

შპს “ხალს მარანი”

საიდენტიფიკაციო კოდი: 427719034

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ს ა რ ზ ე ვ ი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	3
საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა-----	4
საქმიანობის აღწერა -----	4
ფინანსური ანგარიშგება-----	5
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) -----	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) -----	6-7
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში -----	8
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	9-10-11-12

შპს „ხაოს მარანი“-ს

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

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელზეც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებულ 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 „ხაოს მარანი“-ს

დირექტორი *მ. ჯგოჭიძე* /მაია გაგოშიძე/



შპს “ხაოს მარანი”-ს

საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა

საქმიანობის აღწერა

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ალკოჰოლური სასმელების წარმოება – რეალიზაცია, ექსპორტი.

კომპანია დაარსდა 2013 წელს. აქტიური მუშაობაც დაიწყო 2013 წელს. ამ წლების მანძილზე განხორციელებული იქნა ღვინისა და ღვინომასალების რეალიზაცია როგორც ადგილობრივ ბაზარზე ის ექსპორტზე ჩინეთში და ყაზახეთის სახალხო რესპუბლიკაში 2015 წლიდან.

კომპანიის ძირითად ნედლეულს წარმოადგენს ღვინო, ამისათვის, კომპანია აქტიური მონაწილეობას იღებს ყოველ წლიურად რთველში. შეძენილი ყურძნისგან მიღებული იქნა მთლიანად ღვინო-მასალა. ამის გარდა, შეძენილია ღვინოები ადგილობრივ ბაზარზე კერძო კომპანიებისგან, რომელიც გამოყენებული იქნა ღვინოების ჩამოსხმისათვის.

გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიას გააჩნია გრძელვადიანი გეგმები ამ სფეროში მოღვაწეობის, დასახულია მიზანი წარმოების გაფართოების.

საანგარიშო პერიოდში დააპატენტა თავისი სამარკო ნიშანი: **MARVINO** მარვინო **МАРВИНО**

შპს "ხაოს მარანი"-ს

ფინანსური ანგარიშგება

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)

	შენიშვნა	01.01.2020	31.12.2020
ამონაგები	4.1	5805628	5565836
სხვა შემოსავალი		67920	343038
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-4705188	-4091312
ტრანსპორტირების ხარჯი	4.2	-	-
მიწოდების ხარჯები	4.3	-	-
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		-68304	-102000
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.4		
ცვეთა და ამორტიზაცია		-226673	
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.5	-873283	-1766902
საოპერაციო მოგება / ზარალი		100	883111
კურსთა შორის სხვაობა			
ფინანსური ხარჯი	4.6		
მოგება დაბეგვრამდე			
მოგების გადასახადი	4.7		
მოგება/ (ზარალი)			

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი: მ. გაგოშიძე

მ. გუგოშიძე

ბუღალტერი: მ. ოქრუაშვილი

მ. ოქრუაშვილი



შპს “ხაოს მარანი“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)

	შენიშვნა	01.01.2020	31.12.2020
ამონაგები	4.1	5805628	5565836
სხვა შემოსავალი		67920	343038
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-4705188	-4091312
ტრანსპორტირების ხარჯი	4.2	-	-
მიწოდების ხარჯები	4.3	-	-
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		-68304	-102000
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.4		
ცვეთა და ამორტიზაცია		-226673	
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.5	-873283	-1766902
საოპერაციო მოგება / ზარალი		100	883111
კურსთა შორის სხვაობა			
ფინანსური ხარჯი	4.6		
მოგება დაბეგვრამდე			
მოგების გადასახადი	4.7		
მოგება/ (ზარალი)			

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მთ. ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი

მიგოშიძე
მე



შპს "ხაოს მარანი"-
ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)

	შენიშვნა	01.01.2020	31.12.2020
აქტივები		2517986	4609546
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		978527	1993332
პატენტები	5.1		
სულ გრძელვადიანი აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ნედლეული და მასალები		2476496	4573493
მზა პროდუქცია	5.2	41490	36053
მოკლევადიანი მოთხოვნები	5.3		
წინასწარ გაწეული ხარჯი			
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი			
ფული და ფულის ექვივალენტები		163659	1423836
სულ მიმდინარე აქტივები			
სულ აქტივები		6393221	1079958
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			

საწესდებო კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი	1931776	2814887
სულ საკუთარი კაპიტალი	6393221	10799958
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები	1099426	7985071
ვალდებულებები მომსახურებიდან და შემენებიდან	1878545	2523896
გადასახდელი ხელფასები	83132	83386
საგადასახადო ვალდებულებები	5.4	17888
33208		
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	4461445	7985071
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	6393221	10799958

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი

მ. ჯგოშიძე

მ. იუ



შპს “ხაოს მარანი“-ს
ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)			
	შენიშვნა	01.01.2020	31.12.2020
აქტივები		2517986	4609546
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		978527	1993332
პატენტები	5.1		
სულ გრძელვადიანი აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ნედლეული და მასალები		2476496	4573493
მზა პროდუქცია	5.2	41490	36053
მოკლევადიანი მოთხოვნები	5.3		
წინასწარ გაწეული ხარჯი			
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი			
ფული და ფულის ექვივალენტები		163659	1423836
სულ მიმდინარე აქტივები			
სულ აქტივები		6393221	1079958
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			

საწესდებო კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი

1931776

2814887

სულ საკუთარი კაპიტალი

6393221

10799958

გრძელვადიანი ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები

1099426

7985071

ვალდებულებები მომსახურებიდან
და შეძენებიდან

1878545

2523896

გადასახდელი ხელფასები

83132

83386

საგადასახადო ვალდებულებები

5.4

17888

33208

სულ მიმდინარე ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები

4461445

7985071

სულ ვალდებულებები და
კაპიტალი

6393221

10799958

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი

მ. ოქრუაშვილი



შპს “ხაოს მარანი“-ს
ფინანსური ანგარიშგება

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვარი			
წლის სრული შემოსავალი			
გაცემული დივიდენდები			
2020 წლის 31 დეკემბერი			

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მ. ჯგოშიძე

ბუღალტერი მ.ოქრუაშვილი

მ.ოქრუაშვილი



შპს "ხაოს მარანი"-ს
ფინანსური ანგარიშგება

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვარი			
წლის სრული შემოსავალი			
გაცემული დივიდენდები			
2021 წლის 31 დეკემბერი			

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მ. ჯგოშიძე

ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი

მ. ოქრუაშვილი



შპს “ხაოს მარანი“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1. შპს “ხაოს მარანი” დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2013 წლის 8 აგვისტოს.
დამფუძნებლები:
 - ვალერი დაუდიშვილი - 100% წილის მფლობელი
2. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. გურჯაანი, კოტეხის ფერმა.
3. კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს.
4. შეიღობილი და მეკავშირე საწარმოები:
 - 2018 წელს კომპანიას არ გააჩნდა შეიღობილი და მეკავშირე კომპანიები;

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

1. კომპანიის მიერ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. წინა პერიოდში ფინანსური ანგარიშგება არ ყოფილა წარდგენილი;
2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;
3. კომპანია 2017 წლამდე იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენების და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.
5. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დაწესებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით.
6. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს.
7. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
8. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებებში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

9. კომპანიას გააჩნია სასაქონლო ნიშნები დაპატენტებული საქართველოს ინტელექტუალური საკუთრების ეროვნული ცენტრის საქპატენტის განკარგულებებით.
10. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 29 სექტემბერს;
11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.
12. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასის შესაბამისად;
13. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2020 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით;
14. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას

3. განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ.

- 3.1 ანგარიშგება საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის შესახებ შედგენილია მსს ფასის მე-2, მე-4 და მე-11 განყოფილებების შესაბამისად;
- 3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით;
- 3.3 საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს გაცემული სესხი არ ერიცხებოდა;
- 3.4 საწარმოს საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შემოსავლები - ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);
- 3.5 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.

4 საზოგადოების საქმიანობის შედეგების (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) შენიშვნები

- 4.1 ამონაგები შედგება რეალიზებული და ექსპორტირებული პროდუქციის შემოსავლებისგან. კერძოდ: ექსპორტირებული ყაზახეთში - 156134,91 ლარი, სულ ამონაგები - 92594,60 ლარი.
- 4.2 ტრანსპორტირების ხარჯი მოიცავს ბელორუსიაში ექსპორტირებული კონიაკის ტრანსპორტირების ღირებულებას.
- 4.3 მიწოდების ხარჯები

დასახელება	ლარი
პროდუქციის ლაბორატორიული ექსპერტიზის ღირებულება	160
ღვინის ეროვნული სააგენტოს მიერ გაწეული მომსახურება	50
დატვირთვის ხარჯი	-
ჰიგიენური სერთიფიკატი	25
სულ	

- 4.4 საგადასახადო ხარჯი მოიცავს

დასახელება	ლარი
ქონების გადასახადი	14568,59
სულ	

4.5 ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

დასახელება	ლარი
საკანცელარიო ხარჯი	898,93
დიზაინერული მომსახურება	-
პროგრამული მომსახურება	140
ხარჯი, რომელიც არ ეკუთვნის ესტონური მოდელით ეკონომიურ საქმიანობას და მასზე გადახდილია მოგების გადასახადი ლარი	-
საქველმოქმედო ფონდზე გადახდილი თანხა ღომელიც აკმაყოფილებს 98 ^ა მუხლის მე-3 ნაწილის ა ქვეპუნტს	-
სულ	1038,93

4.6 ფინანსური ხარჯი მოიცავს

დასახელება	ლარი
ბანკის მომსახურების საკომისიოს	28112
სულ	28112

4.7 მოგების გადასახადი (ესტონური მოდელის მიხედვით გადახდილი)

დასახელება	ლარი
მიკრობიზნესის წარმომადგენლისგან საქონლის შეძენაზე გადახდილი მოგების გადასახადი	-
გაცემულ დივიდენდებზე გადახდილი მოგების გადასახადი	-
ხარჯი, რომელიც არ ეკუთვნის ესტონური მოდელით ეკონომიურ საქმიანობას	-
სულ	

5. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) შენიშვნები

5.1 კომპანიას დაპატენტებული აქვს ორი სასაქონლო კოდი. დარეგისტრირებული საქართველოს ინტელექტუალური საკუთრების ეროვნული ცენტრის საქპატენტის მიერ.

5.2 მზა პროდუქცია

დასახელება	ლარი	
	01.01.2020	31.12.2020
საკონიაკე სპირტები 2015წ, წლების ნახადი	2296,32	2296,32
ღვინის სპირტი	-	-
ჩამოსხმული ღვინოები	28927	28927
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები		

5.3 მოკლევადიანი მოთხოვნები

დასახელება	ლარი	
	01.01.2020	31.12.2020
დებიტორული დავალიანება	2707076	2773244
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	3643	
საბაჟოს მომსახურებაზე გადახდილი ავანსი		
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები		

5.4 საგადასახადო ვალდებულება.

დასახელება	ლარი	
საშემოსავლო გადასახადი (გასაცემი ხელფასის)	17888	33208
ქონების გადასახადი		
მოგების გადასახადი		
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები		

5. კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშის შენიშვნები

5.1 ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა №4-ის სახით;