

შპს „ქართული ღვინის სახლი“

კონსოლიდირებული ფინანსური და
მმართველობის ანგარიშგება

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

საანგარიშგებო წლისთვის

თბილისი

2020 წლის 30 დეკემბერი

სარჩევი.

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8
2018-2019 წლების სრული შემოსავლების ანგარიშგება	9
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	11
განმარტებითი შენიშვნები	12
1. ზოგადი ინფორმაცია	12
2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:	13
3. მნიშვნელოვანი მოვლენები:.....	14
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:.....	14
5. საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:	15
5.1. ფულადი სახსრები:	15
5.2. სვაჭრო და სხვა მოთხოვნები:.....	16
5.3. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი:	16
5.4. სასასქონლო-მატერიალური ფასეულობები:	17
5.5. გაცემული სესხები:	17
5.6. საგადასახადო აქტივი;.....	18
5.7. სხვა მიმდინარე აქტივები;	18
5.8. ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში:	18
5.9. ძირითადი საშუალებები:.....	18
5.10. არამატერიალური აქტივები:.....	19
5.11. სვაჭრო ვალდებულებები:.....	20
5.12. გამოუმუშავებელი შემოსავალი (მიღებული ავანსები).....	20
5.13. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:	20
5.14. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:	20
6. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება	22
6.1. ამონაგები:.....	23
6.2. არასაოპერაციო შემოსავალი ან/და ზარალი:.....	23
6.3. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:.....	23

6.4. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო:.....	23
6.5. ცვეთა და ამორტიზაცია:	24
6.6. იჯარის ხარჯი	24
6.7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	24
6.8. სხვა ფინანსური ხარჯები:.....	25
6.9. მოგების გადასახადის ხარჯები:	25
7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	25
8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში	27
9. დასკვნითი ნაწილი	27



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ქართული ღვინის სახლი“ - დამფუძნებლებსა და მენეჯმენტს

მოდიფიცირებული (პირობითი) მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს-ის „ქართული ღვინის სახლი“ (შემდგომში - „კომპანია“) თანდართული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებასა და კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას, ყველა მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვასა და სხვა განმარტებით ინფორმაციას.

ჩვენი მოსაზრებით, გარდა ქვეთავში - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ აღწერილი საკითხებისა, შპს-ის „ქართული ღვინის სახლი“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და სამართლიანად ასახავს ორგანიზაციის კონსოლიდირებულ ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ შევისწავლეთ კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია და ვასკვნით, რომ წარმოდგენილი საკითხები არსებითია მაგრამ არა ყოვლისმომცველი. კერძოდ:

- 1) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთი უფიქსირდება - 8634527 ლარის, ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კი მარაგების ნაშთი - 10858727 ლარს შეადგენს. საწარმოს სპეციფიკიდან გამომდინარე, ჩვენ ვერ შევძელით ასეთი მოცულობის მარაგებზე სათანადო პროცედურების, მათ შორის ალტერნატიული პროცედურების ჩატარება (მოკლე დროში შეუძლებელია სხვადასხვა ლოკაციებზე არსებული მარაგების ინვენტარიზაციის ჩატარება), შესაბამისად, ვერ მოვიპოვეთ საკმარისი და შესაფერისი სათანადო მტკიცებულებები.
- 2) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ნაშთი უფიქსირდება: უძრავი ქონება -2354506, მოძრავი ქონება 3116118, სულ - 5470624 ლარის; ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით: უძრავი ქონება -2301647, მოძრავი ქონება 2690879, სულ - 4992526 ლარის ოდენობით. საწარმოს სპეციფიკიდან გამომდინარე, ჩვენ ვერ შევძელით მოძრავი ქონების ინვენტარიზაციის ჩატარება. ამასთან, აუდიტის დაწყებისა და დასრულების პერიოდის გათვალისწინებით, ვერც ალტერნატიული პროცედურები იქნებოდა სანდო წყარო, შესაბამისად, ვერ მოვიპოვეთ საკმარისი და შესაფერისი სათანადო მტკიცებულებები. აღნიშნულიდან გამომდინარე, ჩვენ ვერ შევძელი

განგვესაზღვრა აუცილებელი იყო თუ არა რაოდენობრივი ან/და თვისობრივი მდგომარეობის თვალსაზრისით მომხდარიყო რაიმე სახის კორექტირება.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით გათვალისწინებული ჩვენი პასუხისმგებლობა აღწერილია დასკვნის ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებლები, რაც გულისხმობს შესაბამისობას „ბუღალტერთა ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს“ მიერ გამოცემული „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ მოთხოვნებთან და ამასთანავე, ვასრულებთ ამავე კოდექსით განსაზღვრულ სხვა ეთიკურ ვალდებულებებს.

გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

მნიშვნელოვანი გარემოება :

- **ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა**

ჩვენ ყურადღებას ვამახვილებთ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების 2 შენიშვნაზე, რომელიც გვიჩვენებს, რომ კომპანიამ მიიღო წმინდა ფინანსური მოგება, მას უფიქსირდება დადებითი საოპერაციო ფულადი ნაკადები და მომავალში საოპერაციო საქმიანობის გაგრძელების, აღებული მოვალეობების შესრულებისა და საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ვალდებულების დაფარვა დამოკიდებულია კომპანიის შესაძლებლობაზე განახორციელოს მომგებიანი ოპერაციები ან/და მოიზიდოს დამატებითი ფინანსები. დამატებით, როგორც ეს გაშიფრულია 2 შენიშვნაში, კომპანიის საქმიანობაზე გავლენა ვერ მოახდინა ახალი კორონავირუსის (COVID-19) ეპიდემიურმა აფეთქებამ, რომელიც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ 2020 წლის მარტში გამოაცხადა გლობალურ პანდემიად.

მოცემული ფაქტები მიუთითებს რომ კომპანიას უნარი შესწევს, საქმიანობა გააგრძელოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება არ მოიცავს რაიმე კორექტირებას, რომელიც შესაძლოა გამოწვეული იყოს რაიმე განუსაზღვრელობით. ჩვენი მოსაზრება მოდიფიცირებული არ არის ამ საკითხთან მიმართებით.

- **სახელფასო დანახარჯები**

ყურადღებას ვამახვილებთ ფინანსური ანგარიშგების 6.4 შენიშვნაზე, სადაც აღწერილია კომპანიის დამფუძნებლებზე გაცემული ხელფასი. საგულისხმოა ის გარემოება, რომ დამფუძნებლებზე გაცემული ხელფასი, საერთო სახელფასო ფონდის მნიშვნელოვან ნაწილს წარმოადგენს.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, ასევე, შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი

აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია, შეაფასოს და, საჭიროების შემთხვევაში, განმარტოს საქმიანობის უწყვეტობა და მასთან დაკავშირებული საკითხები. ასევე, ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის დაშვების საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია, ოპერაციების შეჩერება ან არ აქვს, ამის გარდა, სხვა არჩევანი.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგება მოამზადოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მივიღოთ გონივრული რწმუნება, შეიცავს თუ არა მოცემული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მთლიანობაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და გავცეთ დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. გონივრული რწმუნება არის რწმუნების მაღალი დონე, მაგრამ ის არ წარმოადგენს გარანტიას იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის შეძლებს არსებითი უზუსტობების გამოვლენას.

უზუსტობები შესაძლოა წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად და არსებითად განიხილება, თუ არსებობს გონივრული მოლოდინი იმისა, რომ ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს მომხმარებელთა ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც მიიღება წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების საფუძველზე.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) თანახმად, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ მსჯელობას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად არსებითი უზუსტობების დაშვების რისკებს, ვგეგმავთ და ვასრულებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების მიზნით და მოვიპოვებთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად. თაღლითობის შედეგად წარმოშობილი არსებითი უზუსტობის ვერ აღმოჩენის რისკი უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის, რადგან თაღლითობა შესაძლოა მოიცავდეს ფარულ გარიგებებს, გაყალბებებს, ინფორმაციის განზრახ გამოტოვებას, ინფორმაციის არასწორად წარმოდგენას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას;

- შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე;

- ვაფასებთ გამოყენებული საბუღალტრო პოლიტიკების მიზანშეწონილობას, ასევე ხელმძღვანელობის მხრიდან წარმოდგენილი სააღრიცხვო შეფასებებისა და განმარტებითი შენიშვნების გონივრულობას;

• გამოგვაქვს დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ მოქმედი საწარმოს საბუღალტრო საფუძვლების გამოყენების მიზანშეწონილობის შესახებ, ასევე მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე ვასკვნით, აქვს თუ არა ადგილი არსებით გაურკვევლობებს ისეთ მოვლენებსა და ვითარებებთან მიმართებაში, რომლებმაც შესაძლოა ეჭვის ქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ ადგილი აქვს არსებით გაურკვევლობას, ჩვენს აუდიტორთა დასკვნაში ყურადღებას გავამახვილებთ შესაბამის ინფორმაციაზე ფინანსურ ანგარიშგებაში ან, თუ ამგვარი ინფორმაცია არაადეკვატური იქნება, შევცვლით ჩვენს დასკვნას. ჩვენი მსჯელობები ეფუძნება ჩვენი აუდიტორთა დასკვნის შედგენის თარიღამდე მიღებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. ამასთან, მომავალში წარმოშობილმა მოვლენებმა და შექმნილმა ვითარებებმა შესაძლოა აიძულოს კომპანია შეწყვიტოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით;

• ვაფასებთ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ზოგად წარდგენას, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და იმას, წარმოაჩენს თუ არა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ძირითად გარიგებებსა და მოვლენებს ისეთი ფორმით, რომ უზრუნველყოფილ იქნას მთლიანი დოკუმენტის კეთილსინდისიერად წარდგენა.

სხვა საკითხებთან ერთად ჩვენ კომუნიკაცია გვაქვს მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებთან აუდიტის მასშტაბზე, ვადებზე და აუდიტის შედეგად აღმოჩენილი მნიშვნელოვანი საკითხების შესახებ, მათ შორის, შიდა კონტროლის ნაკლოვანებების შესახებ.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი პასუხისმგებლობაა, გამოვთქვათ მოსაზრება კომპანიის მიერ წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედრილობაზე და ასევე - მოიცავს თუ არა იგი “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

მოსაზრება “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნებთან

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

• მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, თანხვედრაშია კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით; და
მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მოიცავს “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემულ აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

შპს-ის „აუდიტ ბიზნეს კონსალტინგი“ სახელით

გარიგების პარტნიორი

/ზაზა მჭედლიშვილი/

თბილისი, საქართველო

30 დეკემბერი 2020 წ.

• გამოგვაქვს დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ მოქმედი საწარმოს საბუღალტრო საფუძვლების გამოყენების მიზანშეწონილობის შესახებ, ასევე მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე ვასკვნით, აქვს თუ არა ადგილი არსებით გაურკვევლობებს ისეთ მოვლენებსა და ვითარებებთან მიმართებაში, რომლებმაც შესაძლოა ეჭვის ქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ ადგილი აქვს არსებით გაურკვევლობას, ჩვენს აუდიტორთა დასკვნაში ყურადღებას გავამახვილებთ შესაბამის ინფორმაციაზე ფინანსურ ანგარიშგებაში ან, თუ ამგვარი ინფორმაცია არაა დეკლარირებული იქნება, შევცვლით ჩვენს დასკვნას. ჩვენი მსჯელობები ეფუძნება ჩვენი აუდიტორთა დასკვნის შედგენის თარიღამდე მიღებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. ამასთან, მომავალში წარმოშობილმა მოვლენებმა და შექმნილმა ვითარებებმა შესაძლოა აიძულოს კომპანია შეწყვიტოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით;

• ვაფასებთ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ზოგად წარდგენას, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და იმას, წარმოაჩენს თუ არა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ძირითად გარიგებებსა და მოვლენებს ისეთი ფორმით, რომ უზრუნველყოფილ იქნას მთლიანი დოკუმენტის კეთილსინდისიერად წარდგენა.

სხვა საკითხებთან ერთად ჩვენ კომუნიკაცია გვაქვს მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებთან აუდიტის მასშტაბზე, ვადებზე და აუდიტის შედეგად აღმოჩენილი მნიშვნელოვანი საკითხების შესახებ, მათ შორის, შიდა კონტროლის ნაკლოვანებების შესახებ.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი პასუხისმგებლობაა, გამოვთქვათ მოსაზრება კომპანიის მიერ წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედრილობაზე და ასევე - მოიცავს თუ არა იგი "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

მოსაზრება "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნებთან

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

• მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, თანხვედრაშია კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით; და მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მოიცავს "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემულ აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

შპს-ის „აუდიტ ბიზნეს კონსალტინგი“ სახელით

გარიგების პარტნიორი

თბილისი, საქართველო

30 დეკემბერი 2020 წ.



/ზაზა მჭედლიშვილი/

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი სახსრები	5.1.	86 872	84 138
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5.2.	8 534 413	4 247 222
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	5.3.	128 929	972 371
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.4.	10 858 727	8 634 527
გაცემული სესხები	5.5.	491 872	138 555
საგადასახდო აქტივი	5.6.	550 512	382 034
სხვა მიმდინარე აქტივი	5.7.	805	168 267
სულ მიმდინარე აქტივები		20 652 130	14 627 114
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	5.8.	-	-
ძირითადი საშუალებები	5.9.	4 992 527	5 470 624
არამატერიალური აქტივები	5.10.	2 485	2 826
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4 995 012	5 473 450
სულ აქტივები		25 647 142	20 100 564

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულება	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო ვალდებულებები	5.11.	3 307 825	1 965 642
მიღებული ავანსები	5.12.	142 501	2 710 947
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5.13.	107	-
სულ მიმდინარე ვალდებულება		3 450 433	4 676 588
გრძელვადიანი ვალდებულება			
სხვა გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები	5.14.	4 254 248	5 820 498
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		4 254 248	5 820 498
სულ ვალდებულება		7 704 681	10 497 086
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		5 050	5 050
გაუნაწილებელი მოგება		17 670 893	9 331 910
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		266 518	266 518
სულ კაპიტალი		17 942 461	9 603 478
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		25 647 142	20 100 564

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 დეკემბერს:

შპს-ის „ქართული ღვინის სახლი„

დირექტორი

/სერგეი სუმაროკოვი/

მთავარი ბუღალტერი

/ნატალია მოდრეკელიძე/

შპს „ქართული ღვინის სახლი,, (საიდენტიფიკაციო №217892680)

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი სახსრები	5.1.	86 872	84 138
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5.2.	8 534 413	4 247 222
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	5.3.	128 929	972 371
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.4.	10 858 727	8 634 527
გაცემული სესხები	5.5.	491 872	138 555
საგადასახადო აქტივი	5.6.	550 512	382 034
სხვა მიმდინარე აქტივი	5.7.	805	168 267
სულ მიმდინარე აქტივები		20 652 130	14 627 114
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები შეიღობილ საწარმოებში	5.8.	-	-
ძირითადი საშუალებები	5.9.	4 992 527	5 470 624
არამატერიალური აქტივები	5.10.	2 485	2 826
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4 995 012	5 473 450
სულ აქტივები		25 647 142	20 100 564

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

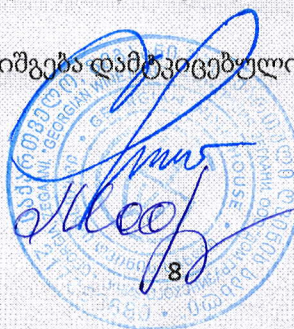
მოკლევადიანი ვალდებულება	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო ვალდებულებები	5.11.	3 307 825	1 965 642
მიღებული ავანსები	5.12.	142 501	2 710 947
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5.13.	107	-
სულ მიმდინარე ვალდებულება		3 450 433	4 676 588
გრძელვადიანი ვალდებულება			
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5.14.	4 254 248	5 820 498
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		4 254 248	5 820 498
სულ ვალდებულება		7 704 681	10 497 086
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		5 050	5 050
გაუნაწილებელი მოგება		17 670 893	9 331 910
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		266 518	266 518
სულ კაპიტალი		17 942 461	9 603 478
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		25 647 142	20 100 564

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 დეკემბერს:

შპს-ის „ქართული ღვინის სახლი,,

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/სერგეი სუმაროგოვი/

/ნატალია მოდრეკელიძე/

2018-2019 წლების სრული შემოსავლების ანგარიშგება

კონსოლიდირებულ სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	6.1.	31 237 998	20 951 472
არასაოპერაციო შემოსავლები	6.2.	2 349 797	4 188
სულ შემოსავალი		33 587 795	20 955 660
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	6.3.	- 18 049 972	- 13 847 724
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	6.4.	- 4 573 418	- 4 848 287
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	6.5.	- 588 380	- 634 046
იჯარის ხარჯი	6.6.	- 88 739	- 261 514
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	6.7.	- 1 597 873	- 1 114 147
ფინანსური დანახარჯები	6.8.	- 323 311	- 219 529
არასაოპერაციო ხარჯები	6.9.	-	- 128 902
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		8 366 103	- 98 489
მოგების გადასახადი	6.10.	- 27 120	- 8 689
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		8 338 983	- 107 178
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		9 331 910	9 439 088
დივიდენდები			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		17 670 893	9 331 910

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 დეკემბერს:

შპს-ის „ქართული ღვინის სახლი,,

დირექტორი

/სერგეი სუმაროკოვი/

მთავარი ბუღალტერი

/ნატალია მოდრეკელიძე/

შპს „ქართული ღვინის სახლი,, (საიდენტიფიკაციო №217892680)

2018-2019 წლების სრული შემოსავლების ანგარიშგება

კონსოლიდირებულ სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	6.1.	31 237 998	20 951 472
არასაოპერაციო შემოსავლები	6.2.	2 349 797	4 188
სულ შემოსავალი		33 587 795	20 955 660

ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ

ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და

დაუმთავრებელი წარმოება

გამოყენებული ნედლეული და მასალები

თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი

იჯარის ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

ფინანსური დანახარჯები

არასაოპერაციო ხარჯები

მიმდინარე პერიოდის ზარალი

მოგების გადასახადი

მიმდინარე პერიოდის ზარალი

6.3.	-	18 049 972	-	13 847 724
6.4.	-	4 573 418	-	4 848 287
6.5.	-	588 380	-	634 046
6.6.	-	88 739	-	261 514
6.7.	-	1 597 873	-	1 114 147
6.8.	-	323 311	-	219 529
6.9.	-		-	128 902
		8 366 103	-	98 489
6.10.	-	27 120	-	8 689
		8 338 983	-	107 178

გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში

დივიდენდები

გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს

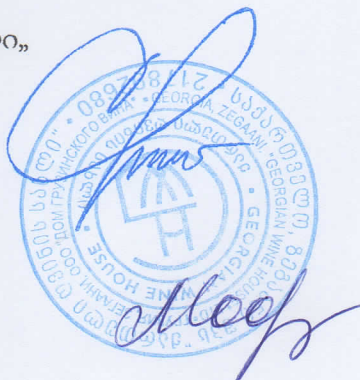
9 331 910	9 439 088
17 670 893	9 331 910

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 დეკემბერს:

შპს-ის „ქართული ღვინის სახლი,,

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/სერგეი სუმაროკოვი/

/ნატალია მოდრეკელიძე/

კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2019 წელი	2018 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	27 717 573	20 564 184
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	630 000	-
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	28 347 573	20 564 184
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(21 740 842)	(16 212 244)
შრომის ანაზღაურება	(3 663 378)	(3 932 965)
მივლინება	(85 501)	(67 037)
საოპერაციო იჯარა	(39 532)	(78 464)
საშემოსავლო გადასახადი	-	(23 469)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(17 415)	(494 142)
დამატებითი ღირებულების გადასახადი	-	(7 300)
იმპორტის გადასახადი	(109 909)	(2 094)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 690 997	(253 532)
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	10 087	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	10 087	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(213 196)	(926 924)
გაცემული სესხები	(388 099)	(149 568)
შრომის ანაზღაურების კაპიტალიზაცია	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(591 207)	(1 076 492)
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	4 815 369	8 245 981
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	4 815 369	8 245 981
დივიდენდების გადახდა	-	-
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(6 722 465)	(6 868 290)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(25 550)	(42 103)
სხვა ფინანსური ხარჯები	(86 494)	-
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	2 019 140	1 335 588
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	80 649	5 564
სავალუტო კურსის ეფექტი	(77 915)	(362 761)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	84 138	441 335
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	86 872	84 138

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 დეკემბერს:

შპს-ის „ქართული ღვინის სახლი,,

დირექტორი

/სერგეი სუმაროკოვი/

მთავარი ბუღალტერი

/ნატალია მოდრეკელიძე/

შპს „ქართული ღვინის სახლი“ (საიდენტიფიკაციო №217892680)

კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

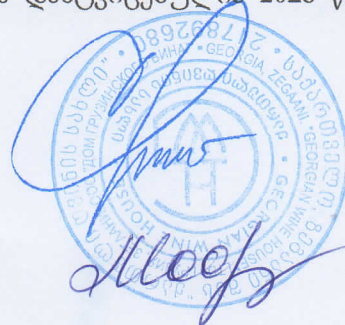
	2019 წელი	2018 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	27 717 573	20 564 184
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	630 000	-
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	28 347 573	20 564 184
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(21 740 842)	(16 212 244)
შრომის ანაზღაურება	(3 663 378)	(3 932 965)
მივლინება	(85 501)	(67 037)
საოპერაციო იჯარა	(39 532)	(78 464)
საშემოსავლო გადასახადი	-	(23 469)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(17 415)	(494 142)
დამატებითი ღირებულების გადასახადი	-	(7 300)
იმპორტის გადასახადი	(109 909)	(2 094)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 690 997	(253 532)
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	10 087	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	10 087	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(213 196)	(926 924)
გაცემული სესხები	(388 099)	(149 568)
შრომის ანაზღაურების კაპიტალიზაცია	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(591 207)	(1 076 492)
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	4 815 369	8 245 981
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	4 815 369	8 245 981
დივიდენდების გადახდა	-	-
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(6 722 465)	(6 868 290)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(25 550)	(42 103)
სხვა ფინანსური ხარჯები	(86 494)	-
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	2 019 140	1 335 588
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	80 649	5 564
სავალუტო კურსის ეფექტი	(77 915)	(362 761)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	84 138	441 335
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	86 872	84 138

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 დეკემბერს:

შპს-ის „ქართული ღვინის სახლი,,

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/სერგეი სუმაროკოვი/

/ნატალია მოდრეკელიძე/

შპს „ქართული ღვინის სახლი,, (საიდენტიფიკაციო №217892680)

კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვები	სულ
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	5 050	9 439 088	266 518	9 710 656
მოგება / (ზარალი)	0	-107 178	0	-107 178
დივიდენდის გამოცხადება	0	0	0	0
სხვა	0	0	0	0
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	5 050	9 331 910	266 518	9 603 478
მოგება / (ზარალი)	0	8 338 983	0	8 338 983
დივიდენდის გამოცხადება	0	0	0	0
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	5 050	17 670 893	266 518	17 942 461

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 დეკემბერს:

შპს-ის „ქართული ღვინის სახლი,,

დირექტორი

/სერგეი სუმაროკოვი/

მთავარი ბუღალტერი

/ნატალია მოდრეკელიძე/

შპს „ქართული ღვინის სახლი“, (საიდენტიფიკაციო №217892680)

კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

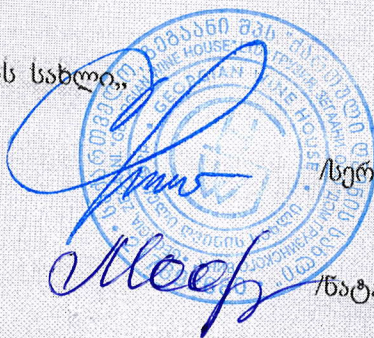
შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვები	სულ
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	5 050	9 439 088	266 518	9 710 656
მოგება / (ზარალი)	0	-107 178	0	-107 178
დივიდენდის გამოცხადება	0	0	0	0
სხვა	0	0	0	0
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	5 050	9 331 910	266 518	9 603 478
მოგება / (ზარალი)	0	8 338 983	0	8 338 983
დივიდენდის გამოცხადება	0	0	0	0
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	5 050	17 670 893	266 518	17 942 461

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 დეკემბერს:

შპს-ის „ქართული ღვინის სახლი“

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/სერგეი სუმაროკოვი/

/ნატალია მოდრეკელიძე/

განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ქართული ღვინის სახლი“ 2019 წლის კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ქართული ღვინის სახლი“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2000 წლის 09 თებერვალს, რეგისტრაციის ნომერი 8/4-442.

1.1. საწარმოს დამფუძნებელი პირები არიან:

- 45% - დიმიტრი ალექსანდროვი (პირადი №01201134933 და №72 2742066) - ორმაგი მოქალაქე საქართველო; რუსეთის ფედერაცია;
- 25% - ზაზა კიკაბიძე (პირადი №59001008328) – საქართველოს მოქალაქე;
- 25% - ვასილ დვალი (პირადი №59001016545) – საქართველოს მოქალაქე;
- 5% - სერგეი სუმაროკოვი (პირადი №01991017041) - ორმაგი მოქალაქე საქართველო; რუსეთის ფედერაცია;

1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- ალკოჰოლური სასმელების წარმოება;
- ალკოჰოლური სასმელების ექსპორტი და რეალიზაცია საქართველოს საზღვრებს გარეთ;
- ალკოჰოლური სასმელების რეალიზაცია საქართველოს შიდა ბაზარზე;
- ღვინომასალის კუპაჟირება და ჩამოსასხმელი ღვინის რეალიზაცია;
- მევენახეობა;
- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

1.3. საწარმო წარმოადგენს მეორე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშგაღებულება;

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

- საწარმოს გააჩნია შვილობილი საწარმო:

შპს „კახური ქვევრი“ გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირებულია 2014 წლის 08 აპრილიდან. კომპანიის დამფუძნებელი – შპს ქართული ღვინის სახლი – 100% წილი;

იურიდიული მისამართი:

საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სულხან ცინცაძის ქ. №58, სართული 1;

ადგილსამყოფელი:

ქ. ყვარელი, სოფელი ენისელი, ჯუშბერასელი

საიდენტიფიკაციო კოდი: №405038203

1.5. საწარმოს სტრუქტურა:

- ღვინის დასამზადებელი საამქრო;
- ღვინის ჩამოსასხმელი საამქრო;
- საწყოები;
- პროდუქციის ხარისხის ლაბორატორია;
- სამეურნეო განყოფილება;
- საფინანსო-ეკონომიკური, იურიდიული, ტექნიკური სამსახურები;
- შესყიდვების და გაყიდვების სამსახური;

2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:

კომპანიის პროდუქციის უდიდესი ნაწილი იყიდება რუსეთის ფედერაციაში, ასევე რეალიზებას ახდენს პოლონეთის რესპუბლიკაში, ისრაელში და ადგილობრივ ბაზარზე. 2019-2020 წლებში საწარმო გავიდა ახალ ბაზრებზე, რამაც თავისმხრივ შეამცირა COVID-19-თან დაკავშირებული ბიზნეს რისკები. კერძოდ, გაყიდვები განხორციელდა იაპონიაში, ბელორუსიის რესპუბლიკაში, ყაზახეთში და უკრაინაში. ამასთან, მიწოდება შემცირდა მხოლოდ საგანგებო მდგომარეობის პერიოდში, რაც თავისმხრივ უარყოფითად აისახა 2020 წლის შემოსავლებზე, თუმცა უმნიშვნელოდ, რაც მომავალი ფუნქციონირების საფრთხეს არ ქმნის.

კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს, საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შეუძლია გააგრძელოს განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება. თვალსაჩინოებისთვის წარმოგიდგენთ ფინანსურ მაჩვენებლებს.

წარმოგიდგენთ კაპიტალის მოძრაობის (მოგება/ზარალი, მოგების განაწილების ანალიზი) ბოლო ხუთი წლის მნაცემებს.

შინაარსი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი
ნაშთი 2015 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	2,427,731
მოგება / (ზარალი)	2,878,675
დივიდენდის გამოცხადება	-1,021,054
ნაშთი 2016 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	4,285,352
მოგება / (ზარალი)	3,525,705
დივიდენდის გამოცხადება	-3,658,814
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	4,152,243
მოგება / (ზარალი)	-2,121,834
დივიდენდის გამოცხადება	5,637,477
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	7,667,886
მოგება / (ზარალი)	-107,178
დივიდენდის გამოცხადება	0
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	7,560,709
მოგება / (ზარალი)	8,338,983
დივიდენდის გამოცხადება	0
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	15,899,692

საწარმოს მომავალი ფუნქციონირების დასაბუთების მიზნით, ჩვენ ასევე დავითვალეთ 2020-2022 წლების მინიმალური საორიენტაციო წმინდა მოგება, სადაც აქცენტი გავაკეთეთ პესიმიზტურ მოლოდინებზე და გამოვიყენეთ სტატისტიკური მეთოდი - „მცოცავი საშუალო“, რაც 2015-2019 წლის მონაცემებზე დაყრდნობით გვიჩვენებს საპროგნოზო წმინდა მოგების მაჩვენებელს.

წელი	ფაქტური წმინდა მოგება
2015	2,878,675
2016	3,525,705
2017	5,637,477
2018	104,229
2019	8,338,983
ჯამი	20,485,069
საშუალო	4,097,014

წელი	1 ფაქტორი	2 ფაქტორი	3 ფაქტორი	4 ფაქტორი	5 ფაქტორი	ჯამი	საორიენტაციო წმინდა მოგება (ჯამი / 5 წელი)
2020	2,878,675	3,525,705	5,637,477	104,229	8,338,983	20,485,069	4,097,014
2021	3,525,705	5,637,477	104,229	8,338,983	4,097,014	21,703,408	4,340,682
2022	5,637,477	104,229	8,338,983	4,097,014	4,340,682	22,518,385	4,503,677
2023	104,229	8,338,983	4,097,014	4,340,682	4,503,677	21,384,585	4,276,917
2024	8,338,983	4,097,014	4,340,682	4,503,677	4,276,917	25,557,273	5,111,455
სულ ჯამი							22,329,744

3. მნიშვნელოვანი მოვლენები:

3.1. პროდუქციის პოპულარიზაციისა და ადგილობრივ ბაზარზე გაყიდვების გაზრდის მიზნით, 2017 წლის აგვისტოში, თბილისის ერთერთ პრესტიჟულ ადგილას შეძენილ იქნა კომერციული ფართი, რომელიც შესამოწმებელ პერიოდში გარემონტდა და აღიჭურვა თანამედროვე ინვენტარით. ასევე, განხორციელდა სხვა საჭირო მოწყობილობებისა და ინვენტარის შეძენა საწარმოო ციკლის უწყვეტად ფუნქციონირებისათვის.

3.2. დაიხვეწა საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკა და ბუღალტრული აღრიცხვის მეთოდოლოგია.

3.3. საგადასახადო ვალდებულებისა და ბუღალტრული აღრიცხვის მონაცემების ურთიერთშედარებისას გამოყენებული იქნა შემოსავლების სამსახურის ვებგვერდზე განთავსებული გადასახადის გადამხდელის პირადი სააღრიცხვო ბარათი.

– 2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების ბარათების გაერთიანებისა და ერთიანი სახაზინო კოდით ანგარიშსწორების გამო გაძნელებული იყო საგადასახადო ბარათებისა და საბუღალტრო აღრიცხვის ბარათების შედარება;

– 2017 წლიდან საწარმომ დანერგა საგადასახადო ვალდებულებების ბუღალტრულ აღრიცხვაში ასახვის სისტემა, რომელიც არ ეწინააღმდეგება მსს-ის ფასს სტანდარტებს. ამასთან, სისტემა შესაძლებლობას იძლევა განხორციელდეს გადასახადის გადამხდელის პირადი ბარათისა და გადასახადების სახეობების მიხედვით ანალიზური აღრიცხვის ბარათებზე ასახული ინფორმაციის ურთიერთ შესაბამისობის ანალიზი.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

4.1. საწარმოს მიერ 2019 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად მოხდა პირველად.

4.2. საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

4.2. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.

4.3. საწარმოს წინა საანგარიშო პერიოდებში 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.

4.4. მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი შეეხო მხოლოდ საგადასახადო ვალდებულებების კორექტირებას, რაც დაექვემდებარა საკუთარი კაპიტალის კატეგორიაში აღიარებას.

4.5.. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის – კონსოლიდირებული ფინანსური ინფორმაცია.

4.6. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

- 4.7. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:
- კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას (2018-2019წწ);
 - კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგებას (2018-2019წწ);
 - კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (2018-2019წწ);
 - კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (2017-2019წწ);
 - განმარტებით შენიშვნებს.

5. საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:

5.1. ფულადი სახსრები:

საწარმოს კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით;

ფული და ფულის ეკვივალენტები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
ნაღდ ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	1378.8	1261.4
მაღზის საღრო	1111	0	58916.43
პროგრეს ბანკი ლრი 467535	1212	4071.95	961.16
ვით ბიზნესი ლრი	1211	6836.89	14775.65
ვიტ ბანკის ბიზნეს ბარათი(GEL)	1210	3697.2	2467.92
0001, თბილისი ბანკი (GEL)	1213	32.78	2869.46
9878, საქართველოს ბანკი (GEL)	1214	4100.52	328.68
პროგრეს ბანკი ლრი, საბარათო ანგარიში	1217	3	3
ვით ბიზნესი ლრი	1220	44784.16	53.53

პროგრესბანკი დღრი 70647	1222	20753.52	1149.32
0001, თბილისი ბანკი (USD)	1226	63.09	248.28
0001, თბილისი ბანკი (EUR)	1227	24.2	0
პროგრესბანკი ევრო 70647	1224	472.5	525.36
VTB ბანი EURO	1221	121.77	245.7
VTB BANKI RUBLI	1223	464.64	68.31
ბიზნეს ბარათ VTB bankis USD	1228	0	0
9878, საქართველოს ბანკი (USD)	1231	66.96	0
3606, ვითბი ბანკი ჯორჯია (GBP)	1225	0	215.51
VTB შვეიცარიული ფრანკი	1230	0	48.46
ჯამი		86871.98	84138.17

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული კურსით. ამასთან, საწარმოს შეზღუდული ფული ან ფულის ეკვივალენტები საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნდა;

5.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა.

სავაჭრო მოთხოვნები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	8509793.88	4247221.79
არარეზერვუ მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1411	0	0
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოების მიმართ	1420	24619.2	0
ჯამი		8534413.08	4247221.79

5.3. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი:

საწარმოს საანგარიშგებო წლის დასაწყისისათვის გააჩნდა თანხების დიდი ნაშთი, რომელიც ძირითადად დაიხურა 2019 წლის განმავლობაში.

გადახდილი ავანსი

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1480	128929	0
უცხოეთი მომწოდებლები გადახდილი ავანსები	1481	0	972370.67
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	3110.01	0	0
ჯამი		128929	972370.67

5.4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

საწარმოს შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო, მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით. დაუმთავრებელ წარმოებაზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს მიერ დადგენილი ნორმისა და გამოშვებული პროდუქციის მიხედვით. პროდუქციის თვითღირებულებაში ასევე შეიტანება პროდუქციის წარმოებაზე გაწეული ზედნადები ხარჯები. ცვლადი ზედნადები გამოთვლილია პროდუქციის ერთეულზე, წარმოების მოცულობის გათვალისწინებით. 2019 წელს, 2018 წლის ანალოგიურად საწვავის განაწილება წარმოებს პლასტიკური ბარათებით. საწვავი ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად. ამასთან, საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია.

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
საქონელი	1610	76071.13	189791.53
Инструменты и другой инвентарь	1611	8548.35	5192.84
მასალა და ნედლეული	1620	8349062.06	6414849.02
Незавершенное производство	1621	4922.99	2339.99
Переработка виноматериалов (Нефильтрованные Вина)	1622	80438.7	12902.2
вино на розлив	1623	869286.89	1175499.97
полуфабрикат	1624	565.76	565.76
Топливо	1625	2785.22	2280.5
виноград	1626	5.75	0
осадки	1627	9044.92	27055.3
Фильтрованные Вина	1628	2061.79	0.17
вспомогательный счет	1629	2.45	0
შუქუ0.75 ბოთლი ჩამოსხმული ღვინო	1640	1562769.94	838445.09
maragebis koreqtireba konsolidaciaSi		1405.38	-59404.37
maragebis koreqtireba konsolidaciaSi		21775.47	0
maragebis koreqtireba konsolidaciaSi		-231414.96	0
ქაქა და კონიაკი ბოთლებში	1645	17228.01	10495.02
კონიაკი და ქაქა ლტოხნაში ჩამოსახმელ	1690.01	8349.47	244.66
ღვინოშუქის ბოთლი 0.7 ლტოხანი	1690.02	70795.93	12878.84
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1690.09	5021.69	1390.88
ჯამი		10858726.94	8634527.4

5.5. გაცემული სესხები:

კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაში 2018-2019 წლებში დაკავშირებულ მხარეებზე გაცემული სესხები ასახულია განცალკევებულად.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ
პერსონალზე გაცემული სესხი	1455	57 366,30	14 400
მოთხოვნები გაცემულ სესხებზე	1450	434 505,60	124 155
ჯამი		491 871,90	138 555

კერძოდ, თანამშრომლებზე გაცემული სესხი 2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით – 14 400,00 ლარს შეადგენდა. 2019 წელს დამატებით გაცემულია - 75 446 ლარი, ხოლო ამავდროულად დაბრუნებულია 32 480 ლარი, შესაბამისად ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 57 366 ლარს შეადგენს. მათ შორის: დარბაიძე ნიკოლოზი – 2 880 ლარი, ხოლო ვერონიკა რუსუ – 54 486 ლარი.

ამასთან, საწარმოებზე გაცემული სესხი 2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით - 124 155 ლარს შეადგენდა. 2019 წელს დამატებით გაცემულია – 380 000 ლარი, ხოლო დაბრუნებულია – 69 649 ლარი, შესაბამისად ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით – 434 505 ლარს შეადგენს.

5.6. საგადასახადო აქტივები;

საწარმოს მიმდინარე საგადასახადო აქტივები/ვალდებულებები აღრიცხული აქვს განცალკევებულად, საგადასახადო ანგარიშგებებაში დეკლარირებული გადასახადის ოდენობით, ხოლო სააგანსო თანხები ასახულია წინასწარ გადახდილი თანხების ანგარიშზე.

საგადასახადო აქტივი

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
გადხდოლ დღე	3300	550512	382034
ჯამი		550512	382034

5.7. სხვა მიმდინარე აქტივები;

სხვა მიმდინარე აქტივები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	1430		510,00
ჯამი			510,00

5.8. ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში:

საწარმოს მიერ განხორციელებული ინვესტიციები კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში ცალკე მუხლად არ აისახება რადგან, დედა და შვილობილ კომპანიას შორის განხორციელებული ფინანსური ტრანზაქციები ელიმინირებულია.

5.9. ძირითადი საშუალებები:

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა;

ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
სასოფლო სამეურნეო 57.08.51.197	2110 02582	379665	379665
სასოფლო სამეურნეო 51.06.57.002	2110 02583	278421	278421
სასოფლო სამეურნეო 57.08.51.231	2110 02584	70870.8	70870.8

სასოფლო სამეურნეო 57.08.51.376	2110 02585	37966.5	37966.5
სასოფლო სამეურნეო 57.08.51.010	2110 02586	7593.3	7593.3
სასოფლო სამეურნეო 57.08.51.011	2110 02587	63277.5	63277.5
სასოფლო სამეურნეო 57.08.51.229	2110 02588	96890.51	96890.51
სასოფლო სამეურნეო 57.06.57.001	2110 02589	3796.65	3796.65
სასოფლო სამეურნეო 51.06.57.003	2110 02590	5062.2	5062.2
სასოფლო სამეურნეო 51.06.57.004	2110 02591	2531.1	2531.1
სასოფლო სამეურნეო 51.06.57.006	2110 02592	6327.75	6327.75
სასოფლო სამეურნეო 51.06.57.007	2110 02593	10124.4	10124.4
სასოფლო სამეურნეო 51.06.57.008	2110 02594	3796.65	3796.65
სასოფლო სამეურნეო 51.06.57.009	2110 02595	17717.7	17717.7
ვენახი კეთილმოწყობილი(შპს ენისელის მარანიდან მიღებული), 00537, 00537	2110	24355.8	24355.8
ხელსაწყოები	2152	99175.63	90794.81
ხელსაწყოები	2252	-46519.41	-27854.86
შენობები	2130	1418773.63	1418710.07
შენობის ცვეთა	2230	-125522.96	-72600.8
მანქანა-დანადგარები	2150	2985430.13	2979180.64
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	2250	-1210836.37	-820721.42
ოფისის აღჭურვილობა	2160	53065.66	44327.79
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	2260	-27391.28	-17973.85
სპეც ინსტრუმენტები	2171	61080.48	58456.96
სპეც ინსტრუმენტების ცვეთა	2271	-14785.01	-8742.21
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2170	343222.81	334125.19
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	2270	-125746.8	-97423.38
სატრანსპორტო საშუალებები	2180	295112.94	218321.12
		-47183.82	0
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	2280	-113942.44	-62892.76
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	2140	551615.2	507366.54
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ. ცვეთა	2240	-111418.63	-80846.67
ჯამი		4992526.62	5470624.03

5.10. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

არამატერიალური აქტივები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
პროგრამული უზრუნველყოფა	2550	3180.34	3080.34
პროგრამული უზრუნველყოფ. ცვეთა	2650	-695.46	-254.23
ჯამი		2484.88	2826.11

5.11. სავაჭრო ვალდებულებები:

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. შესაბამისად, სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
მოწ. და მომსახ. წარმუშენილ ვალდებულებები	3110	3307825	1937194
უცხოური მოწ. და მომსახ. წარმუშენილ ვალდებულებები	3110.03		28448
ჯამი		3307825	1965642

5.12. გამოუმუშავებელი შემოსავალი (მიღებული ავანსები)

საწარმოს საანგარიშგებო წლის დასაწყისისათვის გააჩნდა გამოუმუშავებელი შემოსავალის (მიღებული ავანსი).

მიღებული ავანსები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
მიღებულ ავანსები	3120	142501	2347192
მიღებულ ავანსები	3120		363755
ჯამი		142501	2710947

5.13 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	3160	107	0,00
ჯამი		107,00	0,00

5.14. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:

საწარმოს გააჩნია გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება, რაც აღებულია მიზნობრივად საწარმოსთვის ცისტერნების და კომერციული (მაღაზია) ფართის შესაძენად.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
გრძელვადიანი სესხი	4140	2123346	-10559
საბანკო სესხი	4140	2130901	1605960
საბანკო სესხი	4141	0	4225097
ჯამი		4254248	5820498

საწარმოს 2018-2019 წლებში სესხები მიღებული აქვს სს-დან „ვითიბი ბანკი ჯორჯია“ და სს-დან „პროგრესიტი ბანკი“.

კერძოდ:

- 1) საკრედიტო ხელშეკრულება №67005.0218414.001-005 - 2017 წლის 20 ოქტომბერს, სს ვითიბი ბანკი ჯორჯიიდან მიღებულია წიური 8% მიზნობრივი სესხი – 216 000 აშშ დოლარი. საწარმოს აღნიშნული სესხიდა ვალის სახით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით – 353 893 ლარი ერიცხებოდა, რაც 2019 წელს გასტუმრებულია სრულად.
- 2) საკრედიტო ხელშეკრულება №67005.0218414.001-006 - 2018 წლის 26 აპრილს, შეღავათიანი აგროკრედიტის პროექტის ფარგლებში სს ვითიბი ბანკი ჯორჯიიდან მიღებულია წიური 13% მიზნობრივი სესხი - 392 000 ლარი. საწარმოს აღნიშნული სესხიდა ვალის სახით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 272 465 ლარი, ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით – 72 572 ლარი ერიცხება.
- 3) საკრედიტო ხელშეკრულება №67005.0218414.001-008 - 2018 წლის 07 ნოემბერს, სს ვითიბი ბანკი ჯორჯიიდან მიღებულია წიური 7% სესხი – 600 000 აშშ დოლარი. საწარმოს აღნიშნული სესხიდა ვალის სახით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით – 1 457 458 ლარი ერიცხებოდა, რაც 2019 წლის 07 მაისს ახალი სესხის საფუძველზე გასტუმრებულია სრულად.
- 4) საკრედიტო ხელშეკრულება №67005.0218414.001-009 - 2019 წლის 07 მაისს, სს ვითიბი ბანკი ჯორჯიიდან მიღებულია წიური 7% მიზნობრივი სესხი - – 600 000 აშშ დოლარი. აღნიშნული სესხიდა, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ვალის სახით ერიცხება – 1 720 620 ლარი.
- 5) საკრედიტო ხელშეკრულება №75.4965 - 2018 წლის 31 აგვისტოს, სს პროგრესიტი ბანკიდან მიღებულია წიური 6% სესხი - 800 000 აშშ დოლარი. საწარმოს აღნიშნული სესხიდა ვალის სახით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით – 2 141 280 ლარი, ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით – 337 709 ლარი ერიცხება.

გარდა ზემოაღნიშნულისა, საწარმოს 2018-2019 წლებში სესხები მიღებული აქვს არარეზიდენი პირებისაგან, კერძოდ, ООО Калужская винно-коньячная компания და Редькин Игорь-დან. ცხრილის სახით წარმოგიდგენთ დეტალურ ინფორმაციას:

Период	Дт	Кт	Аналитика Кт	Оборот Дт	Оборот Кт	Остаток
13.09.2019	1231	4140	Редькин Игорь Владимирович		1 481 900,00	1 481 900,00
30.09.2019	4140	8130		4 300,00		1 477 600,00
22.10.2019	4140	1222	Займ	252 260,22		1 225 339,78
22.10.2019	8210	4140	Редькин Игорь Владимирович		1 627,47	1 226 967,25
22.10.2019	4140	8130		532,75		1 226 434,50
31.10.2019	8230	4140	Редькин Игорь Владимирович		4 583,50	1 231 018,00
30.11.2019	8230	4140	Редькин Игорь Владимирович		2 617,24	1 233 635,24
31.12.2019	4140	8130		42 291,32		1 191 343,92
Обороты за период и сальдо на конец				299 384	1 490 728	1 191 343

Период	Дт	Кт	Аналитика Кт	Оборот Дт	Оборот Кт	Остаток
Сальдо на начало						1 605 960,00
31.01.2019	4140	8130		12 960,00		1 593 000,00

28.02.2019	8230	4140	ООО Калужская вино-коньячная компания		23 400,00	1 616 400,00
31.03.2019	4140	8130		1 560,00		1 614 840,00
18.04.2019	4140	1222	Займ	175 051,50		1 439 788,50
18.04.2019	8210	4140	ООО Калужская вино-коньячная компания		13 465,50	1 453 254,00
30.04.2019	8230	4140	ООО Калужская вино-коньячная компания		5 124,00	1 458 378,00
28.05.2019	4140	1222	Займ	111 244,00		1 347 134,00
28.05.2019	8210	4140	ООО Калужская вино-коньячная компания		13 905,50	1 361 039,50
31.05.2019	8230	4140	ООО Калужская вино-коньячная компания		54 122,00	1 415 161,50
30.06.2019	8230	4140	ООО Калужская вино-коньячная компания		33 532,00	1 448 693,50
17.07.2019	4140	1222	Займ	143 040,00		1 305 653,50
17.07.2019	8210	4140	ООО Калужская вино-коньячная компания		14 304,00	1 319 957,50
31.07.2019	8230	4140	ООО Калужская вино-коньячная компания		37 364,50	1 357 322,00
31.08.2019	4140	8130		2 300,00		1 355 022,00
10.09.2019	4140	1222	Займ	148 500,00		1 206 522,00
10.09.2019	8210	4140	ООО Калужская вино-коньячная компания		14 304,00	1 220 826,00
30.09.2019	8230	4140	ООО Калужская вино-коньячная компания		5 582,00	1 226 408,00
10.10.2019	4140	1222	Займ	148 165,00		1 078 243,00
10.10.2019	8210	4140	ООО Калужская вино-коньячная компания		14 816,50	1 093 059,50
31.10.2019	8230	4140	ООО Калужская вино-коньячная компания		3 324,50	1 096 384,00
30.11.2019	8230	4140	ООО Калужская вино-коньячная компания		2 331,00	1 098 715,00
10.12.2019	4140	1222	Займ	147 230,00		951 485,00
10.12.2019	8210	4140	ООО Калужская вино-коньячная компания		14 723,00	966 208,00
31.12.2019	4140	8130		34 205,50		932 002,50
Обороты за период и сальдо на конец				924 256,00	250 298,50	932 002,50

6. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

საწარმოში შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით). საანგარიშგებო პერიოდში შემოსავლები გაიზარდა, რაც ასახულია ქვემოთ ცხრილში:

დასახელება	2019 წ	2018 წ	ზრდა %
შემოსავალი რეალიზაციიდან	31,237,998	20,951,472	49%

როგორც ზემოთ აღინიშნა ალკოჰოლური სასმელების წარმოებაზე მასალების ხარჯი აღირიცხება ნორმის მიხედვით და ჩამოიწერება დაუმთავრებელ წარმოებაზე. შესაბამისად, იგი ხარჯად აღიარდება პროდუქციის რეალიზაციისას. ბაზარზე კონკურენცია საკმაოდ მაღალია და კონკურენციასთან გამკლავება აგრესიული მარკეტინგული და სარეკლამო აქტიურობის გარეშე შეუძლებელია. 2019 წლის განმავლობაში აღნიშნული მიმართულებით რეკლამაზე - 56 884 ლარი, ხოლო საშუალოდ მომსახურებაზე - 577 715 ლარი დაიხარჯა.

2019 წლის პირდაპირი ხელფასის დანარჯი 0,08%-ით გაიზარდა 2018 წელთან შედარებით:

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
შრომის ანაზღაურება	7410	4,438,303	4,848,039

6.1. ამონაგები:

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
ჯამი		31237998	20951472

6.2. არასაოპერაციო შემოსავალი ან/და ზარალი:

6.2.1. სავალუტო კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება/ზარალი:

ქვემოთ მოცემულია საკურსო სხვაობები, რომელიც წარმოიშვა მიმდინარე პერიოდში ფულადი მუხლების გადაფასების (წლის ბოლოს არსებული კურსის შესაბამისად) დროს. შესაბამისად, მსს ფასს-ის 30.10 განყოფილების მოთხოვნებიდან გამომდინარე აღნიშნული თანხები აკუმულირდა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		2349797	-128902

6.3. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით. ამასთან, ნედლეული და მასალები ჩამოიწერება დაუმთავრებელ წარმოებაზე ფაქტობრივი დანახარჯების მიხედვით და კონტროლდება გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად. ასევე უნდა აღინიშნოს, რომ ნედლეული და მასალების ხარჯი ტექნოლოგიური მიზნისათვის, აგრეთვე, დამხმარე მასალები ჩამოიწერება პროდუქციის თვითღირებულებაზე ფაქტობრივი ხარჯვის შესაბამისად.

დასახელება	ანგარ. №	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
გაყიდული/შემენილი საქონელი	7200	18,049,972	13,847,724
ჯამი		18,049,972	13,847,724

6.4. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო:

2019 წლის განმავლობაში კომპანიის სახელფასო ფონდი შეადგენს 4 438 303 ლარი, მათ შორის აღსანიშნავია შემდეგი გარემოება: საზოგადოების დამფუძნებლები დასაქმებულნი არიან კომპანიაში მაღალ თანამდებობზე, საანგარიშგებო პერიოდში დამფუძნებლებზე გაცემულია მთლიანი სახელფასო ფონდის 36%, რომელიც შეადგენს 1 599 700 ლარს.

2018 წლის მონაცემებით, მთლიან სახელფასო ფონდში დამფუძნებლების ხელფასის წილი განისაზღვრა 40,7%, რომელიც შეადგენს 1 974 184 ლარს.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
შრომის ანაზღაურება	7410	4438303	4848039
მივლინების ხარჯი	7412	135115	248
ჯამი		4573418	4848287

6.5. ცვეთა და ამორტიზაცია:

დასახელება	ანგარ. №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
ცვეთა და ამორტიზაცია	7455	588380	634046
ჯამი		588380	634046

6.6. იჯარის ხარჯი

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
ჩამოსასხმელი ხაზის იჯარა	7420 2	0	183050.8475
იჯარა	7420 3	88738.55	78463.62
ჯამი		88738.55	261514.4675

6.7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები 2018 წელს - 1 189 948 ლარით, ხოლო, 2019 წელს 1 569 566 ლარით განისაზღვრა. მათ შორის:

6.7.1. სარეკლამო და მარკეტინგული ხარჯები

დასახელება	ანგარ. №	2019წ	2018 წ
რეკლამის ხარჯები	7310	56 884,15	285 019,31
ჯამი		-56 884,15	-285 019,31

6.7.2. სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები

დასახელება	ანგარ. №	31.12.2019 წ. მდგომარ.	31.12.2018 წ. მდგომარ.
ბანკის ხარჯი	7480 02	31 528,41	123 757,75
სხვა და სხვა ხარჯი	7490 7	305 322,84	271 480
მივლინების ხარჯი	7490 10		66917,47
საკანცელარიო ხარჯი	7480 04	7 185,61	5 061,89
კომპიუტერის ხარჯი	7480 05	613,10	
რემონტის დანახარჯები	7180	114 865,68	1 553,18
ჯამი		-462 515,64	-468 770,29

6.7.3. კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები:

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

დასახელება	ანგარ. №	2019წ	2018 წ
ბანკის ხარჯი	7480.02	33,246.03	125,064.25
იურიდიული მომსახურება	7480.09	0.00	1,297.55

სხვა და სხვა ხარჯი	7490 7	308,322.84	271,480.00
ხარჯების კორექტირება კონსოლიდაციაში		-4,923.40	-3,966.12
მივლინების ხარჯი	7490 10	0.00	66,917.47
საკანცელარიო ხარჯი	7480.04	7,192.81	6,410.22
კომპიუტერის ხარჯი	7480.05	2,298.72	2,790.57
რემონტის დანახარჯები	7180	115,325.81	1,834.01
ჯამი		-461462.81	-471827.95

6.7.4. მიწოდების დანახარჯები

დასახელება	ანგარ. №	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
ტრანსპორტირების ხარჯი	7190 1	108 614,54	66962,17
გაფორმების და სხვა	7190 2	98 893,93	6669,55
მიწოდების სხვა ხარჯები (საშუამავლო)	7390	577 715,55	
ჯამი		-785224,02	-73631,72

6.7.5. საგადასახადო ხარჯები (გარდა მოგების გადასახადისა):

დასახელება	ანგარ. №	2019წ	2018 წ
ქონების, გარადა მიწისა გადასახადი	7465 2	40,777.12	41,504.23
არასას.-სამეურნეო მიწის გადასახად.	7465 1	8,328.45	8,451.74
ჯამი		-49105.57	-49955.97

6.8. სხვა ფინანსური ხარჯები:

დასახელება	ანგარ. №	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
სახელმწიფო სესხის %	8210 10	0.00	0.00
საპროცენტოხარჯი	8210 16	285,293.54	231,283.68
ჯამი		-285293.54	-231283.68

6.9. მოგების გადასახადის ხარჯები:

მოგების გადასახადი

დასახელება	ანგარ. №	2019წ	2018 წ
ყოველთვიური მოგების გადასახადი	8300	27,119.76	8,688.83
ჯამი		-27119.76	-8688.83

7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

7.1. ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამიჯნულადაა ასახული ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან;

7.2. ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან, რამაც შეადგინა:

დასახელება	ანგარიშის №			
	დებეტი	კრედიტი	ჯამი 2019	ჯამი 2018
ამონაგები საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან	1210	1410	27,702,973	1,521,040
	1220 02	1410	-	19,043,143
ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან	1110	1410	14,600	-
გადახდილი გადასახადების დაბრუნება	1210	3340	630,000	-
	1200	X	28347573.03	20564184

7.3. საოპერაციო საქმიანობიდან ფულად ნაკადებში გათვლილია გადასახადის კა დაბრუნებული თანხები. ამასთან, აღნიშნულ შემოსავლებში გათვალისწინებული არ არის ამონაგები ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან და დანახარჯები ძირითადი აქტივების შეძენასა და მონტაჟზე;

7.4. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში მიმდინახე საოპერაციო დანახარჯებთან ერთად შეტანილია საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები;

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან				
დასახელება	ანგარიშის №		მონაცემები	
	დებეტი	კრედიტი	2019 წ	2018 წ
მომწოდებლებისათვის გადახდილი თანხები	3110	1210/1220	-21,740,842	-11,394,794
მომწოდებლებისათვის გადახდილი თანხები	3112	1220 02	-	- 4,817,450
გადახდილი შრომის ანაზღაურება	3130	1210	- 3,663,378	- 3,932,965
გადახდილი მივლინების თანხები	1430/3162	1210	- 85,501	- 67,037
გადახდილი საოპერაციო იჯარის ქირა	7420	1210	- 39,532	- 78,464
ფიზიკურ პირთა სახელით გადახდილი საშემოსავლო გადასახ.	3320	1210	-	- 23,469
სხვა საოპერაციო ხარჯები	7490	1210	- 17,415	- 494,142
გადახდილი დღგ	3330	1210	-	- 7,300
იმპორტის გადასახადი	7499	1210	- 109,909	- 2,094
სულ გასავალი („-“)	X	1110		
	X	1200	-25656576.32	-20817716

7.5. ძირითად აქტივების რეალიზაციიდან შემოსულობები და დანახარჯები მათ შესყიდვასა და მონტაჟზე საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიკუთვნებულია საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე;

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

დასახელება	ანგარიშის №		მონაცემები	
	დებეტი	კრედიტი	ჯამი 2019	ჯამი 2018
ამონაგები ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	1110	1410	10,087	-
სულ შემოსულობა საინვესტიციო საქმიანობიდან	1110	X		
	1210	X	10087	0
ძირითადი საშუალებების შეძენა	2100	1110	-92,099	-
აქტივების შესაძენად გადახდილი თანხა	3180/3110	1210	-	-926,924
ძირ. საშუალებების რემონტზე და მშენებლობაზე გადახდილი თანხები	3110	1430	-105,503	-
შესყიდული სამშენებლო მასალები	3110/1670	1210	- 15,593	-
გაცემული სესხები	2490	1210	-388,099	- 149,568
სულ გასავალი საინვესტიციო საქმიანობიდან	X	1110		
	X	1200	-601294.52	-1076492
შედეგი			-591207.23	-1076492

7.6. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიღებული დივიდენდები კლასიფიცირდება, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები – როგორც ფინანსური ოპერაციები. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია;

7.7. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი პროცენტები, გაცემული დივიდენდები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

დასახელება	ანგარიშის №		მონაცემები	
	დებეტი	კრედიტი	ჯამი 2019	ჯამი 2018
დამფუძნებლიდან მიღებული სესხი	1110	3230	-	-
სესხის ძირითადი თანხის მიღება	1210	3210	1,481,900	554,532
სესხის ძირითადი თანხის მიღება	1220	3210	3,333,469	7,691,449
სულ შემოსულობა ფინანსური ოპერაციებიდან	1110	X		
	1210	X	4815369.00	8245981.00
ძირითადი სესხის დაბრუნება	3210/4000	1210	- 299,255	- 165,202
სესხის პროცენტის დაბრუნება	3410	1210	-	- 170,586
სესხის პროცენტის დაბრუნება	3410	1220	-	- 164,187
ძირითადი სესხის დაბრუნება	3210	1220	-6,423,210	- 6,368,315
ბანკის საკომისიო	7490	1210	- 25,550	- 8,953
	7490	1220 02	-	- 33,150
კონვერტაციის ხარჯები	7490	1295	- 86,494	-
სულ გასავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	X	1110		
	X	1200	-6834509.24	-6910393.18

8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

8.1. 2018 წელს საწარმოს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის - 9 603 478 (ცხრა მილიონ ექვსას სამი ათას ოთხას სამოცდათვრამეტი) ლარს შეადგენდა.

8.2. 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა მოგებამ – 8 338 983 ლარი შეადგინა. შესაბამისად საწარმოს კაპიტალი 2019 წლის ბოლოს არის 17 670 983 ლარი

9. დასკვნითი ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2020 წლის 30 ნოემბერს;

9.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

კომპანიის დირექტორი

/სერგეი სუმაროკოვი/

მთავარი ბუღალტერი

/ნატალია მოდრეკელიძე/

7.6. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიღებული დივიდენდები კლასიფიცირდება, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები – როგორც ფინანსური ოპერაციები. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია;

7.7. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი პროცენტები, გაცემული დივიდენდები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

დასახელება	ანგარიშის №		მონაცემები	
	დებეტი	კრედიტი	ჯამი 2019	ჯამი 2018
დამფუძნებლიდან მიღებული სესხი	1110	3230	-	-
სესხის ძირითადი თანხის მიღება	1210	3210	1,481,900	554,532
სესხის ძირითადი თანხის მიღება	1220	3210	3,333,469	7,691,449
სულ შემოსულობა ფინანსური ოპერაციებიდან	1110	X		
	1210	X	4815369.00	8245981.00
ძირითადი სესხის დაბრუნება	3210/4000	1210	- 299,255	- 165,202
სესხის პროცენტის დაბრუნება	3410	1210	-	- 170,586
სესხის პროცენტის დაბრუნება	3410	1220	-	- 164,187
ძირითადი სესხის დაბრუნება	3210	1220	-6,423,210	- 6,368,315
ბანკის საკომისიო	7490	1210	- 25,550	- 8,953
	7490	1220 02	-	- 33,150
კონვერტაციის ხარჯები	7490	1295	- 86,494	-
სულ გასავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	X	1110		
	X	1200	-6834509.24	-6910393.18

8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

8.1. 2018 წელს საწარმოს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის - 9 603 478 (ცხრა მილიონ ექვსას სამი ათას ოთხას სამოცდათვრამეტი) ლარს შეადგენდა.

8.2. 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა მოგებამ – 8 338 983 ლარი შეადგინა. შესაბამისად საწარმოს კაპიტალი 2019 წლის ბოლოს არის 17 670 983 ლარი

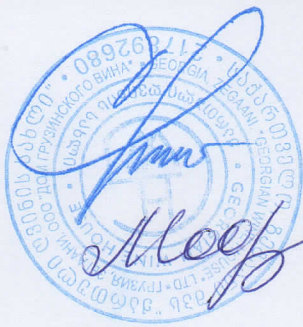
9. დასკვნითი ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2020 წლის 30 ნოემბერს;

9.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

კომპანიის დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/სერგი სუმაროკოვი/

/ნატალია მოდრეკელიძე/

შპს ქართული ღვინის სახლი

2019 წლის მმართველობითი ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ღვინის და ალკოჰოლური სასმელების წარმოება და რეალიზაცია.

2. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

2.1. კომპანია დაფუძნებულია 2000 წლის თებერვალში. 2018 წლის 29 ივნისს განხორციელდა კომპანიის დამფუძნებლებს შორის ცვლილება და კომპანიის პარტნიორები არიან:

- ✓ ზაზა კიკაბიძე (პ/ნ 59001008328,) - 25%
- ✓ ვასილ დვალი (პ/ნ 59001016545) - 25%
- ✓ დმიტრი ალექსანდროვი (პ/ნ 72 1274164, 01201134933) რუსეთის ფედერაცია, საქართველო - 45%
- ✓ სერგეი სუმაროვ (პ/ნ 01991017041) რუსეთის ფედერაცია - 5%

2.2. საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

- ✓ ღვინის ქარხანა გორში;
ღვინის ჩამოსასხმელი საამქრო;
საწყობი;
ტექნოლოგიური საამქრო;
ლაბორატორია;
- ✓ სამეურნეო განყოფილება;
- ✓ საფინანსო განყოფილება;
- ✓ შესყიდვების განყოფილება;
- ✓ გაყიდვების განყოფილება;
- ✓ იურიდიული განყოფილება
- ✓ ადმინისტრაცია

2.3. საწარმოს გააჩნია შვილობილი საწარმო:

შპს „კახური ქვევრი“ გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირებულია 2014 წლის 08 აპრილიდან. კომპანიის დამფუძნებელი – შპს ქართული ღვინის სახლი – 100% წილი. შვილობილი საწარმოს საქმიანობაც წარმოადგენს ღვინის და ალკოჰოლური სასმელების წარმოება და რეალიზაცია

3. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

3.1. კომპანიის გაყიდვების ძირითადი ნაწილი არის ექსპორტი თუმცა, გაყიდვები გვაქვს საქართველოს ბაზარზეც. ალკოჰოლური სასმელების ექსპორტი ხორციელდება შემდეგ ქვეყნებში: რუსეთის ფედერაცია, ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკა, ისრაელი, უკრაინა, პოლონეთი, ყაზახეთი და სხვა. ღვინის (სპირტიანი სასმელების) წარმოებისა და რეალიზაციის ბაზარზე დიდი კონკურენციაა, რაც თავისუფალი ბაზრის პრინციპებიდან გამომდინარე შეიძლება მხოლოდ დადებით ფაქტორად ჩაითვალოს. ჩვენი კომპანია დღეისათვის კარგად ართმევს თავს ამ კონკურენციას, პროდუქციის ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე. კომპანიამ 2016-2018 წლებში

განახორციელა საწარმოს ტექნიკური გადაიარაღება-განახლება, რაც, 2019-2020 წლების გამძაფრებული კონკურენციის პირობებში მნიშვნელოვან კომპონენტად მოგვევლინა. დღეისათვის საწარმო თავისი ტექნიკური აღჭურვილობით ერთ-ერთი საუკეთესოა ამიერკავკასიაში. ავტომატიზირებულია სრული ტექნოლოგიური პროცესი ნედლეულის ჩატვირთიდან მზა პროდუქციის გამოშვებამდე.

როგორც განვითარებადი ბაზარი, საქართველო არ ფლობს განვითარებული ბიზნეს და მარეგულირებელ ინფრასტრუქტურას, რომელიც დამახასიათებელია უფრო მეტად თავისუფალი საბაზრო ეკონომიკისათვის. უფრო მეტიც, შიდა ბაზარზე არასტაბილურია ძირითადი ნედლეულის – ყურძნის როგორც ფასი, ასევე მისი ხარისხი.

კორონავირუსით გამოწვეული ფინანსური კრიზისი მსოფლიო ეკონომიკაში შესაძლოა შეეხოს იმ ქვეყნებს, რომლებთანაც დამხმარე მასალების იმპორტის სახით კომპანიას აქვს ეკონომიკური ურთიერთობა, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს იმპორტის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც შესაძლოა უარყოფითად აისახოს კომპანიის საწარმოო ციკლზე. კერძოდ, ერთის მხრივ ფასების მერყეობა იმპორტით მიღებულ დამხმარე საშუალებებზე და მეორეს მხრივ, ვალუტის კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს პროდუქციის თვითღირებულებაზე. ამასთან, გასათვალისწინებელია ის გარემოება, რომ რუსეთის ბაზარი საქართველოსთვის არ არის სტაბილური, და შესაბამისად ართულებს ბაზარზე ოპერირებას. ხოლო ფასების ზრდა დანახარჯების ზრდის პროპორციულად ამცირებს პროდუქციის რეალიზებას როგორც ადგილობრივ ბაზარზე ასევე ექსპორტზე. სწორედ ამის საპასუხოდ განხორციელდა ფართო მარკეტინგული ღონისძიებები და 2019-2020 წლებში მოძიებულ იქნა დამატებითი ახალი ბაზრები. ამასთან, კონკურენციასთან გამკლავება აგრესიული მარკეტინგული და სარეკლამო აქტიურობის გარეშე შეუძლებელია. 2019 წლის განმავლობაში აღნიშნული მიმართულებით – 634 599 ლარი დაიხარჯა.

3.2. ზემოთ აღნიშნული რისკების თავიდან აცილების მიზნით კომპანიის პარტნიორთა გადაწყვეტილების შესაბამისად ხელმძღვანელობას შემუშავებული აქვს გეგმა-ღონისძიებები, კერძოდ:

- ღვინის (სპირტიანი სასმელების) წარმოების ტექნოლოგიური პროცესის სრულყოფა;
- ახალი საფირმო, თანამედროვე სტანდარტების შესაბამისი კონკურენტუნარიანი პროდუქციის შექმნა და წარმოებაში ჩაშვება, რომლის შედეგად კომპანიისათვის კონკურენტული ბაზარზე ახალი აგრესიული მოქმედებების საშუალებებს იძლევა.
- მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში დაგეგმილია სარეკლამო პროცესის გააქტიურება ადგილობრივ ბაზარზე გაყიდვების ნიშის ასამაღლებლად. ასევე, მიმდინარეობს აქტიური მიუშაობა ქვეყნის გარეთ მოძიებული ახალი ბაზრისთვის მარკეტინგული ღონისძიებების წარმოება.

4. პროდუქციის ხარისხი:

4.1. კომპანია განსაკუთრებულ ყურადღებას უთმობს პროდუქციის ხარისხს. წარმოების ყველა ეტაპზე მიმდინარეობს მონიტორინგი და მკაცრი კონტროლი პროდუქციის სათანადო ხარისხის სტანდარტების დაცვის მიზნით. კომპანიას გააჩნია თავისი ლაბორატორია თანამედროვე აღჭურვილობით.

4.2. ღვინის (სპირტიანი სასმელები) ხარისხი მნიშვნელოვანწილად დამოკიდებულია ნედლეულისა და მასალების ხარისხზე, ამ პრობლემის გადასაწყვეტად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოში ჩამოყალიბდა ხარისხის ლაბორატორია, რომელიც აღჭურვილია საჭირო თანამედროვე ხელსაწყოებით. წარმოების პროცესში ხდება ტექნიკურ პირობებთან

შესაბამისობის კონტროლი, დაწესდა მონიტორინგი ტექნოლოგიური პროცესების დაცვაზე და სხვა.

4.3. კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს ღვინის (სპირტიანი სასმელების) უვნებლობის მოთხოვნების შესრულებას:

- სპეციალური სითხით საჭიროების შესაბამისად მუშავდება როგორც საამქრო ასევე ის მოწყობილობა და დანადგარები, სადაც განთავსდა/განთავსდება პროდუქცია. ხარისხზე ზრუნვა დასტურდება იმითაც, რომ ყოველი კონკრეტული პარტიის ნიმუში ინახება საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (ვადა, რაოდენობა, პირობები) მომზადებულ საცავში.

- მზა პროდუქციის უდიდესი ნაწილი, დაახლოებით 99 %-ზე მეტი, დამზადებულია და ჩამოსხმულია ბოთლში.

5. კომპანიის მიერ წარმოებული კვლევები:

5.1. კომპანიაში სისტემატურად ტარდება კვლევები და ანალიზი, რეალიზებული პროდუქციის ღვინის (სპირტინი სასმელების) რენტგენურობაზე სახეობების მიხედვით.

5.2. კომპანია მუშაობს ახალი „ბრენდის“ წარმოებასა და მის ქსელში ჩაშვებაზე.

6. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

6.1. საწარმო ახორციელებს შრომისა და უსაფრთხოების დაცვის ღონისძიებებს. კერძოდ, ახალი ტექნოლოგიური ხაზის მანქანა-მოწყობილობების დახურულია და მუშა პროცესში მათ მუშა ორგანოებთან და მექანიზმებთან წვდომა შეზღუდულია;

6.2. საწარმოო პერსონალი უზრუნველყოფილი არიან შესაბამისი სპეცტანსაცმლით;

6.3. შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო არამარტო საწარმოო პერსონალის, არამედ ინჟინერ-ტექნიკური და ეკონომიკური პერსონალისთვისაც.

6.4. 2019 წელს კომპანიამ დაანერგა სახელმწიფოს მიერ შრომის უსაფრთხოების გამკაცრებული სტანდარტები. დამუშავდა შესაბამისი სტრატეგია, კომპანია მზად არის მოიწვიოს დამოუკიდებელი სპეციალისტი, ჩატარებული ღონისძიებების გადასამოწმებლად.

6.5. ქარხანაში დამონტაჟებულია ვიდეო-მეთვალყურეობის სისტემა, მოხდა სერვერის გაძლიერება, დამატებით შეძანილ იქნა დამოუკიდებელი ენერგო-თბო სისტემა, საამქროებში შრომის პირობების გაუმჯობესების მიზნით.

7. საწარმოს მომავალი ფუნქციონირება და შემოსავლების ანლიზი 2018 წლის მონაცემებთან მიმართებაში:

კომპანიის პროდუქციის უდიდესი ნაწილი იყიდება რუსეთის ფედერაციაში, ასევე რეალიზებას ახდენს პოლონეთის რესპუბლიკაში, ისრაელში და ადგილობრივ ბაზარზე. 2019-2020 წლებში საწარმო გავიდა ახალ ბაზრებზე, რამაც თავისმხრივ შეამცირა COVID-19-თან დაკავშირებული ბიზნეს რისკები. კერძოდ, გაყიდვები განხორციელდა იაპონიაში, ბელორუსიის რესპუბლიკაში, ყაზახეთში და უკრაინაში.

ამასთან, მიწოდება შემცირდა მხოლოდ საგანგებო მდგომარეობის პერიოდში, რაც თავისმხრივ უარყოფითად აისახა 2020 წლის შემოსავლებზე, თუმცა უმნიშვნელოდ, რაც მომავალი ფუნქციონირების საფრთხეს არ ქმნის.

კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს, საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შეუძლია გააგრძელოს განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება. თვალსაჩინოებისთვის წარმოგიდგენთ ფინანსურ მაჩვენებლებს.

წარმოგიდგენთ კაპიტალის მოძრაობის ბოლო ხუთი წლის მნაცემებს.

შინაარსი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი
ნაშთი 2015 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	2 427 731
მოგება / (ზარალი)	2 878 675
დივიდენდის გამოცხადება	-1 021 054
ნაშთი 2016 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	4 285 352
მოგება / (ზარალი)	3 525 705
დივიდენდის გამოცხადება	-3 658 814
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	4 152 244
მოგება / (ზარალი)	5 637 477
დივიდენდის გამოცხადება	-2 121 834
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	7 667 887
მოგება / (ზარალი)	104 229
დივიდენდის გამოცხადება	0
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	7 772 115
მოგება / (ზარალი)	8 324 972
დივიდენდის გამოცხადება	0
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	16 097 087

საწარმოს მომავალი ფუნქციონირების დასაბუთების მიზნით, ჩვენ ასევე დავითვალეთ 2020-2022 წლების მინიმალური საორიენტაციო წმინდა მოგება, სადაც აქცენტი გავაკეთეთ პესიმისტურ მოლოდინებზე და გამოვიყენეთ სტატისტიკური მეთოდი - „მცოცავი საშუალო“, რაც 2015-2019 წლის მონაცემებზე დაყრდნობით გვიჩვენებს საპროგნოზო წმინდა მოგების მაჩვენებელს.

წელი	ფაქტური წმინდა მოგება						
2015	2 878 675						
2016	3 525 705						
2017	5 637 477						
2018	104 229						
2019	8 324 972						
ჯამი	20 471 058						
საშუალო	4 094 212						
წელი	1 ფაქტორი	2 ფაქტორი	3 ფაქტორი	4 ფაქტორი	5 ფაქტორი	ჯამი	საორიენტაციო წმინდა მოგება (ჯამი / 4 წელი)
2020	2 878 675	3 525 705	5 637 477	104 229	8 324 972	20 471 058	4 094 212
2021	3 525 705	5 637 477	104 229	8 324 972	4 094 212	21 686 595	4 337 319
2020	5 637 477	104 229	8 324 972	4 094 212	4 337 319	22 498 209	4 499 642
სულ ჯამი							12 931 172

2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდში, 2018 წლის შემოსავლებთან მიმართებაში გაიზარდა, რაც ასახულია ქვემოთ ცხრილში:

დასახელება	2019 წ	2018 წ	ზრდა %
შემოსავალი რეალიზაციიდან	30 983 040	21 079 773	47%

მათ შორის:

დასახელება	ანგარ. №	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.
დღგ-საგან გათავისუფლებული ბრუნვა	6111	30 766 003,09	18605577
შემოსავალი ჩეკებიდან 00030392	6112	147 141,30	
შემოსავალი მომსახურებიდან	6113	63 973,63	2474195
სხვა შემოსავალი	6130	5921,60	
ჯამი		30 983 040	21 079 772

8. საკრედიტო ვალდებულებები:

საწარმოს გააჩნია გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება, რაც აღებულია მიზნობრივად საწარმოსთვის ცისტერნების და კომერციული (მაღაზია) ფართის შესაძენად.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ მდგომარ.	31.12.2018 წ მდგომარ.	შენიშვნა
გრძელვადიანი სესხი	4140	2 123 346,42	-10 559,25	კორექტირება
საბანკო სესხი	4140	2 130 901,26	1 605 960,00	
საბანკო სესხი	4141	0,00	4 225 097,25	
ჯამი		4 254 247,68	5 820 498,00	

საწარმოს 2018-2019 წლებში სესხები მიღებული აქვს სს-დან „ვითიბი ბანკი ჯორჯია“ და სს-დან „პროგრესი ბანკი“.

კერძოდ:

- 1) საკრედიტო ხელშეკრულება №67005.0218414.001-005 - 2017 წლის 20 ოქტომბერს, სს ვითიბი ბანკი ჯორჯიიდან მიღებულია წიური 8% მიზნობრივი სესხი – 216 000 აშშ დოლარი. საწარმოს აღნიშნული სესხიდა ვალის სახით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით – 353 893 ლარი ერიცხებოდა, რაც 2019 წელს გასტუმრებულია სრულად.
- 2) საკრედიტო ხელშეკრულება №67005.0218414.001-006 - 2018 წლის 26 აპრილს, შეღავათიანი აგროკრედიტის პროექტის ფარგლებში სს ვითიბი ბანკი ჯორჯიიდან მიღებულია წიური 13% მიზნობრივი სესხი - 392 000 ლარი. საწარმოს აღნიშნული სესხიდა ვალის სახით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 272 465 ლარი, ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით – 72 572 ლარი ერიცხება.
- 3) საკრედიტო ხელშეკრულება №67005.0218414.001-008 - 2018 წლის 07 ნოემბერს, სს ვითიბი ბანკი ჯორჯიიდან მიღებულია წიური 7% სესხი – 600 000 აშშ დოლარი.

საწარმოს აღნიშნული სესხიდა ვალის სახით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით – 1 457 458 ლარი ერიცხებოდა, რაც 2019 წლის 07 მაისს ახალი სესხის საფუძველზე გასტუმრებულია სრულად.

- 4) საკრედიტო ხელშეკრულება №67005.0218414.001-009 - 2019 წლის 07 მაისს, სს ვითიბი ბანკი ჯორჯიადან მიღებულია წიური 7% მიზნობრივი სესხი - – 600 000 აშშ დოლარი. აღნიშნული სესხიდა, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ვალის სახით ერიცხება – 1 720 620 ლარი.
- 5) საკრედიტო ხელშეკრულება №75.4965 - 2018 წლის 31 აგვისტოს, სს პროკრედიტ ბანკიდან მიღებულია წიური 6% სესხი - 800 000 აშშ დოლარი. საწარმოს აღნიშნული სესხიდა ვალის სახით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით – 2 141 280 ლარი, ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით – 337 709 ლარი ერიცხება.

გარდა ზემოაღნიშნულისა, საწარმოს 2018-2019 წლებში სესხები მიღებული აქვს არარეზიდენი პირებისაგან, კერძოდ, ООО Калужская винно-коньячная компания და Редькин Игорь-დან. 2019 წლის ბოლოს ნაშთის სახით ფიქსირდება:

- 1) ООО Калужская винно-коньячная компания-თან – 932 002 ლარი;
- 2) Редькин Игорь-თან – 1 191 343 ლარი;

2020 წელს სესხის ძირითანი ნაწილი გასტუმრებულია წინსწრებით, ხოლო დარჩენილი ნაწილის გასტუმრება იგეგმება 2021 წლის საანგარიშო პერიოდის ბოლომდე.

9. სოციალური პოლიტიკა:

საწარმო დიდ ყურადღებას უთმობს თანამშრომელთა სოციალურ პოლიტიკას. თანამშრომელთა შრომის უსაფრთხოებისა და სამუშაო პირობების ზრდასთან ერთად, ცვლილებები განხორციელდა სახელფასო პოლიტიკის კუთხითაც. შესაბამისად, 2019 წელს პირდაპირი ხელფასის დანარჯი 147%-ით გაიზარდა 2017 წელთან შედარებით:

დასახელება	ანგარ. №	2019 წ მდგომარ.	2017 წ მდგომარ.	ზრდა %
შრომის ანაზღაურება	7410	3 136 371	1271065	147 %

დირექტორი

საწარმოს აღნიშნული სესხიდა ვალის სახით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით – 1 457 458 ლარი ერიცხებოდა, რაც 2019 წლის 07 მაისს ახალი სესხის საფუძველზე გასტუმრებულია სრულად.

- 4) საკრედიტო ხელშეკრულება №67005.0218414.001-009 - 2019 წლის 07 მაისს, სს ვითიბი ბანკი ჯორჯიადან მიღებულია წიური 7% მიზნობრივი სესხი - - 600 000 აშშ დოლარი. აღნიშნული სესხიდა, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ვალის სახით ერიცხება - 1 720 620 ლარი.
- 5) საკრედიტო ხელშეკრულება №75.4965 - 2018 წლის 31 აგვისტოს, სს პროკრედიტ ბანკიდან მიღებულია წიური 6% სესხი - 800 000 აშშ დოლარი. საწარმოს აღნიშნული სესხიდა ვალის სახით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით – 2 141 280 ლარი, ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით – 337 709 ლარი ერიცხება.

გარდა ზემოაღნიშნულისა, საწარმოს 2018-2019 წლებში სესხები მიღებული აქვს არარეზიდენი პირებისაგან, კერძოდ, ООО Калужская винно-коньячная компания და Редькин Игорь-დან. 2019 წლის ბოლოს ნაშთის სახით ფიქსირდება:

- 1) ООО Калужская винно-коньячная компания-თან – 932 002 ლარი;
- 2) Редькин Игорь-თან – 1 191 343 ლარი;

2020 წელს სესხის ძირითანი ნაწილი გასტუმრებულია წინსწრებით, ხოლო დარჩენილი ნაწილის გასტუმრება იგეგმება 2021 წლის საანგარიშო პერიოდის ბოლომდე.

9. სოციალური პოლიტიკა:

საწარმო დიდ ყურადღებას უთმობს თანამშრომელთა სოციალურ პოლიტიკას. თანამშრომელთა შრომის უსაფრთხოებისა და სამუშაო პირობების ზრდასთან ერთად, ცვლილებები განხორციელდა სახელფასო პოლიტიკის კუთხითაც. შესაბამისად, 2019 წელს პირდაპირი ხელფასის დანარჯი 147%-ით გაიზარდა 2017 წელთან შედარებით:

დასახელება	ანგარ. №	2019 წ. მდგომარ.	2017 წ. მდგომარ.	ზრდა %
შრომის ანაზღაურება	7410	3 136 371	1271065	147 %

დირექტორი

