

შპს „კახური ღვინოები kakhethian wines,,

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 „კახური ღვინოები kakhethian wines „
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>1</u>	91,168	83,057
არამატერიალური აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		91,168	83,057
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	<u>2</u>	5,692	2,997
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	<u>3</u>	1,557,324	474,690
მარაგები	<u>4</u>	1,608,725	1,368,763
გაცემული ავანსი		132	132
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,171,873	1,846,582
სულ აქტივები		3,263,042	1,929,639
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,388,457	958,031.93
სულ კაპიტალი		2,388,457	958,032
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
გრძელვადიანი სესხები	<u>7</u>	601,530	438,207
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		601,530	438,207
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>5</u>	269,012	542,417
საგადასახადო ვალდებულებები		4,043	(9,017)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		273,055	533,400
სულ ვალდებულებები		874,585	971,607
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,263,042	1,929,639

დირექტორი:

/ზურაბ ტატულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი :

/ანა ჭუმბურიძე/

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	8	2,372,693	599,145
თვითღირებულება	4	(708,740)	(204,355)
საერთო მოგება		1,663,953	394,790
სხვა შემოსავლები	9	129,416	5,648
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი			
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები		(9,232)	(14,443)
სხვა ხარჯები	6/10	(311,597)	(149,916)
საოპერაციო მოგება		1,472,541	236,079
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი (პროცენტის ხარჯი)		(33,564)	
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება	7	(8,552)	(2,470)
მოგება დაბეგვრამდე		1,430,425	233,609
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		1,430,425	233,609
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი			
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,430,425	233,609

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:



/ზურაბ ტატულაშვილი/

/ანა ჭუმბურიძე/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი			724,423	724,423
წმინდა მოგება	-	-	233,609	233,609
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	233,609	233,609
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	958,032	958,032
წმინდა მოგება	-	-	1,430,425	1,430,425
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,430,425	1,430,425
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	2,388,457	2,388,457

დირექტორი:



/ზურაბ ტატულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

ა. ჯემურიძე

/ანა ჯემურიძე/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

GEL

ფული პერიოდის დასაწყისში	2,274
საოპერაციო ფულადი შემოსავლები:	
ფულადი შემოსავალი რეალიზაციიდან	521,690
სხვა ფულადი შემოსავლები	6,551
სულ: საოპერაციო ფულადი შემოსავ.	528,241
საოპერაციო ფულადი გასაღებები:	
მარაგების შესყიდვაზე გაწეული ხარჯი	139,682
ყურძნის შეძენის ხარჯი	147,671
ხელფასის ხარჯი	70,351
იჯარის ხარჯი	24,540
საბიუჯეტო გადასახადი	53,079
საბანკო მომსახურების და კოვერტაციის ხარჯი	3,280
სხვა ფულადი გასაღებები	56,086
სულ: საოპერაციო ფულადი გასაღებები	494,688
დაგროვილი ფული საოპ. საქმ-დან	33,553
ფულადი შემოსავლები ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობიდან:	
სესხის მიღება	370,658
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	-595
სულ: ფულ. შემოს. ფინ. და საინვ. საქმ-დან	370,063
ფულადი გასაღებები ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობიდან:	
სესხის ძირის დაფარვა	402,894
სულ: ფულ. გას. ფინ. და საინვ. საქმ-დან	402,894
დაგროვილი ფული ფინ. და საინ. საქმ-დან	-32,830
პერიოდის მანძილზე დაგროვილი ფული	723
ფული პერიოდის ბოლოს	2,997

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი :

/ზურაბ ტატულაშვილი/

/ანა ჭუმბურიძე/

ფინანსური ანგარიშგების ასხნა-განმარტებითი შენიშვნები:

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „კახური ღვინოები kakhethian wines“ (შემდგომში - „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა -2013 წლის 21 ოქტომბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 400102107.

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.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები:

	2021 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	4 358
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3 392
სხვა ძირითადი საშუალებები	83 418
	91 168

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	5 669
ნაღდი ფული სალაროში	23
	5 692

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	1 557 324
	1 557 324

4. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარიალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. შეძენის 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“.

სააქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონლი ღირებულების მეთოდით.

	2021 წელი
მზა პროდუქცია	31 156
ნედლეული და მასალები	1 577 568
	1 608 724

5. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები

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

	2021 წელი
კრედიტორული დავალიანებები	219 580
	219 580

6. სახელფასო განაცემები

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

	2021 წელი
გადასახდელი ხელფასი	49 432
	<u>49 432</u>

7. ურთიერთდაკავშირებული მხარეები

კომპანიას სასესხო ვალდებულებები აღებული აქვს ურთიერთდაკავშირებული პირებისგან. აღნიშნული ვალდებულების ძირითადი ნაწილი დაფიქსირებულია ეროვნულ ვალუტაში (ლარში), ხოლო გარკვეული თანხა უცხოურ ვალუტაში. სასესხო ვალდებულება გადაფასდა 31/12/2021-ის მდგომარეობით და კურსთაშორის სხვაობით მიღებულმა ზარალმა შეადგინა 1521.87 ლარი, აღნიშნული თანხა აისახა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წმინდა სავალუტო ზარალის ანარისში.

	2021 წელი
გრძელვადიანი სესხი	601 530
	<u>601 530</u>

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	2 177 113
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	195 580
	2 372 693

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. 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	176 182
ცვეთა და ამორტიზაცია	6 007
საიჯარო ქირა	32 040
საგადასახადო ხარჯი	87 306
საბანკო მომსახურება	2 044
სხვა ხარჯები	8 018
	311 597

11. 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;

12. 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:

/ზურაბ ტატულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი :

ა. ჭყეშელიძე

/ანა ჭუმბურიძე/