

შპს „შატო ზეგაანი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

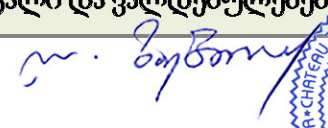
2021 წელი 31 დეკემბერი

სარჩევი:

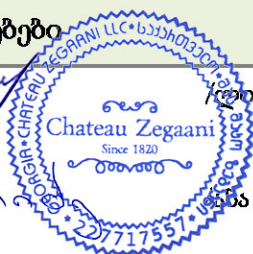
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი -----	6
ფინანსური ანგარიშგების ასხნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	7 დან

შპს „შატო ზეგაანი“,
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარიში)	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>1</u>	2,270,805	2,164,988
არამატერიალური აქტივები		1,240	1,240
საინვესტიციო ქონება			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,272,044	2,166,227
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	<u>2</u>	6,100	266
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	<u>3</u>	194,580	204,731
მარაგები	<u>4</u>	514,865	655,262
გაცემული ავანსი		99,682	5,998
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		815,227	866,258
სულ აქტივები		3,087,272	3,032,485
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		802,112	802,112
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(4,748,862.51)	(4,177,511)
გადაფასების რეზერვი			
სულ კაპიტალი		(3,946,751)	(3,375,399)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
გრძელვადიანი სესხები	<u>7</u>	6,648,482	5,982,463
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6,648,482	5,982,463
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სესხის პროცენტი		233,057	233,057
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>5</u>	172,149	197,578
საგადასახადო ვალდებულებები		(19,665)	(5,213)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		385,540	425,421
სულ ვალდებულებები		7,034,022	6,407,884
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,087,272	3,032,485

დირექტორი:  /ლევან ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:  /ნ. კიკნაძე/



მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

	შენიშვნა	2020	2021
ამონაგები	12	160,537	427,423
თვითღირებულება	13	(93,718)	(316,082)
საერთო მოგება		66,819	111,340
სხვა შემოსავლები		155,369	39,188
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(66,969)	(97,676)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	14	(4,934)	(5,406)
სხვა ხარჯები	15	(598,796)	(610,767)
საოპერაციო მოგება		(448,511)	(563,321)
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი	17		
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(207,328)	(8,031)
მოგება დაბეგვრამდე		(655,839)	(571,352)
მოგების გადასახადი	18		
წმინდა მოგება		(655,839)	(571,352)
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი			
მთლიანი სრული შემოსავალი		(655,839)	(571,352)

დირექტორი:

ლ. ზეგანი



ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

ა. ჭეშელიძე

ანა ჭუმბურიძე/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	802,112		(3,521,672)	(2,719,560)
წმინდა მოგება/ზარალი	-	-	(655,839)	(655,839)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(655,839)	(655,839)
გაცემული დივიდენდი				-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2020 წლის 31 დეკემბერი	802,112	-	(4,177,511)	(3,375,399)
წმინდა მოგება/ზარალი	-	-	(571,352)	(571,352)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(571,352)	(571,352)
გაცემული დივიდენდი	-	-		-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-		-
2021 წლის 31 დეკემბერი	802,112	-	(4,748,863)	(3,946,751)

დირექტორი:

ლ. ზეგანი



/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

ა. ჭეშელიძე

/ანა ჭუმბურიძე/

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფინანსური ანგარიშგების ასხნა-განმარტებითი შენიშვნები:

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „შატო ზეგანი“ (შემდგომში - „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა -1998 წლის 17 აპრილს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 227717557.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღვინის წარმოება ყურძნისგან და მიღებული ღვინის რალიზაცია.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებულ წლისათვის.

ფუნქციონირებადი საწარმო:

ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპებზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში.

სამუშაო და ანგარიშგების წარდგენის ვალუტა:

საქართველოში ეროვნული ვალუტად დადგენილია ქართული ლარი, რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. სარგებელი ან ზარალი რომელიც წარმოიშვება ასეთი ოპერაციების შედეგად აღიარდება როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ხარჯი. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2020 წლის 31 დეკემბერს და 2021 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი (USD)	ევრო (EUR)
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,2766	4,0233
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040

1. ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში მოგება-ზარალში ასახვით.

ა) შემდგომი დანახარჯები

შემდგომი ხარჯები დაემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება, როგორც აქტივი. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები:

	2021 წელი
მიწის ნაკვეთი	29 344
შენობა ნაგებობები	593 459
მანქანა-დანადგარები	1 213 834
სხვა ძირითადი საშუალებები	434 168
	2 270 805

2. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში, ასევე კომპანიის სალაროში არსებულ თანხების ნაშთს.

	2021 წელი
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	6 071
ნაღდი ფული სალაროში	29
	6 100

3. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის შედეგად მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები, შესაბამისად ანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია მოკლევადიან აქტივებად. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ზეპირი ან წერილობითი შეთანხმებების საფუძველზე). სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას თავდაპირველად შეთანხმებული პირობების შესაბამისად.

	2021 წელი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	194 580
	194 580

4. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარიალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შემენის დანახარჯებს. შემენის დანახარჯები მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოს მიერ დადგენილ დაბრუნებად გადასახადებისა), იმ პირდაპირ დანახარჯებს რომელიც აუცილებელი საქონლის სარიალიზაციო მდგომარეობაში მოსაყვანად. სხვა ხარჯები აღიარდება მოგება-ზარალში როგორც „ხარჯები“.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონლი ღირებულების მეთოდით.

	2021 წელი
მზა პროდუქცია	107 362
სხვა სმფ	407 503
	514 865

5. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები

სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის ვალდებულებები საქონლის მოწოდებასა და მომსახურეობის მიღებასთან დაკავშირებით. კომპანიის კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მოკლევადიან ვალდებულებებს.

	2021 წელი
კრედიტორული დავალიანებები	140 022
	140 022

6. სახელფასო განაცემები

ხელფასები, აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

	2021 წელი
გადასახდელი ხელფასი	32 516
	32 516

7. ურთიერთდაკავშირებული მხარეები

კომპანიას სასესხო ვალდებულებები აღებული აქვს ურთიერთდაკავშირებული პირებისგან. აღნიშნული ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი დაფიქსირებულია ეროვნულ ვალუტაში (ლარში), ხოლო გარკვეული თანხა უცხოურ ვალუტაში (178 385 EUR). სასესხო ვალდებულება გადაფასდა 31/12/2021-ის მდგომარეობით და კურსთაშორის სხვაობით მიღებულმა მოგებამ შეადგინა 93 022,21 ლარი, აღნიშნული თანხა აისახა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წმინდა სავალუტო ზარალის ანარისში.

	2021 წელი
გრძელვადიანი სესხი	6 648 482
	6 648 482

8. ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის/მომსახურების ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია რომ კომპანიასი მიიღებს ეკონომიკური სარგებელს.

	2021 წელი
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	389 714
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	37 709
	427 423

9. სხვა შემოსავლები

კომპანიას საანგარიშო პერიოდში მიმდინარე სავაჭრო შემოსავლების გარდა უფიქსირდება სხვა ოპერაციებიდან მიღებული შემოსავლები, როგორცაა მაგალითად ძირითადი საშუალების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი და სხვა ფინანსური შემოსავლები.

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ასახული ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომუნიკაციისა და კუმუნალურ ხარჯებს:

	2021 წელი
კომუნიკაციის ხარჯი	5 034
კომუნალური ხარჯები	92 642
	97 676

11. სხვა ხარჯები

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ასახული „სხვა ხარჯები“ მოიცავს შრომითი ანაზღაურების ხარჯებს (რომელიც მოცემულია მე-6 შენიშვნაში), ასევე საგადასახადო ხარჯებს, საიჯარო ქირის ხარჯებს და სხვა დანახარჯებს:

	2021 წელი
შრომითი ანაზღაურება	217 432
ცვეთა და ამორტიზაცია	325 034
საიჯარო ქირა	21 109
საგადასახადო ხარჯი	24 252
საბანკო მომსახურება	2 792
სხვა ხარჯები	20 148
	610 767

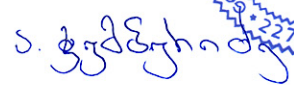
12. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

კომპანიის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება მომზადებულია პირდაპირი მეთოდის პრინციპით, მასში ასახულია წლის განმავლობაში საწარმოში შემოსული და გასული ფულადი სახსრების მოძრაობა ძირითადი კატეგორიების მიხედვით.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები არის ის ხელსაყრელი ან/და არახელსაყრელი მოვლენები, რომლებიც მოხდა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაცემად დამტკიცებამდე პერიოდში. 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების მომენტისათვის კომპანიაში არ ჰქონდა ადგილი ისეთ მოვლენას რაც საჭიროებს ანგარიშგების კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

დირექტორი:  /ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:  /ანა კუმბურიძე/