6. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები),

რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოუშვებთ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2018-2019 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი;

1 EUR=3.2095 ლარი;

100 RUB = 4.6423 ლარი;

1 GBP = 3.7593 ლარი

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6468 ლარი;

1 EUR=3.0701 ლარი;

100 RUB = 3.8588 ლარი;

1 GBP = 3.3955 ლარი

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფულადი სახსრები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	75073	58239
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	69871	3470
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	496643	227518
ევროები საბანკო ანგარიშებზე	677	0
სხვა ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	3	
სულ:	642266	289226

3.2. დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები (რეზიდენტი დებიტორები)	1258408	1165524
სავაჭრო მოთხოვნები (არარეზიდენტი დებიტორები)	3337710	3380085
სულ:	4596118	4545609

3.3. ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	101309	169292
არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	21905	25379
სულ:	123214	194671

3.4. სასაქონლო-მატერიალური მარაგი:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
გასაყიდი საქონელი	5152	5926
ნედლეული და მასალები	3764504	2767228
მზა პროდუქცია	112639	75968
საწვავ-საცხები მასალები	1837	2083
სხვა	91057	9078
სულ:	3975189	2860284

3.5. წინასწარ გადახდილი გადასახადები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
შესამცირებელი უკუდაბეგვრის დღგ		
შესამცირებელი დღგ		15016
დასარიცხი დღგ		
ჩასათვლელი დღგ	14279	9359
ბიუჯეტის ერთიანი ანგარიში	46529	67825
სულ:	60808	92200

3.6. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

[illegible]

3.7. საგადასახადო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
ბიუჯეტის ერთიანი ანგარიში		
საშემოსავლო გადასახადი	173572	42189
დღგ-ს გადასახადი	33321	
საბაჟო მოსაკრებელი		100
სულ:	206893	42289

3.8. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
მიღებული ავანსები	386197	35145
გადასახდელი ხელფასები	46232	117853
ფინანსური იჯარის მიმდინარე ნაწილი	150325	178926
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5899	9138
ვალდებულება საპენსიო ფონდის წინაშე	22065	
სულ:	610718	341061

3.9. გრძელვადიანი სესხები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
სესხები კომერციული ბანკებისგან	3886815	2807705
სესხი ფიზიკური პირისგან	605563	599628
სულ:	4492378	3407334

3.10. სხვა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2019	ნაშთი 31.12.2018
თიბისი ლიზინგი	145812	189799
ლიზინგი დამფუძნებლისგან	220841	301883
სულ:	366653	491683

3.11. მიწოდების ხარჯები:

	2019 წელი	2018 წელი
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯი	1188058	1162908
მზა პროდუქციის ტრანსპორტირების ხარჯები	349200	250303
საბაჟოზე გაწეული ექსპორტის ხარჯები	430	1789
მიწოდების სხვა ხარჯები		1264
სულ:	1537688	1416264

3.12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

	2019 წელი	2018 წელი
შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	1398557	1232067
საპენსიო ხარჯი	27033	
დაცვის მომსახურება და მსგავსი	38362	28627
ვენახის მოვლაზე გაწეული ხარჯი	751945	386753
საიჯარო ქირა	126408	105874
ლაბორატორიული მომსახურების ხარჯი	37742	70464
ელექტროენერგიის ხარჯები	66400	59059
გაზი და წყალი	14276	12122
დასუფთავება და ანალოგიური ხარჯები	288	511
მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯები	7567	12130
საკანცელარიო ხარჯები	2865	4476
კომპიუტერის ხარჯები	7391	7344
კომუნიკაციის ხარჯები	17205	18594
დაზღვევის ხარჯები, გარდა პერსონალის დაზღვევაზე გადახდილისა	22867	22663
დაზღვევის ხარჯები, პერსონალის დაზღვევა	5091	
საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	39150	68590
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	60511	63964
სწავლებისა და ტრენინგის ხარჯი	1317	1933
საერთო დანიშნულების ძირით. საშუალებების ცვეთა	384312	331759
საერთო დანიშნულების არამატ. აქტივების ამორტიზაცია	1001	379
საგადასახადო ხარჯები	14081	12361
საბაჟოზე გაწეული ხარჯები	6250	1180
საბანკო ხარჯები (გარდა კონვერტაციისა)	32562	24807
მივლინების ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	19832	24212
ძირითადი საშუალებების საექსპლუატაციო ხარჯები (გარდა ავტომანქანებისა)	8379	1117
ძირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯები (გარდა ავტომანქანებისა)	74267	24951
ავტომანქანების რემონტის ხარჯები	13333	3748
ავტომანქანის საექსპლუატაციო ხარჯები	10976	10723
წარმომადგენლობითი ხარჯები	63468	53403
ტრანსპორტირების ხარჯი და მსგავსი	73942	63310
სხვა საქველმოქმედო ხარჯები	6000	6000
საქონლის ან მომსახურების მიწოდება უსასყიდლოდ	12784	1424
სხვა საერთო-ადმ. ხარჯები	389264	278790
სულ:	3735427	2933336

3.13. ფინანსური დანახარჯები:

	2019 წელი	2018 წელი
საპროცენტო დანახარჯები სესხებიდან	415675	299259
ლიზინგის პროცენტი	40283	39855
სულ:	455958	339114

3.14. სასამართლო დავები

კომპანიას 2019 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

მნიშვნელოვან მოვლენებს საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, რომელსაც არსებითი გავლენა ექნება ანგარიშგებაზე, ადგილი არ ჰქონია.

3.16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულ მხარეთა ტრანზაქციები
განხორციელებული ტრანზაქციები
დამფუძნებელ კომპანიასთან

	31.12.2019	31.12.2018	2019 წელი	2018 წელი
სალიზინგო გრძელვადიანი დავალიანება	220,841	301,883		
კრედიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		32,000		
ლიზინგის მიმდინარე ნაწილი	150,325	178,925		
ლიზინგის პროცენტის ხარჯი			8,988	10,079
საიჯარო მომსახურება			16,000	16,000

ტრანზაქციები უმაღლესი რგოლის
მენეჯმენტთან

	31.12.2019	31.12.2018	2019 წელი	2018 წელი
სახელფასო დავალიანება	20,880	91,300		
დარიცხული ხელფასი	-	-	195,000	195,000

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2018
ს ა ო პ ე რ ა ც ი ო ს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	12376824	9022733
მოწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-10493201	-7392531
სხვა	-190330	-436439
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1693293	1193763
გადახდილი მოგების გადასახადი		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1693293	1193763
ს ა ი ნ ვ ე ს ტ ი ც ი ო ს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის	-1111004	-913782
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტები		
მიღებული დივიდენდები		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-1111004	-913782
ს ა ფ ი ნ ა ნ ს ო ს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	3235467	3285172
საკუთრების გადაცემის პირობის ზეგავლენით იჯარისგან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	-108833	-149904
სესხის ძირის გადახდა	-2150958	-2709592
სესხის პროცენტის გადახდა	-221646	-105814
დივიდენდების გადახდა	-980000	-400000
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-225970	-80138
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	356319	199843
სავალუტო კურსის ეფექტი	-3279	-15104
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	289226	104487
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	642266	289226