

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3 429	3 127	972
სავაჭრო მოთხოვნები	801 028	793 410	150 208
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	44 360	215 535	70 454
მარაგები			
- მზა პროდუქცია	233 448	302 033	148 003
- სხვა (ნედლეული და მასალა)	68 494	79 799	93 186
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	1 760	1 218	179
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	950	1 038	1 125
ძირითადი საშუალებები	600 006	205 190	179 087
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1 753 476	1 601 350	643 213

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	151 069	25 168	
სავაჭრო ვალდებულებები	888 034	1 046 971	406 639
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2 380	24 950	15 631
საგადასახადო ვალდებულებები	32 394	33 729	503
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		99 048	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	453 498		
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	6 631	2 277	
სულ ვალდებულებები	1 534 005	1 232 143	422 773

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	219 471	369 206	220 440
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	219 471	369 206	220 440
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 753 476	1 601 350	643 213

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	1 599 345	2 237 104
საქონლის გაყიდვიდან	1 435 627	2 087 649
მომსახურების გაწევიდან	153 695	146 358
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	10 023	3 097
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 111 534)	(1 479 482)
საწყისი მარაგები	381 832	(241 189)
მარაგების შესყიდვა	(1 795 307)	(1 620 125)
გადაშუქების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	301 942	381 832
საერთო მოგება	487 811	757 622

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(437 477)	(435 484)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(9 099)	(6 018)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(25 703)	(1 331)
იჯარის ხარჯი	(101 193)	(126 183)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(50 139)	(38 197)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(623 610)	(607 212)

საოპერაციო მოგება	(135 800)	150 410
-------------------	-----------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(13 003)	2 797
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(933)	(4 440)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციი	(149 736)	148 766
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	(149 736)	148 766

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(149 736)	148 766

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	369 206	220 440
---	---------	---------

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	219 470	369 206

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	11 982	(642)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
სავალუტო კურსის ეფექტი	(11 680)	2 797
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	3 127	972
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	3 429	3 127

სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს “ძველი მარანი” ს/კ 404495319

11.04.2021

შპს “ძველი მარანი” რეგისტრირებულია “მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად 09.06.2015 წელს. დღგ-ს გადამხდელად დარეგისტრირდა 12.06.2015.

მისამართი: ქ.თბილისი, ვარკეთილის 3, 3 მკრ, 335ა კორპ

შპს-ს დამფუძნებელი და 60% წილის მფლობელია არმენ არაკელიანი (BA2627619, BA0047585), 40% წილის მფლობელია ლევან ფაღავა პ/ნ 01017021640

შპს-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო ვაჭრობა ალკოჰოლური სასმელებით.

შპს ძველი მარანი ფინანსურ აღრიცხვაში იყენებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტებს (მსს ფასს)

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა ORIS-ის გამოყენებით.

1. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ დამკვეთს მიაწოდა პროდუქცია, აღიარა შემოსავლად და არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად. სხვა მოთხოვნებში შედის საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები, რომლებზეც შესაბამისი დოკუმენტაცია მომდევნო საანგარიშო წელს გადადის.

2. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით. სმფ აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია FIFO. კომპანია საკუთარი მასალებით კონტრაქტორ კომპანიას ამზადებინებს ბრენდირებულ ღვინოებს, რომელიც შემოსავალში აიღება ასევე თვითღირებულებით ყველა დანახარჯების გათვალისწინებით.

სხვა მატერიალური მარაგები, როგორიცაა სამეურნეო და საკანცელარიო პროდუქცია, მარაგებში არ აისახება და მათი კვალიფიცირება თავიდანვე ხდება შესაბამის ხარჯებად.

3. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

-შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, ტრანსპორტირებისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

-უძრავი ქონების ექსპლუატაციაში შესვლამდე არსებული სარემონტო დანახარჯები კაპიტალიზირებულია და დამატებულია უძრავი ქონების თვითღირებულებას.

-ფინანსური იჯარით მიღებული ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათი დისკონტირებული ღირებულებით.

-ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით, ნარჩენი ღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა გაიანგარიშება წრფივი მეთოდით, თითოეული დასახელების მიხედვით. ძირითადი საშუალებების ცვეთადი თანხა განისაზღვრება პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით და აისახება მიმდინარე პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

4. კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით.

5. საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

შპს-ს არ აქვს საწესდებო კაპიტალი და საკუთარი კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისაგან. გაუნაწილებელი მოგება ამ დრომდე არ განაწილებულა და გამოიყენება კომპანიის რეინვესტირებისთვის.

6. შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. ფინანსურ აგარიშგებაში ამონაგები წარმოდგენილია დღგ-ს და ფასდათმობის შემდგომი ღირებულებით. შემოსავალი მომსახურებიდან მოიცავს ე.წ. „ქეშ ბექის“ საფუძველზე გაწეულ მარკეტინგულ მომსახურებას, რომლებიც სხვადასხვა მომწოდებელთან ინდივიდუალურად არის გაწერილი ცალკეული ხელშეკრულებებით.

მთავარი ბუღალტერი

თარიღი

ნათია მერაბიშვილი

11/04/2021

