

შპს „კახური ღვინოები kakhethian wines,,

*ფინანსური ანგარიშგება  
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის*

2020 წელი 31 დეკემბერი

## სარჩევი:

|                                                            |       |
|------------------------------------------------------------|-------|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----                   | 3     |
| მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----  | 4     |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----           | 5     |
| ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი -----                    | 6     |
| ფინანსური ანგარიშგების ასხნა-განმარტებითი შენიშვნები ----- | 7 დან |

შპს „კახური ღვინოები kakhethian wines „  
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
 (ლარი)

|                                            | შენიშვნა | 2020             | 2019             |
|--------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                            |          |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>               |          |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                       | 1        | 83 057           | 69 447           |
| არამატერიალური აქტივები                    |          |                  |                  |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>           |          | <b>83 057</b>    | <b>69 447</b>    |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>               |          |                  |                  |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები | 2        | 2 997            | 2 274            |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები    | 3        | 474 690          | 325 511          |
| მარაგები                                   | 4        | 1 368 763        | 1 287 511        |
| გაცემული ავანსი                            |          | 132              | 132              |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>           |          | <b>1 846 582</b> | <b>1 615 429</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                        |          | <b>1 929 639</b> | <b>1 684 875</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                    |          |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                         |          |                  |                  |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)  |          | 958 032          | 724 423          |
| გადაფასების რეზერვი                        |          |                  |                  |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                        |          | <b>958 032</b>   | <b>724 423</b>   |
| <b>ვალდებულებები</b>                       |          |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი სესხები</b>                |          |                  |                  |
| გრძელვადიანი სესხები                       | 7        | 438 207          | 718 625          |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>      |          | <b>438 207</b>   | <b>718 625</b>   |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>          |          |                  |                  |
| მიღებული ავანსები                          | 5        |                  |                  |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები |          | 542 417          | 253 450          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                 |          | (9 017)          | (11 623)         |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>      |          | <b>533 400</b>   | <b>241 827</b>   |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                   |          | <b>971 607</b>   | <b>960 452</b>   |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>       |          | <b>1 929 639</b> | <b>1 684 875</b> |

დირექტორი:



/ზურაბ ტატულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი :



/ანა ჭუმბურიძე/

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

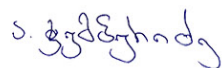
|                                      | შენიშვნა | 2020           | 2019           |
|--------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| ამონაგები                            | 8        | 599 145        | 724 788        |
| თვითღირებულება                       | 4        | (204 355)      | (257 202)      |
| <b>საერთო მოგება</b>                 |          | <b>394 790</b> | <b>467 586</b> |
| სხვა შემოსავლები                     | 9        | 5 648          | 51             |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი      |          |                |                |
| მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები |          | (14 443)       | (12 934)       |
| სხვა ხარჯები                         | 6/10     | (149 916)      | (183 174)      |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>             |          | <b>236 079</b> | <b>271 528</b> |
| ფინანსური შემოსავალი                 |          |                |                |
| ფინანსური ხარჯი                      |          |                |                |
| წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება        | 7        | (2 470)        | (6 285)        |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>            |          | <b>233 609</b> | <b>265 243</b> |
| მოგების გადასახადი                   |          |                |                |
| <b>წმინდა მოგება</b>                 |          | <b>233 609</b> | <b>265 243</b> |
| სხვა სრული შემოსავალი:               |          |                |                |
| გადაფასების რეზერვი                  |          |                |                |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი</b>      |          | <b>233 609</b> | <b>265 243</b> |

დირექტორი:



/ზურაბ ტატულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი :



/ანა ჭუმბურიძე/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

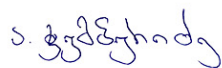
|                                                   | საწესდებო<br>კაპიტალი | გადაფასების<br>რეზერვი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | მთლიანი<br>კაპიტალი |
|---------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>2018 წლის 31 დეკემბერი</b>                     |                       |                        | <b>459 180</b>          | <b>459 180</b>      |
| წმინდა მოგება                                     | -                     | -                      | 265 243                 | 265 243             |
| სხვა სრული შემოსავალი                             | -                     | -                      |                         | -                   |
| პერიოდის სრული<br>შემოსავალი                      | -                     | -                      | 265 243                 | 265 243             |
| გაცემული დივიდენდი<br>საწესდებო კაპიტალის<br>ზრდა | -                     | -                      |                         | -                   |
| <b>2019 წლის 31 დეკემბერი</b>                     | -                     | -                      | <b>724 423</b>          | <b>724 423</b>      |
| წმინდა მოგება                                     | -                     | -                      | 233 609                 | 233 609             |
| სხვა სრული შემოსავალი                             | -                     | -                      |                         | -                   |
| პერიოდის სრული<br>შემოსავალი                      | -                     | -                      | 233 609                 | 233 609             |
| გაცემული დივიდენდი<br>საწესდებო კაპიტალის<br>ზრდა | -                     | -                      |                         | -                   |
| <b>2020 წლის 31 დეკემბერი</b>                     | -                     | -                      | <b>958 032</b>          | <b>958 032</b>      |

დირექტორი:



/ზურაბ ტატულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი :



/ანა ჭუმბურიძე/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

GEL

|                                                             |         |
|-------------------------------------------------------------|---------|
| ფული პერიოდის დასაწყისში                                    | 2 274   |
| საოპერაციო ფულადი შემოსავლები:                              |         |
| ფულადი შემოსავალი რეალიზაციიდან                             | 521 690 |
| სხვა ფულადი შემოსავლები                                     | 6 551   |
| სულ: საოპერაციო ფულადი შემოსავ.                             | 528 241 |
| საოპერაციო ფულადი გასაღებები:                               |         |
| მარაგების შესყიდვაზე გაწეული ხარჯი                          | 139 682 |
| ყურძნის შეძენის ხარჯი                                       | 147 671 |
| ხელფასის ხარჯი                                              | 70 351  |
| იჯარის ხარჯი                                                | 24 540  |
| საბიუჯეტო გადასახადი                                        | 53 079  |
| საბანკო მომსახურების და კოვერტაციის ხარჯი                   | 3 280   |
| სხვა ფულადი გასაღებები                                      | 56 086  |
| სულ: საოპერაციო ფულადი გასაღებები                           | 494 688 |
| დაგროვილი ფული საოპ. საქმ-დან                               | 33 553  |
| ფულადი შემოსავლები ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობიდან: |         |
| სესხის მიღება                                               | 370 658 |
| გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება              | -595    |
| სულ: ფულ. შემოს. ფინ. და საინვ. საქმ-დან                    | 370 063 |
| ფულადი გასაღებები ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობიდან:  |         |
| სესხის ძირის დაფარვა                                        | 402 894 |
| ძირითადი საშუალების შეძენის ხარჯი                           |         |
| სულ: ფულ. გას. ფინ. და საინვ. საქმ-დან                      | 402 894 |
| დაგროვილი ფული ფინ. და საინ. საქმ-დან                       | -32 830 |
| პერიოდის მანძილზე დაგროვილი ფული                            | 723     |
| ფული პერიოდის ბოლოს                                         | 2 997   |

დირექტორი:



/ზურაბ ტატულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

ა. ჭვჭავაძე

/ანა ჭუმბურიძე/

## ფინანსური ანგარიშგების ასხნა-განმარტებითი შენიშვნები:

### ზოგადი ინფორმაცია:

- შპს „კახური ღვინოები kakhetian wines“ (შემდგომში - „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა -2013 წლის 21 ოქტომბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 400102107.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღვინის წარმოება ყურძნისგან და მიღებული ღვინის რალიზაცია.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებულ წლისათვის.

### ფუნქციონირებადი საწარმო:

ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპებზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში.

### სამუშაო და ანგარიშგების წარდგენის ვალუტა:

საქართველოში ეროვნული ვალუტად დადგენილია ქართული ლარი, რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. სარგებელი ან ზარალი რომელიც წარმოიშვება ასეთი ოპერაციების შედეგად აღიარდება როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ხარჯი. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2019 წლის 31 დეკემბერს და 2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

#### საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

| პერიოდი                          | დოლარი (USD) | ევრო (EUR) |
|----------------------------------|--------------|------------|
| კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის | 2,8677       | 3,2095     |
| კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის | 3,2766       | 4,0233     |

## 1. ძირითადი საშუალებები

### ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში მოგება-ზარალში ასახვით.

### ა) შემდგომი დანახარჯები

შემდგომი ხარჯები დაემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება, როგორც აქტივი. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

### ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები:

|                           | 2020 წელი |
|---------------------------|-----------|
| ოფისის აღჭურვილობა        | 5 441     |
| ავტო და სხვა ინვენტარი    | 4 247     |
| სხვა ძირითადი საშუალებები | 73 369    |
|                           | 83 057    |

## 2. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში, ასევე კომპანიის სალაროში არსებულ თანხების ნაშთს.

|                                     | 2020 წელი   |
|-------------------------------------|-------------|
| ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე | 509         |
| ნაღდი ფული სალაროში                 | 2 488       |
|                                     | <hr/> 2 997 |

## 3. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის შედეგად მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები, შესაბამისად ანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია მოკლევადიან აქტივებად. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ზეპირი ან წერილობითი შეთანხმებების საფუძველზე). სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას თავდაპირველად შეთანხმებული პირობების შესაბამისად.

|                                          | 2020 წელი     |
|------------------------------------------|---------------|
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან | 474 690       |
|                                          | <hr/> 474 690 |

#### 4. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარიალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. შეძენის დანახარჯები მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოს მიერ დადგენილ დაბრუნებად გადასახადებისა), იმ პირდაპირ დანახარჯებს რომელიც აუცილებელი საქონლის სარიალიზაციო მდგომარეობაში მოსაყვანად. სხვა ხარჯები აღიარდება მოგება-ზარალში როგორც „ხარჯები“.

სააქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონლი ღირებულების მეთოდით.

|                      | 2020 წელი        |
|----------------------|------------------|
| მზა პროდუქცია        | 9 340            |
| ნედლეული და მასალები | 1 356 822        |
| სხვა სმფ             | 2 601            |
|                      | <b>1 368 763</b> |

#### 5. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები

სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის ვალდებულებები საქონლის მოწოდებასა და მომსახურეობის მიღებასთან დაკავშირებით. კომპანიის კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მოკლევადიან ვალდებულებებს.

|                           | 2020 წელი      |
|---------------------------|----------------|
| კრედიტორული დავალიანებები | 260 625        |
|                           | <b>260 625</b> |

## 6. სახელფასო განაცემები

ხელფასები, აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

|                     | 2020 წელი    |
|---------------------|--------------|
| გადასახდელი ხელფასი | 31 792       |
|                     | <hr/> 31 792 |

## 7. ურთიერთდაკავშირებული მხარეები

კომპანიას სასესხო ვალდებულებები აღებული აქვს ურთიერთდაკავშირებული პირებისგან. აღნიშნული ვალდებულების ძირითადი ნაწილი დაფიქსირებულია ეროვნულ ვალუტაში (ლარში), ხოლო გარკვეული თანხა უცხოურ ვალუტაში. სასესხო ვალდებულება გადაფასდა 31/12/2020-ის მდგომარეობით და კურსთაშორის სხვაობით მიღებულმა ზარალმა შეადგინა 1817.14 ლარი, აღნიშნული თანხა აისახა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წმინდა სავალუტო ზარალის ანარისში.

|                    | 2020 წელი     |
|--------------------|---------------|
| გრძელვადიანი სესხი | 438 207       |
|                    | <hr/> 438 207 |

## 8. ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის/მომსახურების ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია რომ კომპანიასი მიიღებს ეკონომიკური სარგებელს.

|                                   | 2020 წელი |
|-----------------------------------|-----------|
| შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან | 513 675   |
| შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან | 85 470    |
|                                   | 599 145   |

## 9. სხვა შემოსავლები

კომპანიას საანგარიშო პერიოდში მიმდინარე სავაჭრო შემოსავლების გარდა უფიქსირდება სხვა ოპერაციებიდან მიღებული შემოსავლები, როგორიცაა მაგალითად ძირითადი საშუალების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი და სხვა ფინანსური შემოსავლები.

## 10. სხვა ხარჯები

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ასახული „სხვა ხარჯები“ მოიცავს შრომითი ანაზღაურების ხარჯებს (რომელიც მოცემულია მე-6 შენიშვნაში), ასევე საგადასახადო ხარჯებს, საიჯარო ქირის ხარჯებს და სხვა დანახარჯებს:

|                      | 2020 წელი |
|----------------------|-----------|
| შრომითი ანაზღაურება  | 103 250   |
| ცვეთა და ამორტიზაცია | 5 226     |
| საიჯარო ქირა         | 25 424    |
| საგადასახადო ხარჯი   | 3 722     |
| საბანკო მომსახურება  | 3 233     |
| სხვა ხარჯები         | 9 061     |
|                      | 149 916   |

## 11. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

- კომპანიის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება მომზადებულია პირდაპირი მეთოდის პრინციპით, მასში ასახულია წლის განმავლობაში საწარმოში შემოსული და გასული ფულადი სახსრების მოძრაობა ძირითადი კატეგორიების მიხედვით;

## 12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები არის ის ხელსაყრელი ან/და არახელსაყრელი მოვლენები, რომლებიც მოხდა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაცემად დამტკიცებამდე პერიოდში. 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების მომენტისათვის კომპანიაში არ ჰქონდა ადგილი ისეთ მოვლენას რაც საჭიროებს ანგარიშგების კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

დირექტორი:



/ზურაბ ტატულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი :



/ანა ჭუმბურიძე/