

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	11353308	9309915
საქონლის გაყიდვიდან	11353308	9309915
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-6950482	-6490746
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	4402826	2819169
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1565237	956564
დასაქმებულთა ანაზღაურება	0	0
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	-2108890
სულ საოპერაციო ხარჯები	1565237	-1152326
საოპერაციო მოგება	5968063	1666843
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობის მიღებული დივიდენდები	0	-26445
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-3499857	-396612
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით	2468206	1243786
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2468206	1243786
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2468206	1243786
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4279033	2835247
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	200000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6747239	4279033

შპს შალვინოს დირექტორი:

დ. ლეგაშვილი



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობ.	26356613	220356
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიან.	-26147879	-426862
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში	0	200000
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	208734	-6506
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ე	45401	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდ	224445	230951
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდ	478580	224445

შპს შალვინოს დირექტორი:

დ. ლეგაშვილი



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	478580	224445	230951
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6222235	3232767	573873
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	7409649	7383142	6601124
მზა პროდუქცია	7409649	7383142	6601124
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	877104	293823	22622
ბიოლოგიური აქტივები	0	117972	126395
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	117972	126395
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	2984	3140
ძირითადი საშუალებები	2938692	1783405	1590040
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	17926260	13038538	9148145

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	3627687	4195867	2956784
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	6081628	3875478	1388327
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1046114	688160	1967787
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	423592	0	0
სულ ვალდებულებები	11179021	8759505	6312898

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის	1269653	1269653	1069653
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	5477586	3009380	1765594
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	6747239	4279033	2835247
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	17926260	13038538	9148145
სულ მოკლევადიანი აქტივები	14987568	10750731	7311054
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	17926260	8759505	6312898

შპს შალვინოს დირექტორი:

დ. ლეგაშვილი



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტება

საქმიანობის ზოგადი მიმოხილვა

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ყურძნისაგან ღვინის წარმოება და მისი რეალიზაცია ადგილობრივ და უცხოურ ბაზარზე.

საზოგადოების ძირითადი მიზანია მოგების მიღება წესდებითა და კანონმდებლობით გათვალისწინებული საქმიანობის შედეგად, ის თავის საქმიანობას ახორციელებს სოფლის მეურნეობის სააგენტოსთან თანადაფინანსების პირობებში.

შპს „შალვინო“-ს დამფუძნებლები არიან:

1. შალვა გვარამაძე პ/ნ 01009001054 – 60 % წილის მფლობელი;
2. ლევან გვარამაძე პ/ნ 01009000013 – 40 % წილის მფლობელი.

წარმომადგენლობითი უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირია დირექტორი: დავითი ლეგაშვილი პ/ნ 20001018773.

ანგარიშგების წარდგენის საფუძვლები

შპს „შალვინო“-ს 2020 წლის 12 თვის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ბუღალტრულ ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

საზოგადოების ფინანსურ ანგარიშგებაში სამართლიანად არის წარმოდგენილი ინფორმაცია ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ, საქმიანობის ფინანსური შედეგების შესახებ და ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ. ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ბუღალტრული ანგარიშგების მომზადების მეთოდოლოგია და ბუღალტრული აღრიცხვის ინსტრუქციებით განსაზღვრული სააღრიცხვო პოლიტიკა და დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმა.

საანგარიშო პერიოდი

ანგარიშგება მოცავს 2020 წლის 1 იანვრიდან 2020 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდს.

შეფასების და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში საზოგადოება ძირითადად ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ორგანიზაციის ოპერაციებზე. ამგვარად მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში შეფასების ვალუტად გამოყენებულია ქართული ლარი.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტების ბალანსში ასახვა ხდება მაშინ, როდესაც საზოგადოება გახდება ფინანსური ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე. ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო დანახარჯები, ხოლო ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც საზოგადოება კარგავს კონტრაქტით გათვალისწინებულ უფლებებს ან დაფარავს ინსტრუმენტთან დაკავშირებულ ვალდებულებებს.

ძირითადი და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალების შემოსავალში აღება ხდება მისი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, გადახდილ გადასახადებს, რომელიც უკან დაბრუნებას არ ექვემდებარება, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვან სხვა ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებაზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, სისტემატურ საფუძველზე.

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, შემოსავლები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, როცა მოხდა მისი გამოქვეყნება, მიუხედავად იმისა, მიღებულია მის სანაცვლოდ ფულადი ან სხვა ეკონომიკური ხასიათის კომპენსაცია.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიური დაფარვის მომენტისა.

შემოსავლების აღრიცხვა ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება წყაროების მიხედვით, ხოლო ხარჯებისა ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

მოგების გადასახადი

სააღრიცხვო მოგებასა და საგადასახადო მოგებას შორის სხვაობის აღრიცხვა ხდება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან გადადგადებული მოგების გადასახადის სახით.

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა

საგადასახადო მიზნებისათვის გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა წარმოებს საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, ანგარიშგებაში ასახულია საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად.

აქტივები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

შპს “მალვინო“-ს ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს ნაღდი ფულის სახით საღაროში და უნაღდო სახით საბანკო ანგარიშებზე.

2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საღაროს ანგარიშზე ნაშთი შეადგენდა 71349 ლარს, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 8365 ლარს.

2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშებზე ნაშთი შეადგენდა 159602 ლარს, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 470215 ლარს.

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნომინალური ღირებულებით, აქტივები და მოთხოვნები ძირითადად წარმოქმნილია საქონლის მიწოდებით, ისინი წარმოდგენილია მოკლევადიანი მოთხოვნების სახით, დებიტორული დავალიანებები ასახულია ანალიზურად.

2020 წლის დასაწყისისათვის საზოგადოების დებიტორული დავალიანებების ჯამი შეადგენდა 3232767 ლარს, 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის 6222235 ლარს.

მატერიალური მარაგები

მატერიალური მარაგები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია შეძენის თვითღირებულებით, მათი აღრიცხვისა და შეფასებისათვის გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

2020 წლის დასაწყისისათვის სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთი შეადგენდა 7383142 ლარს, 31 დეკემბრისათვის კი მზა პროდუქცია - 7 409649 ლარს, ხოლო სხვა ნედლეული და მასალები - 877104 ლარს.

დანართი №3.

წინასწარ გადახილი გადასახადები

წინასწარ გადახილი გადასახადების ზრდა წლის ბოლოსათვის გამოწვეულია მოგებისა და დამატებული ღირებულების გადასახადების წინასწარი გადახდით.

გრძელვადიანი აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საწყისი ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ცვეთის თანხით, საწყისი ღირებულება მოიცავს ძირითადი აქტივების შესყიდვის ფასს, ასევე ყველა იმ დანახარჯს, რაც დაკავშირებულია მის შეძენასთან, საკუთრების უფლების მოპოვებასთან და ექსპლუატაციაში შესვლასთან. აქტივები დაჯგუფებულია საგადასახადო კოდექსის მიხედვით:

ძირითადი საშუალებები

2938698

1783405

ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისათვის გადასახდელ ვალდებულებას, ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა ერთ წელს მეტია, კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი ვალდებულება, საზოგადოებას გრძელვადიანი ვალდებულება არ ერიცხება, მოკლევადიანი ვალდებულებების ჯამი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 11179021 ლარს, რაც კლასიფიცირდება ასე:

კრედიტორული დავალიანება

3627687

მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სესხები

7127742

მიღებული ავანსები

423592

სულ მიმდინარე ვალდებულებები

11179021

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, მთლიანი ეკონომიკური შემოსავლები წარმოშობილია საზოგადოების ჩვეული საქმიანობის პირობებში, მათი საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია და ამ ოპერაციის შედეგად გაზრდილია საკუთარი კაპიტალი.

ხარჯების აღიარება

საზოგადოება ხწევს ხარჯებს თავისი ეკონომიკური საქმიანობის ფარგლებში.

ფულადი ნაკადების მოძრაობა

ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოყენებულია პირდაპირი მეთოდი, საოპერაციო ხარჯებში ასახულია საქონლის, მცირე ფასიანი საგნების შესაძენად გაწეული ხარჯები.

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი ნაკადების შემოღინების მთავარ წყაროს წარმოადგენს საქმიანობის ძირითადი სფერო.

2020 წლის დასაწყისისათვის ფულადი სახსრების ნაშთი შეადგენდა 224445 ლარს, ფულის ნაკადის შემოღინება იყო 26402014 ლარი, გაღინება 26147879 ლარი, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფულადი სახსრების ნაშთი შეადგენდა 478580 ლარს.

საგადასახადო ანგარიშგება

ანგარიშსწორება ბიუჯეტთან

საზოგადოება თავისი საქმიანობიდან გამომდინარე ანგარიშვალდებულია ბიუჯეტის წინაშე: დღგ-ით, საშემოსავლო გადასახადით, მოგების გადასახადითა და ქონების გადასახადით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

2020 წელს დამატებული ღირებულებით დასაბეგრმა შემოსავალმა შეადგინა 1122653 ლარი (გარდა ამისა, 2020 წელს ღვინის ექსპორტიდან მიღებულმა შემოსავალმა შეადგინა: 10230655 ლარი)

საშემოსავლო გადასახადი

2020 წელს საგადასახადო მონაცემებით დარიცხული და გაცემულია ხელფასის სახით 1825449 ლარი, დაკავებულია 306060 ლარის საშემოსავლო გადასახადი.

მოგების გადასახადი

(საგადასახადო)

ფინანსთა მინისტრის 2017 წლის 13 იანვრის №7 ბრძანების შესაბამისად შპს "შალვინო"-ს 2017 წლიდან მოგების გადასახადის გადამხდელია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის შესაბამისად, აღნიშნული მოდელის შესაბამისად მას აქვს ვალდებულება მოგების გადასახადის დეკლარაცია წარადგინოს ყოველთვიურად. 2020 წელს შპს "შალვინო"-ს შემოსავლების სამსახურში წარდგენილი აქვს მოგების გადასახადის დეკლარაციები ყოველთვიურად, საზოგადოებას 2020 წლის მონაცემების შესაბამისად ამ მოდელით დასაბეგრი ოპერაციები არ უფიქსირდება.

ქონების გადასახადი

2020 წელს შპს "შალვინო"-ს ქონების გადასახადი არა აქვს გადახდილი (ერთობლივ გადასახადებში ერიცხებოდა ზედმეტობა)

შპს „შალვინო“-ს

დირექტორი: დ. ლეგაშვილი

