

შპს “მელვინეობა კაჭრეთი”

საიდენტიფიკაციო კოდი: 230867595

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	3
საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა -----	5
საქმიანობის აღწერა -----	5
ფინანსური ანგარიშგება -----	6
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	6-8
სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	9-10
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება -----	11-12
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -----	13-14
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	15-19

შპს “მელვინეობა კაჭრეთი” -ის

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს.

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „ღვინისა და ალკოჰოლური
სასმელების კომპანია კაჭრეთი“-ს
დირექტორი

/ მიხეილ გაჩეჩილაძე/

შპს “მელვინეობა კაჭრეთი” -ის

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს.

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ამ სსფას-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.



შპს „დვინისა და ალკოჰოლური
სასმელების კომპანია კაჭრეთი“-ს
დირექტორი /მიხეილ გაჩეჩილაძე/

შპს “მელვინეობა კაჭრეთი” -ის

საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა

საქმიანობის აღწერა

კომპანია შეიქმნა 2006 წელს (სახელმწიფო რეგისტრაციის №258/048). კომპანიის მფლობელობაშია გურჯაანის რაიონის სოფელ კაჭრეთში 88000 მ² არასასოფლო – სამეურნეო დანიშნულების მიწა, რომელზეც განთავსებულია ღვინის ქარხანა.

2019 წლის ივლისის თვეში კომპანიის 100 % წილის მფლობელის მიერ გაყიდული იქნა წილი და 100 % წილის მფლობელი გახდა შპს “მილადი ინტერნეშინელი” (საიდენტიფიკაციო კოდი: 401944170). 2021 წლის დასაწყისში დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით შეიცვალა კომპანიის დირექტორი და მთავარი ბუღალტერი. აღნიშნული ცვლილებიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადების ვალდებულება გადმოვიდა ახალი მენეჯმენტის ვალდებულებაში. 2021 წლის 23 ივნისს შეიცვალა - კომპანიის სახელი შპს “მელვინეობა კაჭრეთი” გახდა ნაცვლად შპს “ღვინისა და ალკოჰოლური სასმელების კომპანია კაჭრეთი”-ისა. დამფუძნებელი შპს “მილადი ინტერნეშინელი”-ის მიერ გაზრდილი იქნა საწესდებო კაპიტალი და დაფარული იქნა სს საქართველოს ბანკი“-ის გრძელვადიანი სესხი.

2019 წლიდან მოყოლებული რთველის პერიოდში კომპანია აგრძელებს მომსახურების გაწევას სხვა კომპანიებზე ყურძნის მიღება, დაწურვა, ღვინო მასალების დამზადების მიმართულებით.

ამასთანავე, ახალი მენეჯმენტის და დამფუძნებლის მიერ კომპანიის ძირითად საქმიანობად განისაზღვრა ალკოჰოლური სასმელების წარმოება – რეალიზაცია, ექსპორტი.

კომპანიას გააჩნია გრძელვადიანი გეგმები ამ სფეროში მოღვაწეობისათვის. 2020 წლის განმავლობაში აღებულია გაფორმდა მიზნობრივი თანადაფინანსების შეთანხმება ა(ა)იპ “სოფლისა და სოფლის მეურნეობის განვითარების სააგენტო”-ს შორის ალკოჰოლური სასმელების წარმოებისთვის საჭირო კაპიტალური დანახარჯების დაფინანსებისათვის -1 500 000 ლარზე. ამასთანავე სს “საქართველოს ბანკი”-ან გაფორმებული სასესხო ხელშეკრულების შესაბამისად დამატებით გამოიყო სახსრები კაპიტალური დანახარჯების დაფინანსებისათვის 270 000 ევროს ოდენობით. ამ თანხებით აშენდა ჩამოსასმელი საამქროს შენობა, მზა პროდუქციის საწყობი, შეძენილ იქნა ცისტერნები, ჩამოსასმელი საამქროს აღჭურვილობა, კეთილმოეწყო ტერიტორია.

მიუხედავად მენეჯმენტის ძალისხმევისა 2021 წლის განმავლობაში გაუთვალისწინებელი გარემო პირობის-პანდემიის გავლენა მაინც მნიშვნელოვანი იყო კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე, რაც ნათლად აისახა ფინანსურ ანგარიშგებაშიც.

შპს “მელვინეობა კაჭრეთი”

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2021	2020	2019
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3.1	6 045 017	6 286 480	2 831 213
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6 045 017	6 286 480	2 831 213
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3.2	24 793	24 547	94 771
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები		9 233	8 520	1 011 009
საგადასახადო მოთხოვნები	3.3	-	-	193 498
დებიტორული დავალიანებები		330 236	149 569	104 139
ფული და ფულის ეკვივალენტები		4 645	27 135	86 293
სულ მოკლევადიანი აქტივები		368 908	209 771	1 489 710
სულ აქტივები		6 413 925	6 496 252	4 320 923

საკუთარი კაპიტალი და
ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები

საწესდებო კაპიტალი

5 420 919 530 455 618 240

გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	(675 569)	(460 788)	450 864
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები	4 745 350	69 667	1 069 104

გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.4	1 173 438	5 443 753
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები			2 342 935
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 173 438	5 443 753
			2 342 935

მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		248 488	452 012
საგადასახადო ვალდებულებები		19 951	32 209
გადასახდელი ხელფასები		-	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	498 610
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		226 467	
სხვა ვალდებულებები		231	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		495 137	982 832
			908 883

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6 413 925	6 496 252	4 320 923
---	------------------	------------------	------------------

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული
ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 30 მარტს

დირექტორი

/მ. გაჩეჩილაძე/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2021	2020	2019
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3,1	6 045 017	6 286 480	2 831 213
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6 045 017	6 286 480	2 831 213
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3,2	24 793	24 547	94 771
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები		9 233	8 520	1 011 009
საგადასახადო მოთხოვნები	3,3	-	-	193 498
დებიტორული დავალიანებები		330 236	149 569	104 139
ფული და ფულის ეკვივალენტები		4 645	27 135	86 293
სულ მოკლევადიანი აქტივები		368 908	209 771	1 489 710
სულ აქტივები		6 413 925	6 496 252	4 320 923
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები				
საწესდებო კაპიტალი		5 420 919	530 455	618 240
გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი		(675 569)	(460 788)	450 864
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		4 745 350	69 667	1 069 104
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3,4	1 173 438	5 443 753	2 342 935
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 173 438	5 443 753	2 342 935
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		248 488	452 012	412 155
საგადასახადო ვალდებულებები		19 951	32 209	-
გადასახდელი ხელფასები		-	-	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	498 610	496 728
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		226 467		
სხვა ვალდებულებები		231		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		495 137	982 832	908 883
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 413 925	6 496 252	4 320 923

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 30 მარტს

დირექტორი



/მ. გაჩეჩილაძე/

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	4.1	657 353	850 987
სხვა შემოსავალი		137 421	72 450
კურსთა სხვაობა (მოგება)			3 522
გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		(190 345)	
საპროცენტო ხარჯები		(402 005)	(293 745)
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		(361 482)	(258 638)
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.2	(69 652)	(54 803)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(294 707)	(215 591)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.3	(74 841)	(180 740)
საოპერაციო მოგება / ზარალი		(598 258)	(76 558)
კურსთა შორის სხვაობა (ზარალი)		383 478	(834 459)
ფინანსური ხარჯი			
მოგება დაბეგვრამდე		(214 781)	(911 017)
მოგების გადასახადი			(635)
მოგება/ (ზარალი)		(214 781)	(911 652)

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 30 მარტს

დირექტორი

/მ. გაჩეჩილაძე/

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	4,1	657 353	850 987
სხვა შემოსავალი		137 421	72 450
კურსთა სხვაობა (მოგება)			3 522
გაცივებული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		(190 345)	
საპროცენტო ხარჯები		(402 005)	(293 745)
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		(361 482)	(258 638)
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4,2	(69 652)	(54 803)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(294 707)	(215 591)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4,3	(74 841)	(180 740)
საოპერაციო მოგება / ზარალი		(598 258)	(76 558)
კურსთა შორის სხვაობა (ზარალი)		383 478	(834 459)
ფინანსური ხარჯი			
მოგება დაბეგრამდე		(214 781)	(911 017)
მოგების გადასახადი			(635)
მოგება/ (ზარალი)		(214 781)	(911 652)

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია

2022 წლის 30 მარტს

დირექტორი



/მ. გაჩეჩილაძე/

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

ჯგუფი	შენიშ- ვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2019 წელი	-	618 240	450 864	1 069 104
მოგება/(ზარალი)			(911 652)	(911 652)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		(87 785)	-	(87 785)
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	(87 785)	(911 652)	(999 437)
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	-	530 455	(460 788)	69 667
მოგება/(ზარალი)			(214 781)	(214 781)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		4 890 464		4 890 464
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	4 890 464	(214 781)	4 675 683
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2021 წელი	-	5 420 919	(675 569)	4 745 350

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული
ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 30 მარტს

დირექტორი

/მ. გაჩეჩილაძე/

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

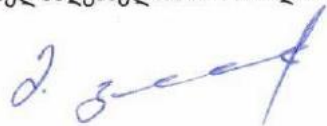
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

გზუფი	შენიშ- ვნი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2019 წელი	-	618 240	450 864	1 069 104
მოგება/(ზარალი)			(911 652)	(911 652)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		(87 785)	-	(87 785)
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	(87 785)	(911 652)	(999 437)
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	-	530 455	(460 788)	69 667
მოგება/(ზარალი)			(214 781)	(214 781)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)	5,1	4 890 464		4 890 464
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	5	4 890 464	(214 781)	4 675 683
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2021 წელი	5	5 420 919	(675 569)	4 745 350

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული
ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 30 მარტს

დირექტორი



/მ. გაჩეჩილაძე/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

1 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	(214 781)	(911 652)
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:		
ცვეთა და ამოერთიზაცია	294 707	215 591
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება	(180 667)	(45 431)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება	(246)	70 225
გადახდილი ავანსების ცვლილება	(713)	1 002 489
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება	(203 524)	39 857
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება	226 698	-
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება	(12 259)	225 708
გადასახდელი ხელფასების ცვლილება		-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(90 785)	596 786
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების ცვლილება	(53 244)	(3 670 858)
არამატერიალური აქტივების ცვლილება		
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	4 890 464	(87 785)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	4 837 220	(3 758 643)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები	-	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებების ცვლილება	(498 610)	1 882
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების ცვლილება	(4 270 314)	3 100 818
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(4 768 925)	3 102 700
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(22 490)	(59 157)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	27 135	86 293
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	4 645	27 136

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 30 მარტს

დირექტორი

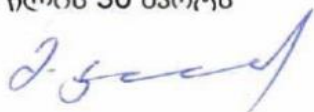
/მ. გაჩეჩილაძე/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	(214 781)	(911 652)
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:		
ცვეთა და ამოურტიზაცია	294 707	215 591
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება	(180 667)	(45 431)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება	(246)	70 225
გადახდილი ავანსების ცვლილება	(713)	1 002 489
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება	(203 524)	39 857
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება	226 698	-
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება	(12 259)	225 708
გადასახდელი ხელფასების ცვლილება		-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(90 785)	596 786
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების ცვლილება	(53 244)	(3 670 858)
არამატერიალური აქტივების ცვლილება		
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	4 890 464	(87 785)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	4 837 220	(3 758 643)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები	-	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებების	(498 610)	1 882
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების	(4 270 314)	3 100 818
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(4 768 925)	3 102 700
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(22 490)	(59 157)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	27 135	86 293
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	4 645	27 136

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 30 მარტს

დირექტორი



/მ. გაჩეჩილაძე/

შპს “მელვინეობა კაჭრეთი”-ის

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1 შპს „მელვინეობა კაჭრეთი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2006 წლის 13 თებერვალს რეგისტრაციის №258/048.
- რეგისტრაციის დროს დამფუძნებელი:
- ლევან არველაძე - 100% წილის მფლობელი
- 2019 წლის ივლისის თვიდან წილის გაყიდვის შედეგად შეიცვალა დამფუძნებელი:
- შპს „მილადა ინტერნეშინელ“ (საიდენტიფიკაციო კოდი: 401944170) – 100 % წილის მფლობელი.
- შპს „მილადა ინტერნეშინელ“-ის დამფუძნებელია:
- ვახტანგ კარიჭაშვილი - 100 % წილის მფლობელი;
- 1.2 კომპანიის იურიდიული მისამართი: გურჯაანის რაიონი, სოფელი კაჭრეთი.
- 1.3 კომპანია წარმოადგენს III კატეგორიის საწარმოს.

2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

- 2.1 კომპანიის მიერ 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფასს-ის;
- 2.2 კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;
- 2.3 კომპანია 2016 წლის 1 იანვრიდან აწარმოებს ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებას „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით.
- 2.4 უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრების ბრუნვა ასახულია ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დაწესებული ოფიციალური კურსით ექვივალენტი ლარში, ხოლო 2021 წლის, 2020 წლის, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ნაშთები ასახულია შესაბამისი თარიღის არსებული ერ. ბანკის კურსით ექვივალენტით ლარში
- 2.5 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს.
- 2.6 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- 2.7 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებებში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.8 კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2022 წლის 30 მარტს;
- 2.9 საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.
- 2.10 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;
- 2.11 კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2021 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით;
- 2.12 ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას
 - სრული შემოსავლის ანგარიშგებას
 - კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებას
 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას
 -

განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ.

1. ანგარიშგება საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის შესახებ შედგენილია მის ფასს-ის მე-2, მე-4 და მე-11 განყოფილებების შესაბამისად;
2. ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებებით;
3. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს გაცემული სესხი არ ერიცხებოდა. მიღებული აქვს სესხები სს “საქართველოს ბანკი”-დან ეროვნულ ვალუტასა -1 500 000 ლარში და 980228.34 ევროში. ხელშეკრულება საქართველოს ბანკთან წლიური ფიქსირებული 7 % განაკვეთით. აღნიშნული საკრედიტო ხაზი 2019-2020 წელს კომპანიამ ქარხნის სამშენებლო-სარემონტო სამუშაოების ჩატარებისათვის და ძირითადი საშუალებების შესაძენად (ქარხნის გადაიარაღებისათვის) აითვისა. 2021 წლის 15 ოქტომბერს კომპანიამ დაფარა სესხი 980228.34 ევრო
4. საწარმოს საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);
5. კომპანია მოგების გადასახდით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დასაბეგრ ბაზას წარმოადგენს არა მოგების გადასახადი, არამედ გაცემული დივიდენდები და მასთან გათანაბრებული განაცემები, აგრეთვე გადახდები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას.

3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შენიშვნები

3.1 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები შედგება ქარხნის ცალკეული შენობა - ნაგებობებისგან. კერძოდ:

- ადმინისტრაციული შენობა, ღვინის საცავი - ორი შენობა, ღვინის საამქრო, ნედლეულის მიმღები, მექანიკური და სპირტის სახდელი საამქროები, სპირტსაცავი და ქვევრების განყოფილება; არტეზიული ჭები და წყლის საცავი კოშკი; ქარხანა აღჭურვილია სხვადასხვა ტევადობის ცისტერნებით, სპირტის სახდელი ორი აპარატით, ყურძნის მიმღები და გადამამუშავებელი დანადგარებით.

მომრაობები კომპანიის ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებაში 2020 და 2021 წლებში იყო შემდეგი:

ჯგუფი	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობები	ავტომობილები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
თვითღირებულება	28 000	2 118 946	1 071 798	38 113	114 253	3 371 110
დაგროვილი ცვეთა	-	(213 699)	(277 829)	(15 134)	(33 235)	(539 897)
საბალანსო ღირებულება						
2019 წლის 31 დეკემბერს	28 000	1 905 247	793 969	22 980	81 017	2 831 213

შესყიდვები	780 804	2 677 026	118 553	102 947	3 679 330
გაყიდვები /ელიმინირება		(8 472)			(8 472)
ცვეთის ხარჯი	(106 675)	(90 972)	(8 523)	(9 421)	(215 591)
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე					-

საბალანსო ღირებულება						
2020 წლის 31 დეკემბერს	28 000	2 579 376	3 371 552	133 010	174 543	6 286 480

თვითღირებულება	28 000	2 899 751	3 740 352	156 666	217 200	7 041 968
დაგროვილი ცვეთა	-	(320 374)	(368 800)	(23 656)	(42 657)	(755 488)

საბალანსო ღირებულება						
2020 წლის 31 დეკემბერს	28 000	2 579 376	3 371 552	133 010	174 543	6 286 480

შესყიდვები	25 549	4 814		22 881	53 244
გაყიდვები /ელიმინირება					-
ცვეთის ხარჯი	(92 677)	(171 394)	(14 100)	(16 536)	(294 707)
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე					-

საბალანსო ღირებულება						
2021 წლის 31 დეკემბერს	28 000	2 512 248	3 204 972	118 910	180 888	6 045 017

თვითღირებულება	28 000	2 925 300	3 745 166	156 666	240 081	7 095 212
დაგროვილი ცვეთა	-	(413 051)	(540 194)	(37 756)	(59 193)	(1 050 195)

საბალანსო ღირებულება						
2021 წლის 31 დეკემბერს	28 000	2 512 248	3 204 972	118 910	180 888	6 045 017

2021 წლის განმავლობაში ძირითადი საშუალებებს დაემატა რემონტის და შესყიდული ძირითადი საშუალებების ღირებულებები და გამოაკლდა დარიცხული ცვეთა

3.2 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შედგებოდა სამშენებლო და ტექნოლოგიური მასალებისგან, სპირტებისა და ალკოჰოლური სასმელების გაფილტვრა - დაღვინება-გამოხდისათვის საჭირო ნედლეულისაგან. მზა პროდუქცია შედგება საკონიაკე სპირტისგან, რომელიც ძველდება.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	2021	2020	2019
1	საქონელი	6 082	4 675	45 700
2	ნედლეული და მასალები	4 160	5 321	34 520
3	მზა პროდუქცია	14 551	14 551	14 551
	სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, სულ	24 793	24 547	94 771

3.3 საგადასახადო მოთხოვნები და ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიას დაუფიქსირდა საგადასახადო ვალდებულება დღგ-ს სახით 19951 ლარის ოდენობით.

3.4 გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიას დაუფიქსირდა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 1 173 438,21 ლარის ლარის ოდენობით, რომელიც შედგებოდა შეღავათიანი აგროკრედიტისაგან. რაც შეეხება მშენებლობისა და ძირითადი საშუალებებისათვის აღებული 980228.34 ევროს სს საქართველოს ბანკის კრედიტის ის 2021 წლის ოქტომბრის თვეში დაიფარა.

#	დასახელება	2021	2020	2019
1	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები ლარში	1 173 438	1 500 000	
2	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები ევროში	-	3 943 753	2 342 935
	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები, სულ	1 173 438	5 443 753	2 342 935

4. სრული შემოსავლის ანგარიშგების შენიშვნები

4.1 კომპანიის შემოსავალი განისაზღვრებოდა ძირითადად მომსახურებიდან შემოსული თანხებით.

#	დასახელება	2021	2020
1	ყურძნის მიღება-დაწურვა და ღვინის დამზადება	465 210.17	653 902.54
2	სასაწყობო ფართის იჯარა	192 142.51	186 549.15
3	სხვა შემოსავლები		10 534.75
	სულ შემოსავალი	657 352.68	850 986.44

4.2 კომპანიის საგადასახადო ხარჯები განისაზღვრებოდა ქონებისა და მიწის გადასახადით

#	დასახელება	2021	2020
1	ქონების გადასახადი	60148	45299
2	მიწის გადასახადი	9504	9504
	სულ შემოსავალი	69652	54803

4.3 კომპანიის ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯების კლასიფიკაცია შემდეგნაირად იყო დაყოფილი

#	დასახელება	2021	2020
1	დამხმარე მასალების ხარჯი		61385
2	ძირითად საშუალებათა რემონტის ხარჯები	23 470	44671
3	საწვავის ხარჯები	10 768	12516
4	საბანკო ხარჯები	11 405	10492
5	კომუნიკაციის ხარჯები	7 017	6709
6	კომუნალური ხარჯები	11 635	19726
7	ოფისის ხარჯები	1 915	
8	სამეურნეო ხარჯები	6 838	23217
9	სხვადასხვა ხარჯები	1 793	2025
	სულ შემოსავალი	74 841	180741

5. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგების შენიშვნები

5.1 2021 წლის განმავლობაში პარტნიორის გადაწყვეტილებების საფუძველზე განხორციელდა დამფუძნებელთა საკუთარი კაპიტალის ცვლილება ზრდა 4 890 464 ლარით და შემოსული თანხებით ბანკის სესხის დაფარვა.

6. სასამართლო დავა

2021 წლის განმავლობაში კომპანიას არ ჰქონია სასამართლო დავა.