

შპს “ღვინისა და ალკოჰოლური სასმელების კომპანია კაჭრეთი”

საიდენტიფიკაციო კოდი: 230867595

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	3
საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა -----	5
საქმიანობის აღწერა -----	5
ფინანსური ანგარიშგება -----	6
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	6-8
სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	9-10
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება -----	11-12
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -----	13-14
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	15-19

შპს „ღვინისა და ალკოჰოლური სასმელების კომპანია კაჭრეთი“-ის

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს.

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „ღვინისა და ალკოჰოლური
სასმელების კომპანია კაჭრეთი“-ს
დირექტორი

/ დავით ფანჯაკიძე/

შპს „ღვინისა და ალკოჰოლური სასმელების კომპანია კაჭრეთი“-ს

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს.

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მის ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „ღვინისა და ალკოჰოლური
სასმელების კომპანია კაჭრეთი“-ს
დირექტორი



/ დავით ფანჯაკიძე/

შპს “ღვინისა და ალკოჰოლური სასმელების კომპანია კაჭრეთი”-ის

საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა

საქმიანობის აღწერა

კომპანია შეიქმნა 2006 წელს (სახელმწიფო რეგისტრაციის №258/048). კომპანიის მფლობელობაშია გურჯაანის რაიონის სოფელ კაჭრეთში 88000 მ² არასასოფლო – სამეურნეო დანიშნულების მიწა, რომელზეც განთავსებულია ღვინის ქარხანა.

2019 წლის ივლისის თვეში კომპანიის 100 % წილის მფლობელის მიერ გაყიდული იქნა წილი და 100 % წილის მფლობელი გახდა შპს “მილადი ინტერნეშინელი” (საიდენტიფიკაციო კოდი: 401944170). ახალი დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით შეიცვალა კომპანიის მენეჯმენტი, დირექტორი და მთავარი ბუღალტერი. აღნიშნული ცვლილებიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადების ვალდებულება გადმოვიდა ახალი მენეჯმენტის ვალდებულებაში. 2019 წლის რთველის პერიოდში კომპანიამ დაიწყო მომსახურების გაწევა სხვა კომპანიებზე ყურძნის მიღება, დაწურვა, ღვინო მასალების დამზადება.

ამასთანავე, ახალი მენეჯმენტის და დამფუძნებლის მიერ კომპანიის ძირითად საქმიანობად განისაზღვრა ალკოჰოლური სასმელების წარმოება – რეალიზაცია, ექსპორტი.

კომპანიას გააჩნია გრძელვადიანი გეგმები ამ სფეროში მოღვაწეობისათვის. 2020 წლის განმავლობაში აღებულია გაფორმდა მიზნობრივი თანადაფინანსების შეთანხმება ა(ა)იპ “სოფლისა და სოფლის მეურნეობის განვითარების სააგენტო”-ს შორის ალკოჰოლური სასმელების წარმოებისთვის საჭირო კაპიტალური დანახარჯების დაფინანსებისათვის -1 500 000 ლარზე. ამასთანავე სს “საქართველოს ბანკი”-ან გაფორმებული სასესხო ხელშეკრულების შესაბამისად დამატებით გამოიყო სახსრები კაპიტალური დანახარჯების დაფინანსებისათვის 270 000 ევროს ოდენობით. ამ თანხებით აშენდა ჩამოსასმელი საამქროს შენობა, მზა პროდუქციის საწყობი, შეძენილ იქნა ცისტერნები, ჩამოსასმელი საამქროს აღჭურვილობა, კეთილმოეწყო ტერიტორია.

მიუხედავად მენეჯმენტის ამ ძალისხმევისა გაუთვალისწინებელმა გარემო პირობებმა – პანდემია, ვალუტის კურსის ვარდნა სერიოზული ზარალი მიაყენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას, რაც ნათლად აისახა ფინანსურ ანგარიშგებაშიც.

შპს “ღვინისა და ალკოჰოლური სასმელების კომპანია კაჭრეთი”-ის

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2020	2019	2018
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3.1	6,286,480	2,831,213	783,252
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,286,480	2,831,213	783,252
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3.2	24,547	94,771	14,551
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები		8,520	1,011,009	437
საგადასახადო მოთხოვნები	3.3	-	193,498	-
დებიტორული დავალიანებები		149,569	104,139	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები		27,135	86,293	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		209,771	1,489,710	14,987
სულ აქტივები		6,496,252	4,320,923	798,240
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები				
საწესდებო კაპიტალი		530,455	618,240	507,335
გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი		(460,788)	450,864	286,821
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		69,667	1,069,104	794,156
გრძელვადიანი ვალდებულებები				

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.4	5,443,753	2,342,935	-
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5,443,753	2,342,935	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანებები		452,012	412,155	15
საგადასახადო ვალდებულებები		32,209	-	1,568
გადასახდელი ხელფასები		-	-	2,500
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		498,610	496,728	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		982,832	908,883	4,083
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,496,252	4,320,923	798,240

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 20 ივნისს:

დირექტორი

/დ. ფანჯაკიძე/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2020	2019	2018
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3.1	6,286,480	2,831,213	783,252
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,286,480	2,831,213	783,252
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3.2	24,547	94,771	14,551
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები		8,520	1,011,009	437
საგადასახადო მოთხოვნები	3.3	-	193,498	-
დებიტორული დავალიანებები		149,569	104,139	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები		27,135	86,293	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		209,771	1,489,710	14,987
სულ აქტივები		6,496,252	4,320,923	798,240
ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი და საწესდებო კაპიტალი		530,455	618,240	507,335
გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი		(460,788)	450,864	286,821
რეზერვები		69,667	1,069,104	794,156
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ვალდებულებები	3.4	5,443,753	2,342,935	-
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები				
ვალდებულებები		5,443,753	2,342,935	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანებები		452,012	412,155	15
საგადასახადო ვალდებულებები		32,209	-	1,568
გადასახდელი ხელფასები		-	-	2,500
მოკლევადიანი სასესხო მიღებული ავანსები და სხვა		498,610	496,728	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
ვალდებულებები		982,832	908,883	4,083
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,496,252	4,320,923	798,240

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 20 ივნისს:

დირექტორი



/დ. ფანჯაკიძე/

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები		850,987	429,674
სხვა შემოსავალი	4.1	72,450	
კურსთა სხვაობა (მოგება)		3,522	31,220
მიწოდების ხარჯი			-
საპროცენტო ხარჯები		(293,745)	(4,307)
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		(258,638)	(120,496)
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.2	(54,803)	(27,284)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(215,591)	(49,817)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.3	(180,740)	(87,220)
საოპერაციო მოგება / ზარალი		(76,558)	171,769
კურსთა შორის სხვაობა (ზარალი)		(834,459)	(7,214)
ფინანსური ხარჯი			
მოგება დაბეგვრამდე		(911,017)	164,555
მოგების გადასახადი		(635)	(512)
მოგება/ (ზარალი)		(911,652)	164,043

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 20 ივნისს:

დირექტორი

/დ. ფანჯაკიძე/

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები		850,987	429,674
სხვა შემოსავალი	4.1	72,450	
კურსთა სხვაობა (მოგება)		3,522	31,220
მიწოდების ხარჯი			-
საპროცენტო ხარჯები		(293,745)	(4,307)
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		(258,638)	(120,496)
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.2	(54,803)	(27,284)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(215,591)	(49,817)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.3	(180,740)	(87,220)
საოპერაციო მოგება / ზარალი		(76,558)	171,769
კურსთა შორის სხვაობა (ზარალი)		(834,459)	(7,214)
ფინანსური ხარჯი			
მოგება დაბეგვრამდე		(911,017)	164,555
მოგების გადასახადი		(635)	(512)
მოგება/ (ზარალი)		(911,652)	164,043

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 20 ივნისს:

დირექტორი



დ. ფანჯაკიძე

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

ჯგუფი	შენიშ- ვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		507,335	286,821	794,156
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	507,335	286,821	794,156
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2018 წელი	-	507,335	286,821	794,156
მოგება/(ზარალი)		-	164,043	164,043
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		110,905	-	110,905
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)			-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	110,905	164,043	274,948
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2019 წელი	-	618,240	450,864	1,069,104
მოგება/(ზარალი)			(911,652)	(911,652)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		(87,785)	-	(87,785)
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)				-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	(87,785)	(911,652)	(999,437)
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	-	530,455	(460,788)	69,667

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 20 ივნისს:

დირექტორი

/დ. ფანჯაკიძე/

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

ჯგუფი	შენიშ- ვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		507,335	286,821	794,156
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	507,335	286,821	794,156
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2018 წელი	-	507,335	286,821	794,156
მოგება/(ზარალი)		-	164,043	164,043
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		110,905	-	110,905
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)			-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	110,905	164,043	274,948
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2019 წელი	-	618,240	450,864	1,069,104
მოგება/(ზარალი)			(911,652)	(911,652)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		(87,785)	-	(87,785)
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)				-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	(87,785)	(911,652)	(999,437)
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	-	530,455	(460,788)	69,667

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 20 ივნისს:

დირექტორი

/დ. ფანჯაკიძე/



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2020	2,019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება		(911,652)	164,043
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:			
ცვთა და ამორტიზაცია		215,591	49,817
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება		(45,431)	(104,139)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება		70,225	(80,221)
გადახდილი ავანსების ცვლილება		1,002,489	(1,010,572)
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება		39,857	412,140
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება		-	-
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება		225,708	(195,067)
გადასახდელი ხელფასების ცვლილება		-	(2,500)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		596,786	(766,498)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების ცვლილება		(3,670,858)	(2,097,778)
არამატერიალური აქტივების ცვლილება			
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		(87,785)	110,905
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(3,758,643)	(1,986,873)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
გაცემული დივიდენდები		-	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებების ცვლილება		1,882	496,728
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების ცვლილება		3,100,818	2,342,935
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		3,102,700	2,839,663
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		(59,157)	86,293
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში		86,293	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს		27,136	86,293

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 20 ივნისს:

დირექტორი

/დ. ფანჯაკიძე/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2020	2,019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება		(911,652)	164,043
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:			
ცვეთა და ამოერთიზაცია		215,591	49,817
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება		(45,431)	(104,139)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება		70,225	(80,221)
გადახდილი ავანსების ცვლილება		1,002,489	(1,010,572)
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება		39,857	412,140
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება		-	-
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება		225,708	(195,067)
გადასახდელი ხელფასების ცვლილება		-	(2,500)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		596,786	(766,498)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების ცვლილება		(3,670,858)	(2,097,778)
არამატერიალური აქტივების ცვლილება			
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		(87,785)	110,905
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(3,758,643)	(1,986,873)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
გაცემული დივიდენდები		-	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებების ცვლილება		1,882	496,728
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების ცვლილება		3,100,818	2,342,935
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		3,102,700	2,839,663
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		(59,157)	86,293
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში		86,293	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს		27,136	86,293
		0	-

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 20 ივნისს:

დირექტორი

/დ. ფანჯაკიძე/

შპს „ღვინისა და ალკოჰოლური სასმელების კომპანია კაჭრეთი“-ის

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1 შპს „ღვინისა და ალკოჰოლური სასმელების კომპანია კაჭრეთი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2006 წლის 13 თებერვალს რეგისტრაციის №258/048.
რეგისტრაციის დროს დამფუძნებელი:
- ლევან არველაძე - 100% წილის მფლობელი
2019 წლის ივლისის თვიდან წილის გაყიდვის შედეგად შეიცვალა დამფუძნებელი:
- შპს „მილადი ინტერნეშინელ“ (საიდენტიფიკაციო კოდი: 401944170) – 100 % წილის მფლობელი.
შპს „მილადი ინტერნეშინელ“-ის დამფუძნებლები:
დავით ფანჯაკიძე - 50 % წილის მფლობელი;
აკაკი გუგუბერიძე - 50 % წილის მფლობელი.
- 1.2 კომპანიის იურიდიული მისამართი: გურჯაანის რაიონი, სოფელი კაჭრეთი.
- 1.3 კომპანია წარმოადგენს III კატეგორიის საწარმოს.

2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

- 2.1 კომპანიის მიერ 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება არ ყოფილა წარდგენილი;
- 2.2 კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;
- 2.3 კომპანია 2016 წლის 1 იანვრიდან აწარმოებს ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებას „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით.
- 2.4 უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრების ბრუნვა ასახულია ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დაწესებული ოფიციალური კურსით ექვივალენტი ლარში, ხოლო 2020 წლის, 2019 წლის და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ნაშთები ასახულია შესაბამისი თარიღის არსებული ერ. ბანკის კურსით ექვივალენტით ლარში
- 2.5 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს.
- 2.6 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- 2.7 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებებში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.8 კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 20 ივნისს;
- 2.9 საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.
- 2.10 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;
- 2.11 კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2020 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით;
- 2.12 ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას
 - სრული შემოსავლის ანგარიშგებას
 - კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებას
 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას

განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ.

1. ანგარიშგება საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის შესახებ შედგენილია მსს ფასს-ის მე-2, მე-4 და მე-11 განყოფილებების შესაბამისად;
2. ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებებით;
3. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს გაცემული სესხი არ ერიცხებოდა. მიღებული აქვს სესხები სს “საქართველოს ბანკი”-დან ეროვნულ ვალუტასა -1 500 000 ლარში და 980228.34 ევროში. ხელშეკრულება საქართველოს ბანკთან წლიური ფიქსირებული 7 % განაკვეთით. აღნიშნული საკრედიტო ხაზი 2019-2020 წელს კომპანიამ ქარხნის სამშენებლო-სარემონტო სამუშაოების ჩატარებისათვის და ძირითადი საშუალებების შესაძენად (ქარხნის გადაიარაღებისათვის) აითვისა.
4. საწარმოს საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);
5. კომპანია მოგების გადასახდით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დასაბეგრ ბაზას წარმოადგენს არა მოგების გადასახადი, არამედ გაცემული დივიდენდები და მასთან გათანაბრებული განაცემები, აგრეთვე გადახდები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას.

3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შენიშვნები

3.1 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები შედგება ქარხნის ცალკეული შენობა - ნაგებობებისგან. კერძოდ:

- ადმინისტრაციული შენობა, ღვინის საცავი - ორი შენობა, ღვინის საამქრო, ნედლეულის მიმღები, მექანიკური და სპირტის სახდელი საამქროები, სპირტსაცავი და ქვევრების განყოფილება; არტეზიული ჭები და წყლის საცავი კოშკი; ქარხანა აღჭურვილია სხვადასხვა ტევადობის ცისტერნებით, სპირტის სახდელი ორი აპარატით, ყურძნის მიმღები და გადამამუშავებელი დანადგარებით.

მომრატები კომპანიის ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებაში 2019 და 2020 წწლებში იყო შემდეგი:

ჯგუფი	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობები	ავტომობილები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
თვითღირებულება	28,000	679,921	499,696	17,015	52,441	1,277,073
დაგროვილი ცვეთა		(190,637)	(258,307)	(15,134)	(29,743)	(493,821)
საბალანსო ღირებულება						
2018 წლის 31 დეკემბერს	28,000	489,284	241,389	1,882	22,698	783,252

შესყიდვები	1,653,569	579,675	21,098	61,812	2,316,153
გაყიდვები /ელიმინირება	(214,543)	(7,574)			(222,117)
ცვეთის ხარჯი	(23,062)	(23,263)		(3,492)	(49,817)
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე		3,741			3,741

საბალანსო ღირებულება						
2019 წლის 31 დეკემბერს	28,000	1,905,247	793,969	22,980	81,017	2,831,213

თვითღირებულება	28,000	2,118,946	1,071,798	38,113	114,253	3,371,110
დაგროვილი ცვეთა	-	(213,699)	(277,829)	(15,134)	(33,235)	(539,897)

საბალანსო ღირებულება						
2019 წლის 31 დეკემბერს	28,000	1,905,247	793,969	22,980	81,017	2,831,213

შესყიდვები	780,804	2,677,026	118,553	102,947	3,679,330
გაყიდვები /ელიმინირება		(8,472)			(8,472)
ცვეთის ხარჯი	(106,675)	(90,972)	(8,523)	(9,421)	(215,591)
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე					-

საბალანსო ღირებულება						
2020 წლის 31 დეკემბერს	28,000	2,579,376	3,371,552	133,010	174,543	6,286,480

თვითღირებულება	28,000	2,899,751	3,740,352	156,666	217,200	7,041,968
დაგროვილი ცვეთა	-	(320,374)	(368,800)	(23,656)	(42,657)	(755,488)

საბალანსო ღირებულება						
2020 წლის 31 დეკემბერს	28,000	2,579,376	3,371,552	133,010	174,543	6,286,480

3.2 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შედგებოდა სამშენებლო და ტექნოლოგიური მასალებისგან, სპირტებისა და ალკოჰოლური სასმელების გაფილტვრა - დაღვინება-გამოხდისათვის საჭირო ნედლეულისაგან

#	დასახელება	2020	2019	2018
1	საქონელი	4,675	45,700	-
2	ნედლეული და მასალები	5,321	34,520	-
3	მზა პროდუქცია	14,551	14,551	14,551
	სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, სულ	24,547	94,771	14,551

3.3 საგადასახადო მოთხოვნები

2019 წლის 31 დეკემბრისათვის მშენებლობის მიმდინარეობისას კომპანიას დაუფიქსირდა საგადასახადო მოთხოვნა ჩასათვლელი დღგ-ს სახით 193 498 ლარის ოდენობით.

3.4 გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიას დაუფიქსირდა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 5 443 752,70 ლარის ლარის ოდენობით, რომელიც შედგებოდა 1 500 000.00 ლარი შეღავათიანი აგროკრედიტისა და მშენებლობისა და ძირითადი საშუალებებისათვის აღებული 980228.34 ევროს სს საქართველოს ბანკის კრედიტისაგან.

#	დასახელება	2020	2019	2018
1	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები ლარში	1,500,000.0		
2	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები ევროში	3,943,752.7	2,342,935.0	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები , სულ		5,443,752.7	2,342,935.0	-

4. სრული შემოსავლის ანგარიშგების შენიშვნები

4.1 კომპანიის შემოსავალი განისაზღვრებოდა ძირითადად მომსახურებიდან შემოსული თანხებით.

#	დასახელება	2020	2019
1	ყურძნის მიღება-დაწურვა და ღვინის დამზადება	771,605	373,697
2	სასაწყობო ფართის იჯარა	220,128	20,166
3	სხვა შემოსავლები	12,431	35,811
სულ შემოსავალი		1,004,165	429,674

4.2 კომპანიის საგადასახადო ხარჯები განისაზღვრებოდა ქონებისა და მიწის გადასახადით

#	დასახელება	2020	2019
1	ქონების გადასახადი	45,299	17,780
2	მიწის გადასახადი	9,504	9,504
სულ შემოსავალი		54,803	27,284

4.3 კომპანიის ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯების კლასიფიკაცია შემდეგნაირად იყო დაყოფილი

#	დასახელება	2020	2019
1	დამხმარე მასალების ხარჯი	61,385	
2	ძირითად საშუალებათა რემონტის ხარჯები	44,671	10,587
3	საწვავის ხარჯები	12,516	4,686
4	საბანკო ხარჯები	10,492	19,810
5	კომუნიკაციის ხარჯები	6,709	6,933
6	კომუნალური ხარჯები	19,726	1,038
7	მივლინების ხარჯები		7,514
8	სამეურნეო ხარჯები	23,217	24,290
9	სხვადასხვა ხარჯები	2,025	12,363
სულ შემოსავალი		180,740	87,220

5. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგების შენიშვნები

5.1 2019-2020 წლების განმავლობაში განხორციელდა პარტნიორის გადაწყვეტილებების საფუძველზე განხორციელდა დამფუძნებელთა საკუთარი კაპიტალის ცვლილება.