

შპს “ხაოს მარანი”

საიდენტიფიკაციო კოდი: 427719034

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ს ა რ ჩ ე ვ ი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე	3
საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა.....	4
საქმიანობის აღწერა	4
ფინანსური ანგარიშგება.....	5
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)	6-7
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში	8
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	9-10-11-12

შპს „ხაოს მარანი“-ს

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

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელც ნათლდასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებულ 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 „ხაოს მარანი“-ს

დირექტორი *მ. ჯგოშიძე* /მაია გაგოშიძე/



შპს “ხაოს მარანი“-ს

საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა

საქმიანობის აღწერა

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ალკოჰოლური სასმელების წარმოება – რეალიზაცია, ექსპორტი.

კომპანია დაარსდა 2013 წელს. აქტიური მუშაობაც დაიწყო 2013 წელს. ამ წლების მანძილზე განხორციელებული იქნა ღვინისა და ღვინომასალების რეალიზაცია როგორც ადგილობრივ ბაზარზე ის ექსპორტზე წინეთში და ყაზახეთის სახალხო რესპუბლიკაში 2015 წლიდან.

კომპანიის ძირითად ნედლეულს წარმოადგენს ღვინო, ამისათვის, კომპანია აქტიური მონაწილეობას იღებს ყოველ წლიურად რთველში. შეძენილი ყურძნისგან მიღებული იქნა მთლიანად ღვინო-მასალა. ამის გარდა, შეძენილია ღვინოები ადგილობრივ ბაზარზე კერძო კომპანიებისგან, რომელიც გამოყენებული იქნა ღვინოების ჩამოსხმისათვის. გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიას გააჩნია გრძელვადიანი გეგმები ამ სფეროში მოღვაწეობის, დასახულია მიზანი წარმოების გაფართოების.

საანგარიშო პერიოდში დააპატენტა თავისი სამარკო ნიშანი: **MARVINO** მარვინო **МАРВИНО**

შპს “ხაოს მარანი“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)			
	შენიშვნა	01.01.2021	31.12.2021
ამონაგები	4.1	5565836	7650888
სხვა შემოსავალი		343038	119260
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-4091312	-5747666
ტრანსპორტირების ხარჯი	4.2	-	-
მიწოდების ხარჯები	4.3	-	-
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		-102000	-228843
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.4	-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		-	-678520
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.5	-1766902	-1020227
საოპერაციო მოგება / ზარალი		883111	94892
კურსთა შორის სხვაობა			
ფინანსური ხარჯი	4.6		
მოგება დაბეგვრამდე			
მოგების გადასახადი	4.7		
მოგება/ (ზარალი)			

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 15 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი: მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი: მ. ოქრუაშვილი



შპს “ხაოს მარანი“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)

	შენიშვნა	01.01.2021	31.12.2021
ამონაგები	4.1	5565836	7650888
სხვა შემოსავალი		343038	119260
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-4091312	-5747666
ტრანსპორტირების ხარჯი	4.2	-	-
მიწოდების ხარჯები	4.3	-	-
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		-102000	-228843
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.4	-	-678520
ცვეთა და ამორტიზაცია		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.5	-1766902	-1020227
საოპერაციო მოგება / ზარალი		883111	94892
კურსთა შორის სხვაობა			
ფინანსური ხარჯი	4.6		
მოგება დაბეგვრამდე			
მოგების გადასახადი	4.7		
მოგება/ (ზარალი)			

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსურ ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 15 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი: მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი: მ. ოქრუაშვილი



შპს “ხაოს მარანი”-
ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)			
	შენიშვნა	01.01.2021	31.12.2021
აქტივები		4609546	5148056
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		1993332	3080334
პატენტები	5.1		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		199332	3080334
მიმდინარე აქტივები			
ნედლეული და მასალები		4573493	5071134
მზა პროდუქცია	5.2	36053	76922
მოკლევადიანი მოთხოვნები	5.3		2617818
წინასწარ გაწეული ხარჯი			577879
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი			
ფული და ფულის ექვივალენტები		1423836	546055
სულ მიმდინარე აქტივები			
სულ აქტივები		1079958	11970142
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		250	250

გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი	2814887	2909529	
სულ საკუთარი კაპიტალი	10799958	2909779	
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები	7985071	9060363	
ვალდებულებები მომსახურებიდან და შეძენებიდან	2523896	8993767	
გადასახდელი ხელფასები	83386	52333	
საგადასახადო ვალდებულებები	5.4	33208	14263
სულ მიმდინარე ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	7985071	9060363	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	10799958	11970142	

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 15 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი



შპს “ხაოს მარანი“-ს
ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)			
	შენიშვნა	01.01.2021	31.12.2021
აქტივები		4609546	5148056
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		1993332	3080334
პატენტები	5.1		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		199332	3080334
მიმდინარე აქტივები			
ნედლეული და მასალები		4573493	5071134
მზა პროდუქცია	5.2	36053	76922
მოკლევადიანი მოთხოვნები	5.3		2617818
წინასწარ გაწეული ხარჯი			577879
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი			
ფული და ფულის ექვივალენტები		1423836	546055
სულ მიმდინარე აქტივები			
სულ აქტივები		1079958	11970142
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		250	250
გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი		2814887	2909529
სულ საკუთარი კაპიტალი		10799958	2909779

გრძელვადიანი ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები		7985071	9060363
ვალდებულებები მომსახურებიდან და შეძენებიდან		2523896	8993767
გადასახდელი ხელფასები		83386	52333
საგადასახადო ვალდებულებები	5.4	33208	14263
სულ მიმდინარე ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		7985071	9060363
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		10799958	11970142

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 15 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მ. ჯგერაძე

ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი



შპს "ხაოს მარანი"-ს
ფინანსური ანგარიშგება

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2021 წლის 1 იანვარი	250	1931526	1931776
წლის სრული შემოსავალი		94892	
გაცემული დივიდენდები			
2021 წლის 31 დეკემბერი		<u>2814887</u>	<u>2814887</u>

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 15 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი მ.ოქრუაშვილი



შპს "ხაოს მარანი"-ს
ფინანსური ანგარიშგება

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2021 წლის 1 იანვარი	250	1931526	1931776
წლის სრული შემოსავალი		94892	
გაცემული დივიდენდები			
2021 წლის 31 დეკემბერი		<u>2814887</u>	<u>2814887</u>

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2019 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი



შპს “ხაოს მარანი“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1. შპს “ხაოს მარანი” დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2013 წლის 8 აგვისტოს.
დამფუძნებლები:
 - ვალერი დაუდიშვილი - 100% წილის მფლობელი
2. კომპანიის იურიდიული მისამართი: ქ. გურჯაანი, კოტეხის ფერმა.
3. კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს.
4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:
 - 2021 წელს კომპანიას არ გააჩნდა შვილობილი და მეკავშირე კომპანიები;

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

1. კომპანიის მიერ 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება.
2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;
3. კომპანია 2017 წლამდე იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენების და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.
5. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დაწესებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით.
6. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს.
7. შემოსავლები და ხარჯები აღრიცხება დარიცხვის მეთოდით;
8. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებებში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
9. კომპანიას გააჩნია სასაქონლო ნიშნები დაპატენტებული საქართველოს ინტელექტუალური საკუთრების ეროვნული ცენტრის საკპატენტის განკარგულებით.
10. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 15 სექტემბერს;
11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

12. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;
13. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2021 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით;
14. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

– საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)

– ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)

– კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას

3. განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ.

- 3.1 ანგარიშგება საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის შესახებ შედგენილია მსს ფასს-ის მე-2, მე-4 და მე-11 განყოფილებების შესაბამისად;
- 3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით;
- 3.3 საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს გაცემული სესხი არ ერიცხებოდა;
- 3.4 საწარმოს საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შემოსავლები - ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);
- 3.5 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.

5. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) შენიშვნები

5.1 ფულადი ნაკადის უწყისი

ფულადი ნაკადის მოძრაობის უწყისი (პირდაპირი მეთოდი)	
	2021 წელი
ფული პერიოდის დასაწყისში	1423836

საოპერაციო საქმიანობა		
	მყიდველებიდან შემოსული ფული	7770148
	მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	- 3621078
	გაცემული ხელფასი	- 228843
	გადახდილი გადასახადი	- 2836494
	სხვა ხარჯები	- 141986
	შემენილი ნედლეული	- 3929524
საინვესტიციო საქმიანობა		
	შემენილი ძირითადი საშუალებები	- 506022
ფინანსური საქმიანობა		
	აღებული სესხი	
	დაბრუნებული სესხი	
	გადახდილი პროცენტები	- 721105
	ბანკის მომსახურება	- 5393
ფული პერიოდის ბოლოს		564 085.82

5.2 მზა პროდუქცია

დასახელება	ლარი	
	01.01.2021	31.12.2021
ღვინო მასალა	5396561	4785978
ღვინის სპირტი	-	18438
ჩამოსხმული ღვინოები	29420	47501

5.3 მოკლევადიანი მოთხოვნები

დასახელება	ლარი	
	01.01.2021	31.12.2021
დებიტორული დავალიანება	2773244	2617818
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	-	577879
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	2773244	3195697

5.4 საგადასახადო ვალდებულება.

დასახელება	ღარი	
	01.01.2021	31.12.2021
საშემოსავლო გადასახადი (გასაცემი ხელფასის)	16677	10466
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	16677	10466

5. კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშის შენიშვნები

5.1 ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა №4-ის სახით;