

შპს „შატო ზეგაანი“

*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 „შატო ზეგანო“,
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>1</u>	2 164 988	2 419 439
არამატერიალური აქტივები		1 240	1 240
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 166 227	2 420 678
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	<u>2</u>	266	1 026
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	<u>3</u>	204 731	202 052
მარაგები	<u>4</u>	655 262	438 626
გაცემული ავანსი		5 998	5 948
სულ მოკლევადიანი აქტივები		866 258	647 652
სულ აქტივები		3 032 485	3 068 330
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		802 112	802 112
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(4 177 511)	(3 521 672)
სულ კაპიტალი		(3 375 399)	(2 719 560)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	<u>7</u>	5 982 463	5 405 420
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5 982 463	5 405 420
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სესხის პროცენტი		233 057	233 057
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>5</u>	197 578	158 671
საგადასახადო ვალდებულებები		(5 213)	(9 257)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		425 421	382 470
სულ ვალდებულებები		6 407 884	5 787 890
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3 032 485	3 068 330

დირექტორი:



/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

ა. ჯემურიძე

/ანა ჯემურიძე/

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	<u>8</u>	160 537	148 931
თვითღირებულება	<u>4</u>	(93 718)	(78 179)
საერთო მოგება		66 819	70 752
სხვა შემოსავლები	<u>9</u>	155 369	52 888
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>10</u>	(66 969)	(50 251)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები		(4 934)	(1 623)
სხვა ხარჯები	<u>6/11</u>	(598 796)	(657 285)
საოპერაციო მოგება		(448 551)	(585 520)
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება	<u>7</u>	(207 328)	(37 599)
მოგება დაზეგვრამდე		(623 119)	(623 119)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		(623 119)	(623 119)
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(623 119)	(623 119)

დირექტორი:



/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

ა. ჯემელიძე

/ანა ჭუმბურიძე/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	802 112		(2 898 497)	(2 096 385)
წმინდა მოგება/ზარალი	-	-	(623 119)	(623 119)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(623 119)	(623 119)
გაცემული დივიდენდი				-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2019 წლის 31 დეკემბერი	802 112	-	(3 521 672)	(2 719 560)
წმინდა მოგება/ზარალი	-	-	(655 839)	(655 839)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(655 839)	(655 839)
გაცემული დივიდენდი	-	-		-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-		-
2020 წლის 31 დეკემბერი	802 112	-	(4 177 511)	(3 375 399)

დირექტორი:



/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

ა. ჭყეჭიძე

/ანა ჭუმბურიძე/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფული პერიოდის დასაწყისში	1 026
საოპერაციო ფულადი შემოსავლები:	
ფულადი შემოსავალი რეალიზაციიდან	178 088
სხვა ფულადი შემოსავალი	15 243
სულ: საოპერაციო ფულადი შემოსავ.	193 331
საოპერაციო ფულადი გასაღებები:	
ნედლეული და მასალების შესყიდვაზე გაწეული ხარჯი	11 105
სახელფასო ხარჯი	129 887
საბანკო მომსახურების და კოვერტაციის ხარჯი	853
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	94 692
საკონსულტაციო ხარჯი	7 135
საბიუჯეტო გადასახადი	41 160
სხვა ფულადი გასაღებები	61 594
სულ: საოპერაციო ფულადი გასაღებები	346 426
დაგროვილი ფული საოპ. საქმ-დან	-153 095

ფულადი შემოსავლები ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობიდან:

სესხის მიღება	812 093
აქტივების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი	53 059
სულ: ფულ. შემოს. ფინ. და საინვ. საქმ-დან	865 152
ფულადი გასაღებები ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობიდან:	
სესხის ძირის დაფარვა	136 300
ძირითადი საშუალების შესყიდვის ხარჯი	294 121
ძირითადი საშუალების რემონტის ხარჯი	282 396
სულ: ფულ. გას. ფინ. და საინვ. საქმ-დან	712 817
დაგროვილი ფული ფინ. და საინ. საქმ-დან	152 335
პერიოდის მანძილზე დაგროვილი ფული	-760
ფული პერიოდის ბოლოს	266

დირექტორი:



/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

ა. ჯემურიძე

/ანა ჯემურიძე/

ფინანსური ანგარიშგების ასხნა-განმარტებითი შენიშვნები:

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „შატო ზეგაანი“ (შემდგომში - „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა -1998 წლის 17 აპრილს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 227717557.

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.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები:

	2020 წელი
<i>მიწის ნაკვეთი</i>	39 785
<i>შენობა ნაგებობები</i>	934 247
<i>მანქანა-დანადგარები</i>	777 645
<i>სხვა ძირითადი საშუალებები</i>	413 311
	2 164 988

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
<i>ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე</i>	225
<i>ნაღდი ფული სალაროში</i>	41
	266

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
<i>მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან</i>	204 731
	204 731

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“.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონლი ღირებულების მეთოდით.

	2020 წელი
<i>მზა პროდუქცია</i>	105 214
<i>სხვა სმფ</i>	29 413
	655 262

5. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები

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

Type text here

	2020 წელი
<i>კრედიტორული დავალიანებები</i>	179 173
	179 173

6. სახელფასო განაცემები

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

	2020 წელი
გადასახდელი ხელფასი	18 404
	18 404

7. ურთიერთდაკავშირებული მხარეები

კომპანიას სასესხო ვალდებულებები აღებული აქვს ურთიერთდაკავშირებული პირებისგან. აღნიშნული ვალდებულების ძირითადი ნაწილი დაფიქსირებულია ეროვნულ ვალუტაში (ლარში), ხოლო გარკვეული თანხა უცხოურ ვალუტაში (175 185 EUR). სასესხო ვალდებულება გადაფასდა 31/12/2020-ის მდგომარეობით და კურსთაშორის სხვაობით მიღებულმა ზარალმა შეადგინა 141 250.14 ლარი, აღნიშნული თანხა აისახა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წმინდა სავალუტო ზარალის ანარისში.

	2020 წელი
გრძელვადიანი სესხი	5 982 463
	5 982 463

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
<i>შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან</i>	134 427
<i>შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან</i>	26 110
	160 537

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. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ასახული ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომუნიკაციისა და კუმუნალურ ხარჯებს:

	2020 წელი
<i>კომუნიკაციის ხარჯი</i>	7 343
<i>კომუნალური ხარჯები</i>	59 626
	66 969

11. 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	164 381
ცვეთა და ამორტიზაცია	309 773
საიჯარო ქირა	5 400
საგადასახადო ხარჯი	54 127
საბანკო მომსახურება	853
სხვა ხარჯები	64 262
	598 796

12. 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.

13. 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:



/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

ა. ჭვჭავაძე

/ანა ჭვჭავაძე/