შპს „საწნახელი“
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. თბილისი
2021წ.

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება		3
მოგება-ზარალისდასხვასრულიშემოსავლისანგარიშგება		4
ფულის მოძრაობის ანგარიშგება		5
საკუთარიკაპიტალისცვლილებებისანგარიშგება		6
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები		
1	ზოგადი ინფორმაცია	7
2	წარდგენის საფუძვლები	7
3	ბუღალტრულიაღრიცხვისმნიშვნელოვანიპოლიტიკა	8-11
4	ძირითადი საშუალებები	11
5	არამატერიალური აქტივები	11
6	ფული და ფულის ექვივალენტები	11
7	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12
8	მარაგები	12
9	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12
10	გრძელვადიანი ვალდებულებები	12
11	კაპიტალი	12
	ზოგადი მიზნები და პოლიტიკა	13
	საბაზრო რისკები	13
12	პირობითი ვალდებულერბები	13
13	საანგარიშო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	13

შპს „საწნახელი“
ფინასური მდგომარეობის ანგარიშგება (ბალანსი)
2021წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	465515	180176	172493
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	482777	604563	312943
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	376400	0	0
მარაგები სულ	581049	593858	782923
მზა პროდუქცია	174453	188427	240000
სხვა	406596	405431	542923
ბიოლოგიური აქტივები	*36695*	*34814*	*34814*
თვითღირებულების მოდელით	36695	34814	34814
სხვა არამატერიალური აქტივები	2097	0	0
ძირითადი საშუალებები	944715	575269	537923
სულ აქტივები	*2889248*	*1988680*	*1841096*
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	143034	45235	0
საგადასახადო ვალდებულებები	39958	0	0
სხვა ვალდებულებები	129473	0	0
სულ ვალდებულებები	*312465*	*45235*	*0*
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	*2576783*	*1943445*	*1841096*
სულ საკუთარი კაპიტალი	2576783	1943445	1841096
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	*2889248*	*1988680*	*1841096*
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1905741	1378597	1268359
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	182993	45235	0

დირექტორი: კ. ჭოტიაშვილი

07.09.2022

შპს „საწნახელი "
მოგება-ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წელი

საქმიანობის შედეგები	**31/12/2021**	**31/12/2020**
ნეტო ამონაგები	1514802	1041761
საქონლის გაყიდვიდან	1490842	1041761
სხვა	23960	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-317723	-395869
საერთო მოგება	***1197079***	***645892***
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-52097	-47337
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-281838	-138311
სულ საოპერაციო ხარჯები	-333935	-185648
საოპერაციო მოგება	***863144***	***460244***
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	863144	460244
მოგების გადასახადის ხარჯი	-129472	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	**733672**	**460244**
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1943445	1841096
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-123839	-357895
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	23505	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	***2576783***	***1943445***

დირექტორი: კ. ჭოტიაშვილი

07.09.2022

შპს „საწნახელი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 01 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	385339	365578
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-100000	-357895
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	285339	7683
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	180176	172493
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	465515	180176

დირექტორი: კ. ჭოტიაშვილი

07.09.2022

შპს„საწნახელი“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2021წელი

დასახელება	კომპანიისკაპიტალი	სხვა ცვლილება	გაუნაწილებელიმოგება	სულ
ნაშთი 01 იანვარი 2020წ.	0		1841096	1841096
საანგარიშგებო პერიოდში გაცემული დივიდენტი			-357895	-357895
მოგება 2020 წლის			**460244**	**460244**
ნაშთი 01 იანვარი 2021	**0**		**1943445**	**1943445**
საანგარიშგებოწლისმოგება			**733672**	**733672**
შეცდომების გასწორება		23505		23505
საანგარიშგებო პერიოდში გაცემული დივიდენტი			-123839	-123839
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	**0**	**23505**	**2553278**	**2576783**

დირექტორი: კ. ჭოტიაშვილი

07.09.2022

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „საწნახელი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2013 წლის 2 სექტემბერს, საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. (ს/ნ 431170010). მისამართი. საქართველო, თელავი, ს. სანიორე, მე–7, I ჩიხი, №1

კომპანიის 1. 50%-იანი წილის მფლობელია: უჩა ჭოტიაშვილი, 20001004988 .

2. 50%-იანი წილის მფლობელია: კახა ჭოტიაშვილი, 20001013343.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

1. საქართველოს ტერიტორიაზე მის საკუთრებაში არსებულ სასოფლო-სამეურნეო მიწებზე სხვადასხვა ჯიშის ვაზის კულტურის მოშენება და მაღალხარისხის ყურძნის მოსავლის მიღება;

საკუთარი ვენახებიდან და, ასევე, სხვადასხვა პირებისაგან შესყიდული ყურძნისგან მაღალხარისხოვანი ღვინოს წარმოება და რეალიზაცია;

კომპანიის დირექტორია: კახა ჭოტიაშვილი, 20001013343

კომპანიის მთავარი ბუღალტერია: ნანა ნაცვლიშვილი.01013028302

2. წარდგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდეგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა ზოგიერთი ფინანსური ინსტრუმენტისა, რომლებიც ასახულია მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე დისკონტირებული ღირებულებით. თითოეული კატეგორიის აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალები განხილულია ქვემოთმოცემულ შენიშვნებში.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, ათასებში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე.

2.4 შეფასებების და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისათვის, ხელმძღვანელობამ გააკეთა კრიტიკული შეფასებები, რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის შემოსავლებზე და ხარჯებზე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენების ზოგადი პირობები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსსფასს) შესაბამისად, რომლებიც მოქმედია2021წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
სააღრიცხვო პოლიტიკის ცნებები გამოყენებულია ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი *თითოეული პერიოდისათვის.*
კომპანიამ შეადგინაა საერთო დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლისპერიოდში, თუმცა ის არიყო შედგენილი მსსფასს სტანდარტების მიხედვით. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს მსსფასს სტანდარტების შესაბამის პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც შეადგენდა:

დასახელება	31 დეკემბერი 2021 წელი
1 აშშდოლარი/ლარი	3,0976
1 ევრო/ლარი	3,504

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირიხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალკ-ცალკე, როგორც ძირითადი *საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.*
მშენებარე ძირითადი საშუალებები, რომლებიც გამიზნულია წარმოებისთვის, გასაქირავებლად ან მიზნებისთვის, რომელიც ჯერ არ არის განსაზღვრული, აღირიცხება თვითღირებულებით, გამოკლებული გაუფასურებისზარალი. ღირებულება მოიცავს პირდაპირ ხარჯებს, მწყობრში მოყვანისა და მონტაჟის ხარჯებს, მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.
ხარჯები დაკავშირებული ძირითადისაშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათშორის შეკეთება-*განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ცვეთის ხარჯი* აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ან ემატება სხვა აქტივების საბალანსო ღირებულებას თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მასმერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისთვის განსაზღვრული შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგ ხრილში:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	30 წელი
მანქანა დანადგარები	10-15 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-7 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა	5 წელი
ავტომობილები	10 წელი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	იჯარის ვადისა და აქტივის სასარგებლო მოსახურების ვადას შორის უმცირესი.

3.4 არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, წარმოდგენილია თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

3.5 იჯარა

იჯარა აღიარებულია როგორც საოპერაციო იჯარა. გადახდები საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულების შესაბამისად აღიარებულია ხარჯებში.

3.6 სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად. ელემენტები, როგორიცაა მანქანა-დანადგარების სათადარიგო წაწილები, აგრეთვე აღიარდება სასაქონლო მატერიალურ მარაგად, მანამ სანამ, არ დააკმაყოფილებს ძირითადი საშუალების განმარტებას. სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტოსარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასააყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება ფიფო მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ადგილზე მიტანასთან, გადამუშავებასთან და მის იმ მდგომარეობამდე მიყვანასთან როგორშიც ის იმყოფება.

3,7 ფული და ფულის ექვივალენტები.

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს მხოლოდ ფულს საბანკო ანგარიშზე,

3,8სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებები კომპანიას არ გააჩნია

3.9 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებები საწესდებო კაპიტალში შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინაპერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

3.10 მოგებისგადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის საგადასახადო ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრ მოგებაზე, რომელიც გაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულების ყველა შესაძლო შესწორებას. გადავადებული გადასახადი აღიარდება დასაბეგრი მოგების გაანგარიშების მიზნებისათვის გამოყენებულ აქტივებისა და ვალდებულებების დასაბეგრ ბაზებსა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ნაჩვენებ მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის არსებულ ყველა დროებით განსხვავებაზე. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება ზოგადად აღიარდება ყველა დასაბეგრ სხვაობებზე. გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივის აღიარება ხდება იმ ფარგლებში, რა ფარგლებშიც მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მომავალში ექნება დასაბეგრი მოგება, რომლის საპირისპიროდ შესაძლებელი იქნება დროებითი სხვაობების გამოყენება. მსგავსი გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები არ აღიარდება, თუ წარმოქმნილი დროებითი განსხვავება წარმოიშვა გუდვილიდან, ან აქტივებისა და ვალდებულებების პირველადი აღიარებიდან (გარდასაწარმოთაგაერთიანებისა), რომელიც იმყოფება გადაცემის პროცესში და არ აქვს გავლენა, არც დასაბეგრ, და არც სააღრიცხვო მოგებაზე. გადავადებული საგადასახადო აქტივის საბალანსო ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაიხედება და თუკი აღმოჩნდება, რომ აღარ არის მოსალოდნელი, რომ კომპანია მიიღებს იმდენ დასაბეგრ მოგებას, რაც საჭიროა აღიარებული გადავადებული საგადასახადო აქტივის სრულად ან ნაწილობრივ რეალიზებისათვის, მაშინ მისი საბალანსო ღირებულება შესაბამისად მცირდება. გადავადებული მოგების გადასახადის გაანგარიშება ხდება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიერ ბალანსის თარიღისათვის დადგენილი განაკვეთით და იმ განაკვეთის გათვალისწინებით, რომელიც ივარაუდება, რომ ძალაში იქნება მაშინ, როდესაც მოხდება გადავადებული მოგების გადასახადის შესაბამისი აქტივის რეალიზება ან ვალდებულების დაფარვა. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებისა და აქტივის საზომად გამოდგება საგადასახადო შედეგები, რომლებიც თანხვედრაში იქნებოდა კომპანიის მოლოდინებთან, რათა აინაზღაუროს ან გადაწყვიტოს საკუთარი აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება პერიოდის ბოლოს.

3.1 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, მასში გათვალისწინებულია სავაჭრო ფასდათმობები და კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები. შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკანდაბრუნებით, ფასდათმობებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ქვემოთჩამოთვლილი პირობა არ ისშესრულებული:

კომპანიამ გადასცა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;

კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;

შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს;

როცა შესაძლოა, რომ კონტრაქტთან დაკავშირებული შემოსავალი შემოვა კომპანიაში; და ოპერაციასთან დაკავშირებული დარიცხული და დასარიცხი ხარჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული.

3,12 ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყონებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვიტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

3.13ნაღდი ფული და მისი ექვივალენტები

ფულადი ნაკადების ანგარიშგების შედგენის მიზნებისათვის, ფულადი სახსრების ეკვივალენტები არის მოკლევადიანი, მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფულადი სახსრების ექვივალენტები უფრო მეტად გამიზნულია მოკლევადიან ვალდებულებათა შესასრულებლად, ვიდრე ინვესტიციებისათვის ან სხვა მიზნით. კომპანიის მიერ ინვესტიცია კლასიფიცირდება როგორც ფულადი სახსრების ეკვივალენტი, თუ იგი ადვილად გაცვლადია წინასწარცნობილ ნაღდი ფულის ოდენობაზე და მისი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

4. ძირითადი საშუალებები

კომპანიიის ძირითადი საშუალებების 2021 წელს

დასახელება	საბოლოო ნაშთი
მიწის ნაკვეთები	112428,47
დაუმთავრებელი მშენებლობა	39645,25
შენობები	
ნაგებობები	101436,72
მანქანა-დანადგარები	464893,46
ოფისისაღჭურვილობა	25063,73
ავეჯი და სხვაინვენტარი	16441,99
სატრანსპორტო საშუალებები	164863,93
იჯარითაღებული ქონების კეთილმოწყობა	56374,65
სხვა ძირითადი საშუალებები	261,48
სულ	**981409,68**

5. არამატერიალური აქტივები

დასახელება	საბოლოო ნაშთი
არამატერიალურ იაქტივები	2097,45
სულ	**2097,45**

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2021 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	
ნაღდიფული სალაროში	0
ფული საბანკოანგარიშებზე	465515.28
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	**465515,28**

7.სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021 წელს წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2021წ.
მოთხოვნები:მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	482777,02
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	376399,63
სულსავაჭროდასხვამოკლევადიანიმოთხოვნები	**859176,65**

8.მარაგები

კომპანიის მარაგები 2021 წელს გამოიყურებოდა შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2021 წ.
ღვინო მასალები	342582,3
მაკომპლექტებელი ნაწილები	2347,25
ტარა	44798,91
დაუმთავრებელი წარმოება	7083,73
მზა პროდუქცია	174452,83
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	9783,37
სულ	**581048,39**

9.სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 2021 წლის მდდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2021წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	143034,17
საგადასახადო ვალდებულებები	39958,46
სულ	**182992,63**

10. გრძელვადიანი ვალდებულებები

კომპანიას საანგარიშო პერიოდის გრძელვადიანი ვაალდებულებები:

დასახელება	31.12.2021წ.
გადავადებული მოგების გადასახადი	129471,56
სულ	**129471,56**

11. კაპიტალი

დასახელება	31.12.2021წ.
გაუნაწილებელი მოგება	2576783,26
სულ	**2576783,26**

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის, ამასთანავე პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება ორგანიზაციის ფინანსური მხარისთვის.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გამო. კომპანია ბალანსის შედგენის თარიღისთვის არ ელოდება რაიმე სახის დანაკარგებს ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვილების გამო.
საბაზრო რისკი ჩნდება იმის გამო, რომ კომპანია იყენებს ფინანსურ ინსტრუმენტებს უცხოურ ვალუტაში. არის რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება იქნება არამყარი კურსთა შორის სხვაობის გამო.

12.პირობითი ვალდებულება

პირობითი ვალდებულებები და მოთხოვნები კომპანიას არ გააჩნია

13.საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც გავლენას იქონიებდნენ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

დირექტორი: კ. ჭოტიაშვილი