

შპს სანავარდო სნ 424252114

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის
რომელიც მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს სანავარდო სნ 424252114

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
ფულადი სახსრები	3.5.1.	80 190	22 534	513
ფინანსური და სხვა მოთხოვნები	3.5.2.	238 889	120 528	46
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	3.5.3.	1 815	17 918	15 301
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.5.4.	1 317 838	1 453 767	882 256
სხვა მიმდინარე აქტივი	3.5.17.	4 643	33 971	17 944
სულ მიმდინარე აქტივები		1 643 374	1 648 719	916 059
გრძელვადიანი აქტივები				
მიწა	3.5.11.	231 000	2 978 000	-
ძირითადი საშუალებები	3.5.111.	501 849	357 536	23 936
არამატერიალური აქტივები	3.5.12.	1 149	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		733 998	3 335 536	23 936
სულ აქტივები		2 377 372	4 984 255	939 995

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები	3.5.16.	1 131 218	864 292	862 850
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		-	-	-
მიღებული ავანსები	3.5.18.	258 396	229 302	-
სხვა ვალდებულება	3.5.23.	8 727	3 436	992
სულ მიმდინარე ვალდებულება		1 398 341	1 097 030	863 842

გრძელვადიანი ვალდებულება

სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.5.24.	1 065 550	3 953 776	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		1 065 550	3 953 776	-

სულ ვალდებულება

		2 463 891	5 050 806	863 842
--	--	------------------	------------------	----------------

საკუთარი კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	3.5.21.	(277 256)	(93 003)	21 702
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	3.5.25.	190 736	26 451	54 451
სულ კაპიტალი		(86 519)	(66 551)	76 153

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2 377 372	4 984 255	939 995
---	--	------------------	------------------	----------------

დირექტორი

/ გიორგი ჯინჭველაძე/

ბუღალტრი

/ შოთა ხოლუაშვილი /

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

შპს სანავარდო სნ 424252114

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	შენიშვნა	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
ამონაგები	4.5.1.	626 637	522 921	142 261
მიღებული დივიდენდი	4.5.2.	-	-	-
სხვა შემოსავალი	4.5.3.	-	-	-
არასაოპერაციო შემოსავლები	4.5.4.	358 593	244 165	600
სულ შემოსავალი		985 230	767 086	142 861
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ		-	-	-
ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და		-	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება		-	-	-
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4.5.5.	(431 046)	(353 351)	(72 678)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	4.5.6.	(138 653)	(219 341)	(9 875)
იჯარის ხარჯი	4.5.7.	-	-	-
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	4.5.8.	(261)	(2 176)	(1 574)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	4.5.9.	(51 237)	(19 193)	(1 218)
სხვა აქტივების გაუფასურება	4.5.10.	-	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4.5.11.	(76 141)	(176 813)	(55 704)
პროცენტის ხარჯი	4.5.12.	(450 834)	(129 412)	-
არასაოპერაციო ხარჯები	4.5.13.	(10 894)	23 419	2 960
ფინანსური დანახარჯები	4.5.14.	(10 417)	(4 923)	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		(184 253)	(114 704)	4 771
მოგების გადასახადი	4.5.15.	-	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება		(184 253)	(114 704)	4 771
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		(93 003)	21 702	16 931
დივიდენდები				
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		(277 256)	(93 003)	21 702

დირექტორი

/ გიორგი ჯინჭველაძე /

ბუღალტრი

/ შოთა ხოლუაშვილი /

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

შპს სანავარდო სნ 424252114 2016 წლის 6 ოქტომბერი, რეგისტრაციის B20030149 - საზოგადოების 100% წილის მფლობელია - გიორგი ჯინჭველაძე პ/ნ 47001014698

საზოგადოების ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა უფლებამოსილი პირია დირექტორი - გიორგი ჯინჭველაძე პ/ნ 47001014698

1. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

- ✓ **მომზადების საფუძვლები.** მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.
- ✓ **ფუნქციონალური ვალუტა.** კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას (ფუნქციონალური ვალუტა). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი (ლარი). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.
- ✓ **ძირითადი საშუალებები.** ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.
მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).
- ✓ **ცვეთა.** მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.
- ✓ **მარაგები.** სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების

ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

- ✓ **ფული და ფულის ექვივალენტები.** ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.
- ✓ **დამატებითი ღირებულების გადასახადი.** გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე.
- ✓ **სესხები.** სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.
- ✓ **სავაჭრო და სხვა დავალიანებები.** სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.
- ✓ 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2020

ლარი/1 აშშ დოლარი 3.2766

ლარი/1 ევრო 4.0233

- ✓ **შემოსავლის აღიარება.** შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

- ✓ კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა

ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს.

- ✓ **მოქმედი საწარმოს პრინციპი.** მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.
- ✓ კომპანიის ფუნქციონირებს თბილისის მაშტაბზე. ჩვენს საქმიანობის სფეროში ბაზარზე დიდი კონკურენციაა, თუმცა, მომსახურეობის მაღალი ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე დღესაც ვინარჩუნებთ პოზიციას. დაგეგმილი და

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი მომსახურეობიდან	626 637	522 921
სულ კაპიტალი	626 637	522 921

კომპანიის საოპერაციო მოგება შემცირებულია წინა წელთან შედარებით, რომელიც გამოწვეულ იქნა მსოფლიო პანდემიის გამო.

კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს, მიუხედავად მდოფლიო პანდემიისა სწორი მარკეტინგული გათვლებით კომპანია შესძლო მიმდინარე წელს მოგებაზე გასყლიყო. საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება.

გარდა ზემოაღნიშნულისა, ცალსახად შეიძლება ითქვას, რომ 2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის

ორგანიზაციისათვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი განვითარება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე.

- 2020 წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსული დაავადების სწრაფად გავრცელების გამო, პანდემია გამოაცხადა.
- 2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ვირუსის - კოვიდ-19-ის (COVID-19) გავრცელების პრევენციის მიზნით ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო ვითარება.
- 2020 წლის 31 მარტიდან კი ამოქმედდა საყოველთაო კარანტინი, რამაც მნიშვნელოვნად შეზღუდა საქართველოს ტერიტორიაზე გადაადგილება და სხვადასხვა სექტორის ეკონომიკურ საქმიანობაზე დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები.
- ვირუსმა შესაძლოა ბევრ ინდუსტრიაზე მოახდინოს უარყოფითი ზეგავლენა შემდგომი მიზეზების გამო:
 - საქონელსა და მომსახურებაზე მომხმარებლის მოთხოვნის შემცირება, დაკარგული შემოსავალი, მომხმარებელთა თავისუფლად გადაადგილების შეზღუდვის გამო
 - კაპიტალური ინვესტიციების ნაკლებობა, მშენებლობების შემცირება, მომხმარებელთა მოთხოვნილებების შემცირების გამო პროდუქტებსა და მომსახურებაზე
 - ფინანსურ აქტივებზე საბაზრო ფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალდებულო ინსტრუმენტების ჩათვლით
 - გლობალური მიწოდების ქსელის მოშლა, ადამიანებისა და ტვირთების გადაადგილებაზე დაწესებული შეზღუდვების გამო.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის ვირუსის ზუსტი ეფექტის განსაზღვრა კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის შეუძლებელია.

დროის მიმდინარეობასთან ერთად ვირუსის განვითარებისა და გავლენის ცვალებადობასთან დაკავშირებით იქნება მეტი სიცხადე. დაუყოვნებლივ ქმედებად, კომპანიამ დაამტკიცა COVID-19-თან სამოქმედო გეგმა და ამ ეტაპისთვის უზრუნველყო ნედლეულის მიწოდება, წარმოების პროცესის გაგრძელება ჯანმრთელობისა და უსაფრთხოების მკაცრი პროცედურების დაცვით და განაგრძო საქონლის იმპორტი/ექსპორტი საზღვარგარეთ არსებული მომხმარებლებისთვის.

3. მარაგები

4. 2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	<u>1 317 838</u>	1 453 767
სულ კაპიტალი	1 317 838	1 453 767

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	<u>238 889</u>	<u>120 528</u>
სულ კაპიტალი	238 889	120 528

6. სავაჭრო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	<u>1 131 218</u>	864 292
სულ კაპიტალი	1 131 218	864 292

7. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და დამტკიცებულია 2021 წლის 15 სექტემბერი.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არანაირ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია

დორექტორი

/ გიორგი ჯინჭველაძე /

ბუღალტრი

/ შოთა ხოლუაშვილი /

მმართველობის ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

1.1 შპს საწარმო სწ 424252114 ძირითადი საქმიანობას ღვინის წარმოება

1.2 ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა მხოლოდ ძირითად საქმიანობას.

2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

2.1 საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია შვილობილი საწარმო;

2.2 საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია წილები დამატებით სხვა საწარმოებში, შესაბამისად მეკავშირე საწარმო არ გააჩნია;

3. საწარმოს სტრუქტურა

3.1 საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

✓ საფინანსო, ეკონომიკური, იურიდიული და ადმინისტრაციული განყოფილებები;

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

4.1 მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს იმპორტირებული პროდუქციის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც უშუალოდ აისახება საწარმოს საქმიანობაზეც. ამასთან, საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელი ინფრასტრუქტურა.

4.2 საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს თბილისს. ამასთან, მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო უმკლავდება მარკეტინგული აქტივობისა და მაღალი ხარისხის მშენებლობა მომსახურეობის ხარჯზე.

4.3 საწარმოს მიაჩნია, რომ ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.

5. ფინანსური აღრიცხვა-ანგარიშების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები:

1. საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა-ანგარიშებას ახორციელებს პროგრამა „ორისი“-ს მეშვეობით.
2. მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმება საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

6. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

1. საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;
2. საწარმოს შესყიდული არ აქვს ლიცენზია;
3. საწარმოს საჭიროების შემთხვევაში თანამშრომლობს საკონსულტაციო და იურიდიულ მომსახურებაზე.

7. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

1. თანამშრომლებისათვის შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო.
2. საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

8. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- 8.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 15 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2021 წლის 15 სექტემბერი.

დირექტორი

/ გიორგი ჯინჭველაძე /

შპს სანავარდო სნ 424252114

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის
რომელიც მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბერს



ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს სანავარდო სნ 424252114

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
ფულადი სახსრები	3.5.1.	80 190	22 534	513
ფინანსური და სხვა მოთხოვნები	3.5.2.	238 889	120 528	46
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	3.5.3.	1 815	17 918	15 301
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.5.4.	1 317 838	1 453 767	882 256
სხვა მიმდინარე აქტივი	3.5.17.	4 643	33 971	17 944
სულ მიმდინარე აქტივები		1 643 374	1 648 719	916 059
გრძელვადიანი აქტივები				
მიწა	3.5.11.	231 000	2 978 000	-
ძირითადი საშუალებები	3.5.111.	501 849	357 536	23 936
არამატერიალური აქტივები	3.5.12.	1 149	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		733 998	3 335 536	23 936
სულ აქტივები		2 377 372	4 984 255	939 995

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულება				
საფაქტრო ვალდებულებები	3.5.16.	1 131 218	864 292	862 850
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		-	-	-
მიღებული ავანსები	3.5.18.	258 396	229 302	-
სხვა ვალდებულება	3.5.23.	8 727	3 436	992
სულ მიმდინარე ვალდებულება		1 398 341	1 097 030	863 842
გრძელვადიანი ვალდებულება				
სხვა გრძელვადიანი სასესხი ვალდებულებები	3.5.24.	1 065 550	3 953 776	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		1 065 550	3 953 776	-
სულ ვალდებულება		2 463 891	5 050 806	863 842
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება	3.5.21.	(277 256)	(93 003)	21 702
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	3.5.25.	190 736	26 451	54 451
სულ კაპიტალი		(86 519)	(66 551)	76 153
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2 377 372	4 984 255	939 995

დირექტორი

/ გიორგი ჯინჭველაძე/

ბუღალტრი

/ შოთა ხოლუაშვილი /

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

შპს სანავარდო სნ 424252114

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	შენიშვნა	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
ამონაგები	4.5.1	626 637	522 921	142 261
მიღებული დივიდენდი	4.5.2	-	-	-
სხვა შემოსავალი	4.5.3	-	-	-
არასაოპერაციო შემოსავლები	4.5.4	358 593	244 165	600
სულ შემოსავალი		985 230	767 086	142 861
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		-	-	-
გაოქმედებული ნედლეული და მასალები	4.5.5.	(431 046)	(353 351)	(72 678)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	4.5.6.	(138 653)	(219 341)	(9 875)
იჯარის ხარჯი	4.5.7.	-	-	-
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	4.5.8.	(261)	(2 176)	(1 574)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	4.5.9.	(51 237)	(19 193)	(1 218)
სხვა აქტივების გაუფასურება	4.5.10.	-	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4.5.11.	(76 141)	(176 813)	(55 704)
პროცენტის ხარჯი	4.5.12.	(450 834)	(129 412)	-
არასაოპერაციო ხარჯები	4.5.13.	(10 894)	23 419	2 960
ფინანსური დანახარჯები	4.5.14.	(10 417)	(4 923)	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		(184 253)	(114 704)	4 771
მოგების გადასახადი	4.5.15.	-	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება		(184 253)	(114 704)	4 771
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		(93 003)	21 702	16 931
დივიდენდები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		(277 256)	(93 003)	21 702

დირექტორი

/ გიორგი ჯინჭელაძე /



ბუღალტრი

/ შოთა ხოლუაშვილი /

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს სანავარდო სნ 424252114 2016 წლის 6 ოქტომბერი, რეგისტრაციის B20030149 - საზოგადოების 100% წილის მფლობელია - გიორგი ჯინჭველაძე პ/ნ 47001014698

საზოგადოების ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა უფლებამოსილი პირია დირექტორი - გიორგი ჯინჭველაძე პ/ნ 47001014698

1. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

- ✓ **მომზადების საფუძვლები.** მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.
- ✓ **ფუნქციონალური ვალუტა.** კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას (ფუნქციონალური ვალუტა). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი (ლარი). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.
- ✓ **ძირითადი საშუალებები.** ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.
მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).
- ✓ **ცვეთა.** მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.
- ✓ **მარაგები.** სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების

ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

- ✓ **ფული და ფულის ექვივალენტები.** ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.
- ✓ **დამატებითი ღირებულების გადასახადი.** გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე.
- ✓ **სესხები.** სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.
- ✓ **სავაჭრო და სხვა დავალიანებები.** სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.
- ✓ **2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:**

31 დეკემბერი 2020

ლარი/1 აშშ დოლარი 3.2766

ლარი/1 ევრო 4.0233

- ✓ **შემოსავლის აღიარება.** შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

- ✓ კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა

ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს.

- ✓ მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.
- ✓ კომპანიის ფუნქციონირებს თბილისის მაშტაბზე. ჩვენს საქმიანობის სფეროში ბაზარზე დიდი კონკურენციაა, თუმცა, მომსახურების მაღალი ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე დღესაც ვინარჩუნებთ პოზიციას. დაგეგმილი და

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი მომსახურებიდან	626 637	522 921
სულ კაპიტალი	626 637 *	522 921

კომპანიის საოპერაციო მოგება შემცირებულია წინა წელთან შედარებით, რომელიც გამოწვეულ იქნა მსოფლიო პანდემიის გამო.

კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს, მიუხედავად მდოფლიო პანდემიისა სწორი მარკეტინგული გათვლებით კომპანია შესძლო მიმდინარე წელს მოგებაზე გასულიყო. საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება.

გარდა ზემოაღნიშნულისა, ცალსახად შეიძლება ითქვას, რომ 2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის

ორგანიზაციისათვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი განვითარება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე.

- 2020 წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსული დაავადების სწრაფად გავრცელების გამო, პანდემია გამოაცხადა.
- 2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ვირუსის - კოვიდ-19-ის (COVID-19) გავრცელების პრევენციის მიზნით ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო ვითარება.
- 2020 წლის 31 მარტიდან კი ამოქმედდა საყოველთაო კარანტინი, რამაც მნიშვნელოვნად შეზღუდა საქართველოს ტერიტორიაზე გადაადგილება და სხვადასხვა სექტორის ეკონომიკურ საქმიანობაზე დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები.
- ვირუსმა შესაძლოა ბევრ ინდუსტრიაზე მოახდინოს უარყოფითი ზეგავლენა შემდგომი მიზეზების გამო:
 - საქონელსა და მომსახურებაზე მომხმარებლის მოთხოვნის შემცირება, დაკარგული შემოსავალი, მომხმარებელთა თავისუფლად გადაადგილების შეზღუდვის გამო
 - კაპიტალური ინვესტიციების ნაკლებობა, მშენებლობების შემცირება, მომხმარებელთა მოთხოვნილებების შემცირების გამო პროდუქტებსა და მომსახურებაზე
 - ფინანსურ აქტივებზე საბაზრო ფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალდებულების ინსტრუმენტების ჩათვლით
 - გლობალური მიწოდების ქსელის მოშლა, ადამიანებისა და ტვირთების გადაადგილებაზე დაწესებული შეზღუდვების გამო.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის ვირუსის ზუსტი ეფექტის განსაზღვრა კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის შეუძლებელია.

დროის მიმდინარეობასთან ერთად ვირუსის განვითარებისა და გავლენის ცვალებადობასთან დაკავშირებით იქნება მეტი სიცხადე. დაუყოვნებლივ ქმედებად, კომპანიამ დაამტკიცა COVID-19-თან სამოქმედო გეგმა და ამ ეტაპისთვის უზრუნველყო ნედლეულის მიწოდება, წარმოების პროცესის გაგრძელება ჯანმრთელობისა და უსაფრთხოების მკაცრი პროცედურების დაცვით და განაგრძო საქონლის იმპორტი/ექსპორტი საზღვარგარეთ არსებული მომხმარებლებისთვის.

3. მარაგები

4. 2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	2020 წელი	2019 წელი
დასახელება		
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	1 317 838	1 453 767
სულ კაპიტალი	1 317 838	1 453 767

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

- 2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	2020 წელი	2019 წელი
დასახელება		
სავაჭრო მოთხოვნები	238 889	120 528
სულ კაპიტალი	238 889	120 528

6. სავაჭრო ვალდებულებები

- 2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	2020 წელი	2019 წელი
დასახელება		
სავაჭრო ვალდებულებები	1 131 218	864 292
სულ კაპიტალი	1 131 218	864 292

7. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და დამტიცებულია 2021 წლის 15 სექტემბერი.
საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არანაირ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია

დირექტორი

/ გიორგი ჯინჭვალაძე /

ბუღალტრი

/ შოთა ხოლუაშვილი /

მმართველობის ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

- 1.1 შპს სანავარდო სნ 424252114 ძირითადი საქმიანობას ღვინის წარმოება
- 1.2 ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა მხოლოდ ძირითად საქმიანობას.

2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

- 2.1 საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია შვილობილი საწარმო;
- 2.2 საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია წილები დამატებით სხვა საწარმოებში, შესაბამისად შეკავშირე საწარმო არ გააჩნია;

3. საწარმოს სტრუქტურა

- 3.1 საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:
- ✓ საფინანსო, ეკონომიკური, იურიდიული და ადმინისტრაციული განყოფილებები;

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

- 4.1 მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს იმპორტირებული პროდუქციის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც უშუალოდ აისახება საწარმოს საქმიანობაზეც. ამასთან, საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელი ინფრასტრუქტურა.
- 4.2 საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს თბილის, ამასთან, მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო უმკლავდება მარკეტინგული აქტივობისა და მაღალი ხარისხის მშენებლობა მომსახურების ხარჯზე.
- 4.3 საწარმოს მიაჩნია, რომ ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.

5. ფინანსური აღრიცხვა-ანგარიშების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები:

1. საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა-ანგარიშებას ახორციელებს პროგრამა „ორისის“-ს მეშვეობით.
2. მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმება საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

6. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

1. საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;
2. საწარმოს შესყიდული არ აქვს ლიცენზია;
3. საწარმოს საჭიროების შემთხვევაში თანამშრომლობს საკონსულტაციო და იურიდიულ მომსახურებაზე.

7. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

1. თანამშრომლებისათვის შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო.
2. საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

8. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- 8.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშებო პერიოდში 15 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2021 წლის 15 სექტემბერი.

დირექტორი

