

შპს "ვინივერია"ს

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები(შენიშვნა 1)	89,869	223,304	203,489
სავაჭრო მოთხოვნები	1,140,761	928,428	722,497
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	48,936		1,312
მარაგები	1,308,406	1,249,511	578,832
- მზა პროდუქცია	56,004	38,248	23,265
- სხვა	1,252,402	1,211,263	555,567
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	155,000	155,000	155,000
ბიოლოგიური აქტივები	-		
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	-		
ძირითადი საშუალებები(შენიშვნა 2)	1,812,485	980,421	887,831
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები(შენიშვნა 3)	145,123	145,123	145,123
სულაქტივები	4,700,579.33	3,681,787	2,694,084

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	760,160	817,975	637,346
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	45,251	34,551	32,740
საგადასახადო ვალდებულებები	44,539	17,661	13,542
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები(შენიშვნა 4)	3,050,916	1,827,762	1,719,343

მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულვალდებულებები	3,900,866	2,697,949	2,402,971
საკუთარიკაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	365,000	365,000	365,000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	434,713	618,838	(73,887)
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულსაკუთარიკაპიტალი	799,713	983,838	291,113
სულსაკუთარიკაპიტალიდავალდებულებები	4,700,579.33	3,681,787	2,694,084

ფორმა N2- საქმიანობისშედეგები

	საანგარიშგებოპერი ოდი	წინასაანგარიშგებოპერი ოდი
ნეტამონაგები	1,728,758	2,341,237
საქონლის გაყიდვიდან	1,714,733	2,313,333
მომსახურების გაწევიდან	14,025	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		27,904
რეალიზებულიპროდუქციისთვითღირებულება	(717,644)	842,231
საწყისი მარაგები		578,832
მარაგების შესყიდვა		1,427,386
გადამუშავების დანახარჯები		85,524
საბოლოო მარაგები		1,249,511
საერთომოგება	1,011,114	1,499,007

სხვა შემოსავალი	11,406	40,000
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(192,594)	(238,185)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(196,122)	(94,401)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი : (შენიშვნა 5)	(117,965)	(174,325)
იჯარის ხარჯი (შენიშვნა 6)	(30,762)	(35,434)

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(100,980)	(59,040)
სულსაოპერაციოხარჯები	(627,017)	(561,385)

საოპერაციომოგება	384,097	937,621
------------------	---------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(568,221)	(133,247)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(111,649)
მოგება/(ზარალი)		
მოგებისგადასახადისხარჯამდეგანგრძობითიოპერაციებიდან	(184,125)	692,725
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	(184,125)	692,725

სხვასრულიშემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვასრულიშემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანისრულიშემოსავალი/ (ზარალი)	(184,125)	692,725

კაპიტალისაწყისინაშთი (პერიოდისაწყისინაშთი)	983,838	291,113
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(184,125)	692,725
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალისაანგარიშგებოპერიოდისბოლოს	799,713	983,838



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "ვინივერია" დაფუძნებულია 2005 წლის 20 ივნისს და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია- 205067336. კომპანიის დამფუძნებლები არიან : 1. გიორგი პირადაშვილი (პ/ნ 01024010964) წილი - 29%. 2 .გიორგი ესიტაშვილი (პ/ნ 20001023056) წილი -20 %. 3 .ზურაბი გურაშვილი (პ/ნ 40001027713) წილი- 51 % .

შპს „ვინივერია“-ს იურიდიული მისამართია:საქართველო, ქ.თელავი, სოფ. ვარდისუბანი. 3.კომპანიაწარმოადგენს კერძოსამართლისიურიდიულპირს,რომლისძირითადი საქმიანობაა ღვინის წარმოება ყურმისაგან ,ღვინის რეალიზაცია . იგისაკუთარსაქმიანობასაწარმოებსწესდებისადასაქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.კომპანიას მართავსპარტნიორთაკრებისმიერდანიშნულიდირექტორი ზვიად გურაშვილი (პ.ნ 01013012006).

2. კომპანიისმნიშვნელოვანისააღრიცხვოპოლიტიკისმიმოხილვა.

ქვემოთმოცემულიასპეციალურიდანიშნულების ფინანსურიანგარიშგებისმომზადებისპროცესში გამოყენებულიძირითადისააღრიცხვოპოლიტიკა.

2.1 წარდგენისსაფუძველი

სპეციალური დანიშნულებისფინანსურიანგარიშგებამომზადებულია ბუღალტრულიაღრიცხვის საერთაშორისოსტანდარტებისკომიტეტის(ზასსკ) მიერ გამოცემულიმცირედა საშუალოსაწარმოთა ფინანსურიანგარიშგებისსაერთაშორისოსტანდარტებისშესაბამისად(მსსფასს).

სპეციალურიდანიშნულების ფინანსურიანგარიშგებისმიზანია,კომპანიამომავალისაანგარიშო პერიოდიდანსრულადგადავიდესმსსფასს-ისმიხედვითფინანსურიანგარიშგებისმომზადებაზე.

სპეციალურიდანიშნულების ფინანსურიანგარიშგებამომზადებულია ისტორიულიღირებულების საფუძველზე.

ანგარიშგებისსაანგარიშოპერიოდიმოიცავსკალენდარულწელს1 იანვრიდან31 დეკემბრისჩათვლით.

2.2 ვალუტა

კომპანიაფუნქციონირებსსაქართველოსტერიტორიაზე დამისფუნქციონალურ დაწარსადგენვალუტას წარმოადგენს ქართულილარი.აქედანგამომდინარე წინამდებარეანგარიშგებისყველამონაცემი მოცემულიაქართულლარში,თუხვავგვარადმითითებულიარ არის.

უცხოურვალუტაშიმოცემულიმონეტარულიაქტივებისდავალდებულებებისმუხლებიგადაიანგარიშება საქართველოსეროვნულიბანკისოფიციალური კურსისმიხედვითსაანგარიშოთარიღისათვის; რაც შეეხებაკონვერტაციის დროსწარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს,ისინიასახელოპერაციისდღეს არსებულიოფიციალურიკურსით,მოგებისადა ზარალისადასხვასრულიშემოსავლებისანგარიშში.

მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსები შემდეგია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი აშშ დოლარი

2019 წლის 31 დეკემბერი 2.8677

2020 წლის 31 დეკემბერი 3.2766

2.3 აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლედ აგრძელებადიან აქტივებად.

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

► მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;

► ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;

► მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან

► აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ. ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია. ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

► მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;

► ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;

► დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან

► ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენი ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

2.4 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსსფსსმე-17-ე განყოფილების "ძირითადი საშუალებების" შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღირება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის

იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ და ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულებისადგილამდემიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმდენად დაზიანებულია, რომ შეუძლებელია მისი გამოყენება, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითადი საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწასა და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვაწყდება მაშინ, როდესაც შეწყდება მისი აღირება. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, შემდეგია:

ჯგუფისასარგებლომომსახურებისვადა(წელი)

შენიშვნები 20 %

მანქანა-დანადგარები 5 %

კომპიუტერულიტექნიკა 5 %

ავიაცი-დასხვაინვენტარი 5 %

სხვაძირითადისაშუალებები 4 %

საწარმომძირითადისაშუალებისადიარებაუნდაშეწყვიტოსმისიგაყიდვის/გასვლის შემთხვევაშიან როდესაცგამოყენებიდანდაგაყიდვიდანარანაირიეკონომიკური სარგებლისმიღებააღარარის მოსალოდნელი. საწარმომძირითადისაშუალებისადიარებისშეწყვეტისშედეგადწარმოქმნილი

შემოსულობაანზარალიუნდაასახოსიმპერიოდისმოგებაშანზარალში,როდესაცმისიადიარებაშეწყდა.

საწარმომამსახისშემოსულობასარ უნდამიანიჭოსამონაგებისკლასიფიკაცია.

კომპანიაშიძირითადისაშუალებებისინვენტარიზაციატარდება წელიწადში ერთხელ.

2.5 მოგების გადასახადი

საზოგადოება მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981 მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. საზოგადოება საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

2.6 იჯარა

იმისგანსაზღვრა, შეთანხმებაწარმოადგენს (ანშეიცავს) თუარაიჯარას, ხდებიჯარისდასაწყისში, შეთანხმებისარსიდანგამომდინარე. შეთანხმებაწარმოადგენსანმოიცავსიჯარას, თუმისიმესრულებადამოკიდებულიაგარკვეულიაქტივის (ანაქტივების) გამოყენებაზედაშეთანხმებაასახავსაქტივის (ანაქტივების) გამოყენებისუფლებასამაშინაცკი, თუესაქტივი (ანაქტივები) მკაფიოდარარისმითითებულიშეთანხმებაში. კომპანია, როგორცმოიჯარეაქტივისკლასიფიცირებახდებიჯარისდასაწყისითარილითფინანსურანსაოპერაციოიჯარად. იჯარა, რომელიცგადასცემსსაკუთრებასთანდაკავშირებულარსებითადყველარისკსა დასარგებელსკომპანიას, კლასიფიცირდებაფინანსურიიჯარად. საოპერაციოიჯარარისსეთიტიპისიჯარა, რომელიცარშეიძლებაჩაითვალოსფინანსურიიჯარად. საოპერაციოიჯარისგადასახდელებისადიარებახდებასაოპერაციოხარჯადსრულიშემოსავლისანგარიშგებაშიიჯარისვადაზედარიცხვისწრფივიმეთოდით.კომპანია, როგორცმეიჯარეიჯარას,რომლისდროსაცკომპანიაარგადასცემსაქტივისსაკუთრებასთანდაკავშირებულყველარისკსადასარგებელს, საოპერაციოიჯარადკლასიფიცირდება. საიჯაროქირისადიარებახდებაშემოსავლისსახითიმპერიოდში, როდესაცმოხდამისიმიღება.

2.7 მარაგები

მარაგის ეთიკატივია, რომელიც: ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივისა და საემურონო საქმიანობის პროცესში; ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომელიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

მარაგის შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებასთან დაკავშირებული რისკებისა და მომსახურების ხარისხის მიხედვით.

ნეტოსარეალიზაციო ღირებულება არის წმინდა თანხა, რომლის მიღებასაც საწარმო მოელის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მარაგის გაყიდვის შემდეგ.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მათ შემქმნელთან და გამომწვევასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯს, აგრეთვე დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი დანახარჯები: ა) ნედლეულისა და მასალების ზეწორმატიული დანახარჯები; ბ) მარაგის შენახვის დანახარჯები, იმ დანახარჯების გარდა, რომელთა გაწევა აუცილებელია საწარმოო პროცესის ერთიანი და მდგრადი მართვისათვის; გ) შედნადების დანახარჯები; დ) გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები.

თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეულია ქვესაშუალო შეწონილის მეთოდი.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება უნდა აღიარდეს იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებული ქანქმის ბალანსი ამოწმდება.

კომპანიაში მარაგების ინვენტარიაზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ და შესაბამისი ინვენტარიზაციის აქტის საფუძველზე ხდება მარაგების ჩამოწერა.

2.8 მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან

რეალიზაციამდური დადებითი ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე დადებითი რეზულტატის მიღებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.9 კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი ფორმირდება საწესდებო კაპიტალისაგან, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით, რომელშიც ცვლილებების შეტანა შესაძლებელია მხოლოდ პარტნიორთა საერთო კრების გადაწყვეტილებით და კომპანიის მიერ მიღებული მოგებით ან ზარალით. კომპანიიდან დივიდენდის გატანაზე გადაწყვეტილებას იღებს პარტნიორთა საერთო კრება. დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულებად აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდამათი გამოცხადება და მტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშო პერიოდის შემდგომ დაფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე წარმოდგენილი უნდა იყოს ბალანსის შემდგომი მოვლენების ამსახველ მუხლში.

2.10 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებული ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.11 შემოსავლები და ხარჯების აღრიცხვის პრონციპები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღიიცხება და ანგარიშდება აისახება წმინდაღირებულებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიურის არგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა; შემოსავლები აღიიცხება და ფინანსურ ანგარიშებაშია ისახება მისი წყაროების მიხედვით; ხარჯები აღიიცხება და ფინანსურ ანგარიშებაშია ისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;

2.12 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება წარმოადგენს ღირსის წარმოებაზე გახარჯულ, პირდაპირ მიკუთვნებულ მასალების დანედლეულის ხარჯებს, აგრეთვე შრომის ანაზღაურებას და სხვა ტიპის ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ არის დაკავშირებული ღირსის წარმოებასთან. მასალები და ნედლეული თვითღირებულებაშია ისახება გამოყენებისთანავე, ხოლო სხვა ტიპის ხარჯები, ხარჯების გაწევის პერიოდის შესაბამისად.

2.13 საერთო და დამინისტრაციული ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმო დანაშაული ეკონომიკურის არგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. საერთო და დამინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებების და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებების და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ფუნქციონირებადისა წარმოსპრინციპი.

მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადაროგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც იწინავს, რომ კომპანიას შეუძლია მიმდინარე აქტივების რეალიზაციით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური

მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გააანალიზა არსებული ეკონომიკური გარემო, რომელშიც მას უწევს ოპერირება. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები. ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებაზე თურა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგიაქტივის გამოყენებიდან შემოსავლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილება მშესაძლოა არსებითი ცვლილებები გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში სახელთანხებში.

საექვოვალეზის რეზერვი.

კომპანია, კლიენტის გადახდის უუნარობით გამოწვეული სავარაუდო დანაკარგების აღსარიცხად ქმნის საექვოვალეზის გაუფასურების რეზერვს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს გადახდის ვადის დარღვევა, დებიტორის საკრედიტო რეიტინგის გაუფასურება და ა.შ. ხელმძღვანელობა ამასთან ერთად ითვალისწინებს დებიტორული დავალიანებების ვადიანობას, ჩამოწერის სტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის აიმედობას და ამის შესაბამისად ხდება სავარაუდო გაუფასურების რეზერვის შექმნა.

4. ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1

დასახელება	2020	2019
ნაღდი ფულის აღაროში	84,745	174,291
ფულადისახსრები ბანკში	5,125	49,012

კომპანია საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე აღაროში და სავალუტო) გახსნილი აქვს სს. თიბისი ბანკში, სს. პროკრედიტ ბანკში და სს. ტერა ბანკში, აღნიშნული ანგარიშები თახორციელებს საბანკო ოპერაციებს.

შენიშვნა 2

	2019/ლარი	2020/ლარი
	ლარი	ლარი
საბალანსო ღირებულება		
საწყისი ანაშთი	887,830	1,067,230
შემოსვლა	199,396	1,365,364
გასვლა	-19,996	-337,179

საბოლოონაშთი	1,067,230	2,095,415
ცვეთადაგაუფასურება		86,810
წლიურიცვეთა	94,400	196,120
გაუფასურება	-	
გასულიაქტივებისდაგროვილიცვეთა	-7,590	
საბოლოონაშთი	86,810	282,930
საბალანსოდიდრებულება	980,420	1,812,485

შენიშვნა 3

დასახელება	2020	2019
სხვაგრძელვადიანიაქტივები	145,123	145,123

კომპანიასაქვსმოთხოვნებისაწესდებოკაპიტალისშეესებაზე 145 123 ლარი.

შენიშვნა 4

დასახელება	2020	2019
გრძელვადიანისასესხოვალდებულებები	3,050,916	1,827,762

კომპანიას აღებული აქვს სესხი პროგრედიტ ბანკიდან.

შენიშვნა 5

დასახელება	2020	2019
საპროცენტოხარჯი	117,965	174,325

კომპანიასბანკიდანაღებულიაქვსსესხი,რაზეცყოველთვიურადარიცხავსსესხისპროცენტს.

შენიშვნა 6

დასახელება	2020	2019
იჯარისხარჯი	30,762	35,434

კომპანიას იჯარით აქვს აღებული ა/მ-ები და წარმოებისთვის საჭირო დანადგარები

შენიშვნა 7 შემოსავლები

კომპანიის შემოსავლები შესდგება ღვინის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებისგან ,ღვინის ჩამოსხმასზე გაწეული მომსახურებისგან.ფართის იჯარიდან მიღებული შემოსავლისგან. წარმოშობილი ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება მიწოდების/მომსახურების გაწევის შემდეგ , ან შემდგომ პერიოდში .

შენიშვნა 8. ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურების ხარჯებს,, საკანცელარიო ხარჯებს, ცვეთის ხარჯს, საბანკო ხარჯებს და ა.შ.

გადასახადები

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა განხორციელდა საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, დააისახა ანგარიშგებაში საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად. საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები გათვალისწინებულია ეკონომიკურისაქმიანობის უფლების მქონე ერთეულების მიერ აქტივების დავალდებულებების შეფასებისას.

დირექტორი : ზვიად გურაშვილი

