

შპს „ქინძმარაული“ ს/კ 233106992

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....	5
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
3. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	8
4. მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.....	8
5. ძირითადი საშუალებები.....	9
6. კაპიტალი.....	10
7. სესხები.....	10
8. საერთო მოგება.....	10
9. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	10
10. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	11

შპს „ქინძმარაული“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.19	31.12.20
აქტივები		
<u>გრძელვადიანი აქტივები</u>	<u>1 413 972</u>	<u>1 729 533</u>
ძირითადი საშუალებები	1 413 522	1 729 313
არამატერიალური აქტივები	450	220
<u>მიმდინარე აქტივები</u>	<u>6 612 339</u>	<u>6 780 602</u>
ფული და ფულის ეკვივალენტები	786 791	867 611
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2 857 689	4 463 968
მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2 567 189	1 036 636
გადახდილი ავანსები	245 015	227 101
სხვა მოთხოვნები	155 655	185 286
სულ აქტივები	8 026 311	8 510 135
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	700 000	700 000
გაუნაწილებელი მოგება/ (ზარალი)	6 865 958	7 733 339
სულ საკუთარი კაპიტალი	7 565 958	8 433 339
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>	<u>335 345</u>	<u>73 581</u>
გრძელვადიანი სესხები ბანკებიდან	335 345	73 581
<u>მოკლევადიანი ვალდებულებები</u>	<u>125 008</u>	<u>3 215</u>
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	125 008	3 215
სულ ვალდებულებები	460 353	76 796
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	8 026 311	8 510 135

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული ხელმძღვანელობის მიერ
2021 წლის 22 სექტემბერს.


დირექტორი

ქიულენი რობიტაშვილი


მთავარი ბუღალტერი

ლიანა მოდებაძე

შპს „ქინძმარაული“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2019	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	7 674 292	5 686 609
რეალიზებული პროდუქციის	(5 334 626)	(4 065 925)
საერთო მოგება	2 339 666	1 620 684
სხვა შემოსავლები	233	172 079
სულ სხვა შემოსავლები	233	172 079
საპროცენტო ხარჯი	(15 192)	(55 600)
საერთო და ადმინისტრაციული	(623 915)	(634 101)
სხვა ხარჯები	(46 800)	(7 215)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(639 107)	(696 916)
კურსთაშორის სხვაობიდან წმინდა მოგება/(ზარალი)	(32 110)	(228 466)
მთლიანი სრული მოგება/(ზარალი)	1 668 672	867 381

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული ხელმძღვანელობის მიერ
2021 წლის 22 სექტემბერს.



დირექტორი

ჟიულენი რობიტაშვილი



მთავარი ბუღალტერი

ლიანა მოდებაძე

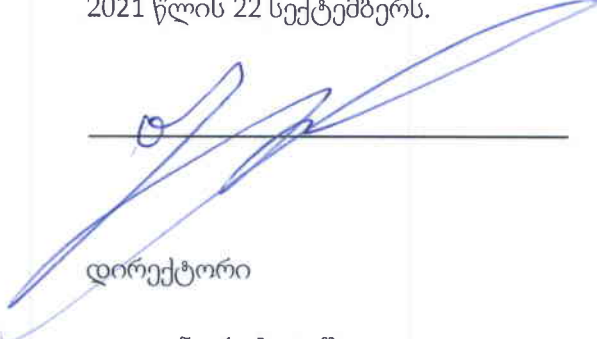
შპს „ქინძმარაული“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

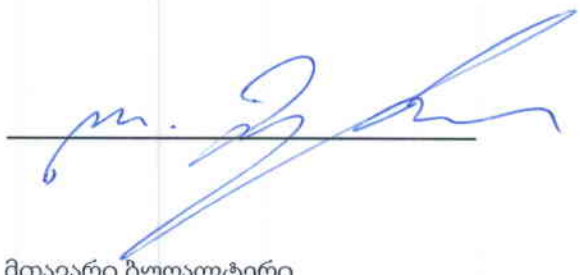
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	700 000	6 865 958	7 565 958
კაპიტალის ზრდა/(შემცირება)	0	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/(ზარალი)	0	867 381	867 381
გადახდილი დივიდენდები	0	0	0
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	700 000	7 733 339	8 433 339

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული ხელმძღვანელობის მიერ
2021 წლის 22 სექტემბერს.



დირექტორი

ჟიულენი რობიტაშვილი



მთავარი ბუღალტერი

ლიანა მოდებაძე

შპს „ქინძმარაული“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს ქინძმარაული (ს/კ 233106992) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 1997 წლის 14 ოქტომბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ლაგოდეხი, ლ.ასათიანის ქ., №13. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს, ქართული ღვინის წარმოებას.

კომპანიის 100 % წილი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეკუთვნის ჟიულენ რობიტაშვილს 3/5 25001001410.

2020 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 35.

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადების საფუძვლები

მსს ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად კომპანიის შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი.

კომპანიამ მსს ფასს-ზე გადასვლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათები შესადარისი პერიოდისა და ფულადი ნაკადების წარდგენასთან დაკავშირებით, რის გამოც არ წარადგენს აღნიშნულ ინფორმაციას.

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების და საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა მოგება/ზარალის ნაწილში.

შპს „ქინმაზრაული“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3.2766	4.0233
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს	2.8677	3.2095

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დაირიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა 2-20 წელი.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

შპს „ქინძმარაული“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, საწყობამდე ტრანსპორტირების, გადამუშავების და შეფუთვის ხარჯები. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

კომპანიის მფლობელობაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შედგება, როგორც სარეალიზაციოდ გამზადებული მზა პროდუქციისგან, ასევე საწარმოო პროცესისთვის განკუთვნილი ნედლეულისგან.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულებდა, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები წარმოდგენილი აქვს შესაბამის ანგარიშზე.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების

შპს „ქინძმარაული“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან აღიარდება: ადგილობრივ ბაზარზე რეალიზაციის შემთხვევაში, ზედნადების გამოწერისას, ხოლო ექსპერტის შემთხვევაში (EXW ან FCA) ინვოისის გამოწერისას. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ადგილობრივ ბაზარზე შეძენისას ზედნადების გამოწერისას, ხოლო იმპორტის შემთხვევაში ინკოტერმსის წესების გათვალისწინებით.

3 ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

	31.12.19	31.12.20
ნაღდი ფული სალაროში	99	37
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	786 692	867 574
სულ	786 791	867 611

4 მიმდინარე სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	31.12.19	31.12.20
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	2 567 189	1 036 636
სულ	2 567 189	1 036 636

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ძირითადი ნაწილი შედგება მზა პროდუქციისა (ღვინო, კონიაკი, არაყი) და მასალებისგან (ბოთლი, თავსახური, ჩაჩი, ეტიკეტები და ა.შ.)

შპს „ქინძმარაული“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

5 ძირითადი საშუალებები

<i>ძირითადი საშუალებები</i>	<i>შენიშვნა-ნაგებობები</i>	<i>ავტოსატრანსპორტო საშუალებები</i>	<i>მანქანები და მოწყობილობები</i>
<i>31.12.19</i>	520 200	297 008	877 708
შეძენა	47 429	37 129	310 809
გასვლა	0	0	0
<i>31.12.20</i>	567 629	334 137	1 188 517
<i>ცვეთა</i>			
<i>დაგროვილი ცვეთა 31.12.19</i>	118 542	44 134	121 247
ცვეთა 2020	18 857	12 982	48 576
რეალიზებული ცვეთა	0	0	0
<i>დაგროვილი ცვეთა 31.12.20</i>	137 399	57 116	169 823
<i>საბალანსო ღირებულება</i>			
<i>31.12.19</i>	401 658	252 874	756 461
<i>31.12.20</i>	430 230	277 021	1 018 694

6 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 700 000 ლარს, 2020 წლის განმავლობაში კაპიტალის ცვლილება არ მომხდარა. 2020 წლის განმავლობაში კომპანიის მოგებამ შეადგინა 867 381 ლარი.

7 სესხები

	2019	2020
გრძელვადიანი სესხები ბანკებიდან	335 345	73 581
სულ მიღებული სესხები	335 345	73 581

8 საერთო მოგება

	2019	2020
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	7 674 292	5 855 047
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	223	3 641
სულ შემოსავალი	7 674 515	5 858 688
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(5 334 626)	(4 065 925)
სარგებელი	2 339 889	1 792 763

9 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020
სახელფასო ხარჯები	323,586
ცვეთა და ამორტიზაცია	80,661
საწვავის ხარჯები	44,068
კომუნალური ხარჯები	28,059
ავტომობილების რემონტი/ნაწილები	27,849
საბაჟო და სააგენტო ხარჯები	22,415
ლაბ. ტესტირების ხარჯები	21,449
სამივლინებო ხარჯები	21,135
გამოფენის ხარჯები	16,736
სხვა მომსახურება	9,363
საკონსულტაციო ხარჯები	8,000
მცირეფასიანი ინვენტარი	7,317
დანადგარის ნაწილები/რემონტი	7,091
პანდემიასთან დაკავშირებული ხარჯი	5,000
სასტუმროს მომსახურება	2,845
საკომისიო ხარჯები	2,720
საოფისე ხარჯები	1,987
სხვა ხარჯები	3,820
სულ	634,101

შპს „ქინძმარაული“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

10 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ხელმძღვანელთა მთავარი რგოლის ანაზღაურება 2020 წლის დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 45 375 ლარს (2019 წელს - 20 100 ლარი).