

სპს „თენგიზ ბალუაშვილი ქართული ვაზი და
ღვინო“

**სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება**

2021 წელი 31 დეკემბერი

2021

**სპს “თენგიზ ბალუაშვილი ქართული ვაზი და ღვინო”
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	6
განმარტებითი შენიშვნები.....	8
1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
3. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება	11
4. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	11
5. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები.....	11
6. მარაგები	12
7. კაპიტალი	12
8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12
9. საგადასახადო ვალდებულებები.....	12
10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12
11. ამონაგები	12
12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	12
13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
14. საგადასახადო ხარჯი	13
15. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:.....	13
16. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	13
17. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ	13
18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	13

სპს „თენგიზ ბალუაშვილი ქართული ვაზი და ღვინო“
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-21	31-12-20	31-12-19
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	2,645,393	2,199,546	2,051,070
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,645,393	2,199,546	2,051,070
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	807	72,675	30,393
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	1,327,012	2,259,322	1,380,653
საგადასახადო აქტივი		-	-	2,477
მარაგები	6	1,801,161	5,186,776	7,112,945
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,128,980	7,518,773	8,526,468
მთლიანი აქტივები		5,774,373	9,718,319	10,577,538
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		260,047	171,795	155,645
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		959,004	713,990	1,297,901
გაცემული დივიდენდი		(31,579)	-	-
სულ კაპიტალი	7	1,187,472	885,785	1,453,546
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	711,498	2,469,791	2,203,325
საგადასახადო ვალდებულებები	9	143,231	29,534	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	3,732,172	6,333,209	6,920,667
სულ ვალდებულებები		4,586,901	8,832,534	9,123,992
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		5,774,373	9,718,320	10,577,538

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 28 სექტემბერი

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

სპს „თენგიზ ბალუაშვილი ქართული ფაზი და ღვინო“
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-21	31-12-20	31-12-19
აქტივები				
გრძელ ვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	2,645,393	2,199,546	2,051,070
სულ გრძელ ვადიანი აქტივები		2,645,393	2,199,546	2,051,070
მოკლე ვადიანი აქტივები				
ფული და ფული თან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	807	72,675	30,393
სავაჭრო და სხვა მოკლე ვადიანი მოთხოვნები	5	1,327,012	2,259,322	1,380,653
სავადასახადო აქტივი		-	-	2,477
მარაგები	6	1,801,161	5,186,776	7,112,945
სულ მოკლე ვადიანი აქტივები		3,128,980	7,518,773	8,526,468
მთლიანი აქტივები		5,774,373	9,718,319	10,577,538
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		260,047	171,795	155,645
დაგროვილი გადასახადები/გადასახადები		959,004	713,990	1,297,901
გადასახადების დივიდენდი		(31,579)	-	-
სულ კაპიტალი	7	1,187,472	885,785	1,453,546
ვალდებულებები				
მოკლე ვადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლე ვადიანი ვალდებულებები	8	711,498	2,469,791	2,203,325
სავადასახადო ვალდებულებები	9	143,231	29,534	-
გრძელ ვადიანი ვალდებულებები				
გრძელ ვადიანი სასესიო ვალდებულებები	10	3,732,172	6,333,209	6,920,667
სულ ვალდებულებები		4,586,901	8,832,534	9,123,992
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		5,774,373	9,718,320	10,577,538

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 28 სექტემბერი

თენგიზ ბალუაშვილი
დირექტორი

თამარ ფიქსიძე
მთავარი ბუღალტერი

სპს „თენგიზ ბალუაშვილი ქართული ვაზი და ღვინო“
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	11	6,220,108	4,679,407
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12	(5,613,862)	(4,176,123)
საერთო მოგება		606,246	503,283
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(125,827)	(76,446)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(131,250)	(42,934)
იჯარის ხარჯი		(12,559)	(15,326)
ცვება და ამორტიზაცია		(26,580)	(29,224)
საგადასახადო ხარჯი	14	(12,760)	(9,936)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(308,976)	(173,866)
საოპერაციო მოგება		297,270	329,417
საპროცენტო ხარჯი		(348,587)	(540,081)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	15	278,711	(352,394)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		23,193	(20,853)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		250,587	(583,911)
მოგების გადასახადი		(5,573)	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		245,014	(583,911)

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 28 სექტემბერი

დირექტორი

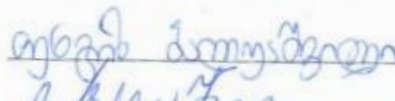
მთავარი ბუღალტერი

სპს „თენგიზ ბალუაშვილი ქართული ვაზი და ღვინო“
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	11	6,220,108	4,679,407
რეალური იზრდის პერიოდის დამატებითი ელემენტები	12	(5,613,862)	(4,176,123)
საერთო მოგება		606,246	503,283
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(125,827)	(76,446)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(131,250)	(42,934)
იჯარის ხარჯი		(12,559)	(15,326)
ცვტა და ამორტიზაცია		(26,580)	(29,224)
საგადასახადო ხარჯი	14	(12,760)	(9,936)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(308,976)	(173,866)
საოპერაციო მოგება		297,270	329,417
საპროცენტო ხარჯი		(348,587)	(540,081)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	-
წმინდა შემოსულია / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	15	278,711	(352,394)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		23,193	(20,853)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		250,587	(583,911)
განგრძობითი ოპერაციებიდან		250,587	(583,911)
მოგების გადასახადი		(5,573)	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		245,014	(583,911)

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 28 სექტემბერი


დირექტორი


მთავარი ბუღალტერი

სპს „თენგიზ ბალუაშვილი ქართული ვაზი და ღვინო“
 სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის	155,645	1,297,901	1,453,546
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	16,150		16,150
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		(583,911)	(583,911)
გადახდილი დივიდენდები			-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	171,795	713,990	885,785
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	88,252		88,252
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		245,014	245,014
გადახდილი დივიდენდები			(31,579)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	260,047	959,004	1,187,472

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 28 სექტემბერი

 დირექტორი

 მთავარი ბუღალტერი

სპს „თენგიზ ბალუაშვილი ქართული ვაზი და ღვინო“
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი შოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის	155,645	1,297,901	1,453,546
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	16,150		16,150
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		(583,911)	(583,911)
გადახდილი დივიდენდები			-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	171,795	713,990	885,785
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	88,252		88,252
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		245,014	245,014
გადახდილი დივიდენდები			(31,579)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	260,047	959,004	1,187,472

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 28 სექტემბერი


მ. ბუკუჩავაძე
დირექტორი


მთავარი ბუღალტერი

**სპს „თანგიზ ბალუაშვილი ქართული ვაზი და ღვინო“
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)**

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაფუძნდა 2004 წლის 28 მაისს და დარეგისტრირდა როგორც სოლიდარული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, გურჯაანის რაიონის სასამართლოს მიერ სადენტიფიკაციო ნომრით: 227744554. კომპანიის მფლობელები არიან - საბა ბალუაშვილი, 01017044087, თენგიზ ბალუაშვილი, 13001008217. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ღვინის წარმოებას ყურძნისაგან, ასევე საბითუმო ვაჭრობას ალკოჰოლიანი სასმელებით. კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა არის 4.

კომპანიის იურიდიული მისმართია : საქართველო, გურჯაანის რაიონი, სოფ. ველისციხე.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

კომპანიის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის განკუთვნილი ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (IFRS for SME) მიხედვით.

კომპანიამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათი, რაც ეხება ფულადი ნაკადების ნებაყოფლობით წარდგენას, რის გამოც არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესადარის ინფორმაციას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას ("ფუნქციონალური ვალუტა"). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანია ფინანსური ანგარიშგებას წარადგენს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსები.

გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს

აშშ დოლარი	ევრო
3.0976	3.5040

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია გაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია გაჭრობა
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
შენობა-ნაგებობები	20
ბიოლოგიური აქტივი	50
მანქანა-დანადგარები	5
ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერული ტექნიკა)	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალება	5

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება მოხდება მოგებაში ან ზარალში, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

კომპანიას არ გაჩნია არამატერიალური აქტივები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდეზე. შედეგად 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადამზღვრვო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება

დასახელება	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებ ელი მშენებლობა	შენობა- ნაგებობები	ბიოლოგიური აქტივი	მანქანა- დანადგარები	ოფისის ალტერგილობა (კომპიუტერული ტექნიკა)	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალება	სულ
თვითღირებულება 01.01.2021	208,200	577,605	140,000	1,216,656	81,130	8,393	7,111	8,100	2,247,194
შემოსვლა	10,000	417,934	-	12,942	28,612	1,381	1,558	-	472,427
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2021	218,200	995,538	140,000	1,229,598	109,742	9,774	8,668	8,100	2,719,621
დაგრძელები									
დასახელება	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებ ელი მშენებლობა	შენობა- ნაგებობის ცვეთა	ბიოლოგიური აქტივების ცვეთა	მანქანა- დანადგარების ცვეთა	ოფისის ალტერგილობის ცვეთა	ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	სულ
დაგრძელები 01.01.2021			14,011	-	25,994	2,375	2,448	2,820	47,648
წლიური ცვეთა	-	-	6,996	-	14,762	1,804	1,399	1,618	26,580
გასული აქტ.დაგრ ცვეთა -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
დაგრძელები 31.12.2021	-	-	21,008	-	40,755	4,179	3,848	4,438	-
საბალანსო ღირებულება	218,200	995,538	118,992	1,229,598	68,987	5,595	4,820	3,662	2,645,393

4. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	31-12-21	31-12-20
ნაღდი ფული სალაროში	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	799	33,148
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	8	39,527
სულ	807	72,675

5. საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31-12-21	31-12-20
მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,345,022	2,263,940
მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ	10,344	-
გაცემულ ავანსზე მიღებული წინასწარი ჩათვლა	(28,354)	(4,618)
სულ	1,327,012	2,259,322

6. მარაგები

	31-12-21	31-12-20
საქონელი	1,795,271	5,184,679
მცირეფასიანი მარაგები	5,890	2,097
სულ	1,801,161	5,186,776

7. კაპიტალი

კომპანიას აქვს საწესდებო კაპიტალი 260 047 ლარი, ასევე აქვს ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი და დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება. 2021 წლის მთლიანი სრული შემოსავალია 6 533 487 ლარი. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ასევე გაცემულია დივიდენდები 31 579 ლარი.

8. საგატრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31-12-21	31-12-20
მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	702,758	2,466,759
სხვა ვალდებულებები	8,739	3,032
სულ	711,498	2,469,791

9. საგადასახადო ვალდებულებები

	31-12-21	31-12-20
ქონების გადასახადი	2,650	5,666
საგადასახადო ხარჯი	140,581	23,868
სულ	143,231	29,534

10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	31-12-21	31-12-20
დამფუძნებლისგან მიღებული გრძელვადიანი სესხი	214,936	3,890,699
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3,517,236	2,442,511
სულ	3,732,172	6,333,209

კომპანიის ამონაგები სრულად შეადგენს შემოსავალს ღვინისა და სხვა ალკოჰოლური სასმელების რეალიზაციიდან, რომელიც სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულია 6 220 108 ლარით.

11. ამონაგები

	31-12-21	31-12-20
შემოსავალი ღვინისა და ალკოჰოლური სასმელების რეალიზაციიდან	6,220,108	4,679,407
სულ	6,220,108	4,679,407

12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	31-12-21	31-12-20
ღვინის გადამუშავება-შენახვის ხარჯი	(3,681)	(16,954)
ღვინის შეფუთვის ხარჯები	(118,018)	(102,098)
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	(5,492,163)	(4,057,071)
სულ	(5,613,862)	(4,176,123)

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31-12-21	31-12-20
რეკლამის მომსახურების ხარჯი	-	(5,000)
საპენსიო შენატანის ხარჯის ანგარიში	(2,853)	(1,716)
ელექტროენერგიის ხარჯი	(1,690)	(8,990)
დასუფთავების ხარჯი	(8)	-
საბანკო ხარჯი	(95,341)	(8,116)
საკონსულტაციო ხარჯი	(4,464)	(2,337)
ოფისის ხარჯი	(17)	(1,620)
მცირეფასიანი ხარჯი	(2,185)	(405)
ჯარიმის ხარჯი	(149)	-
სატრანსპორტო ხარჯი	(24,243)	(14,749)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(300)	-
სულ	(131,250)	(42,934)

14. საგადასახადო ხარჯი

	31-12-21	31-12-20
საურავის ხარჯი (საგადასახადო)	(1,098)	(989)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(9,861)	(7,211)
მიწის გადასახადის ხარჯი	(1,801)	(1,736)
სულ	(12,760)	(9,936)

15. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საგალუთო ოპერაციებიდან:

	31-12-21	31-12-20
შემოსავლები კურსთაშორის სხვაობიდან	747,637	639,011
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(468,926)	(991,405)
სულ	278,711	(352,394)

16. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება 2021 წელს შეადგენს 69 625 ლარს. კომპანიას დაკავშირებულ მხარეები არ ყავს, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები და ტრანზაქციები.

17. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამჟღავნებას საჭიროებს არ მომხდარა.

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2022 წლის 28 სექტემბერს.