

სს „მეგობრების მარანი“

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სს "მეგობრების მარანი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	70873	32977	16577	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	156608	176091	293890	
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	544305	542981	15579	3.2
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები	503130	502515		
მარაგები	611383	756424	762443	3.3
მ.შ. - შპს პროდუქცია	491632	611432	567653	
- სხვა	119751	144992	194790	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოვლევადიანი აქტივები	27503	11552	25682	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	22988	11050	10845	
ძირითადი საშუალებები	3694286	3626445	3712047	3.4
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			501214	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	5127946	5157520	5338277	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	32652	22304		
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი	82271	79644	147808	
სავაჭრო ვალდებულებები				
ანარიცხები	17262	12824	13308	3.5
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			20773	
საგადასახადო ვალდებულებები	8148	7165	1077341	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოვლევადიანი ნასესხები სახსრები	2598347	2831275	2121327	3.6
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები	2738680	2953212	3380557	
სულ ვალდებულებები				
ხაკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	11438103	10597568	8854716	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-9048837	-8393260	-6896996	
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი				
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	2389266	2204308	1957720	3.9
სულ საკუთარი კაპიტალი	5127946	5157520	5338277	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
სულ მოვლევადიანი აქტივები	907542	1017510	1114171	
სულ მოვლევადიანი ვალდებულებები	140333	121937	1259230	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 22.03.2022 წ.

დირექტორი: _____ ირაკლი ხუნდაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

სს "მეგობრების მარანი"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2021	2020	
ნეტო ამონაგები	445890	246976	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	417926	227555	
- მომსახურების გაწევიდან	27964	19421	
- სამშენებლო ხელშეკრულებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-402085	-144083	3.7
საერთო მოგება	43805	102893	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		109866	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-241643	-283587	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-259674	-312525	
საპროცენტო შემოსავალი	29019	28320	
საპროცენტო ხარჯი	-122075	-27165	
იჯარის ხარჯი	-17862		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-205219	-295350	3.8
სულ საოპერაციო ხარჯები	-817454	-780441	
საოპერაციო მოგება	-773649	-677548	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	117478	-348942	
მიღებული დივიდენდები	11638	-97635	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი			
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-644533	-1124125	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-644533	-1124125	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
მირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:	-644533	-1124125	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2204308	1957720	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)	840535	1664812	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-11044	-294099	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2389266	2204308	3.9
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს			

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაცემის ვადიდან 22.03.2022 წ.

დირექტორი: _____ ირაკლი ხუნდაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

სს "მეგობრების მარანი"

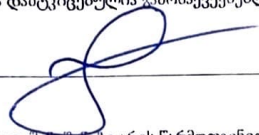
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-241146	-294378
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-322221	-233938
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	600624	544041
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	37257	15725
სავალუტო კურსის ეფექტი	639	675
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	32977	16577
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	70873	32977

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 22.03.2022 წ.

დირექტორი:



ირაკლი ხუნდაძე

თანხლები განმარტებითი მუხილები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

სს "მეგობრების მარანი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	70873	32977	16577	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	156608	176091	293890	
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	544305	542981	15579	3.2
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები	503130	502515		
მარაგები	611383	756424	762443	3.3
მ.შ. - მზა პროდუქცია	491632	611432	567653	
- სხვა	119751	144992	194790	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	27503	11552	25682	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდივილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	22988	11050	10845	
ძირითადი საშუალებები	3694286	3626445	3712047	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			501214	
სულ აქტივები	5127946	5157520	5338277	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	32652	22304		
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	82271	79644	147808	
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	17262	12824	13308	3.5
საგადასახადო ვალდებულებები			20773	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	8148	7165	1077341	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2598347	2831275	2121327	3.6
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	2738680	2953212	3380557	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	11438103	10597568	8854716	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	-9048837	-8393260	-6896996	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	2389266	2204308	1957720	3.9
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5127946	5157520	5338277	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	907542	1017510	1114171	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	140333	121937	1259230	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 22.03.2022 წ.

დირექტორი: _____ ირაკლი ხუნდაძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

სს "მეგობრების მარანი"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2021	2020	
ნეტო ამონაგები	445890	246976	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	417926	227555	
- მომსახურების გაწევიდან	27964	19421	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-402085	-144083	3.7
საერთო მოგება	43805	102893	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		109866	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-241643	-283587	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-259674	-312525	
საპროცენტო შემოსავალი	29019	28320	
საპროცენტო ხარჯი	-122075	-27165	
იჯარის ხარჯი	-17862		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-205219	-295350	3.8
სულ საოპერაციო ხარჯები	-817454	-780441	
საოპერაციო მოგება	-773649	-677548	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	117478	-348942	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	11638	-97635	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-644533	-1124125	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-644533	-1124125	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-644533	-1124125	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2204308	1957720	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)	840535	1664812	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-11044	-294099	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2389266	2204308	3.9

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 22.03.2022 წ.

დირექტორი: _____ ირაკლი ხუნდაძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

სს "მეგობრების მარანი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-241146	-294378
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-322221	-233938
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	600624	544041
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	37257	15725
სავალუტო კურსის ეფექტი	639	675
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	32977	16577
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	70873	32977

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 22.03.2022 წ.

დირექტორი: _____

ირაკლი ხუნდაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. სს „მეგობრების მარანი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2009 წლის 7 დეკემბერს საქარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 204576529, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ყვარლის რაიონი, სოფელი შილდა. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის აქციონერები არიან საქართველოს და უცხოეთის მოქალაქე ფიზიკური პირები.

1.3. კომპანიის დირექტორია ირაკლი ხუნდაძე (პ/ნ 01008009152).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ღვინის წარმოება ყურძნისგან, ასევე - ვენახების გაშენება. კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებდა შილდაში.

1.5. კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია

წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის რეალური ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების

საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშება რეალური ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები - 25-40 წელი;

მანქანა-დანადგარები - 8-10 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სარეკლამო საშუალებები - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-21 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი;

1 EUR=3.5040 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი;

1 EUR=3.2095 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2021 წელს: 1 USD=3.2209 ლარი;

1 EUR=3.8085 ლარი.

2020 წელს: 1 USD=3.1097 ლარი;

1 EUR=3.5519 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	7 936	6 715
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	6 776	26 262
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	56 161	-
სულ:	70 873	32 977

3.2. გადახდილი ავანსები და სესხები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	21 341	28 704
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული ავანსები	19 834	11 762
გაცემული სესხები	503 130	502 515
სულ:	544 305	542 981

3.3. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
გასაყიდი საქონელი	25	25
საკუთარი წარმოების ღვინომასალა და სპირტი	294 622	442 380
მასალები მევენახეობა-მეღვინეობისთვის	88 996	110 072
მზა პროდუქცია	197 010	169 053
მარაგები ძირითადი საშუალებებისთვის	15 569	13 421
საწვავ-საცხები მასალები	1 440	5 579
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	13 722	15 895
სულ:	611 383	756 424

31.12.2021 წ. მდგომარეობით არსებული სხვა მატერიალური ფასეულობები ძირითადად შედგებოდა ღვინის სასაჩუქრე ყუთებისაგან და საწარმოო დანიშნულების მცირეფასიანი ინვენტარისაგან.

3.4. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	2021 წელი ზრდა ან შემცირება	2021 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	2020 წელი ზრდა ან შემცირება	2020 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
დაუმთავრებელი ვენახები	66 346	(113 913)		180 259	91 018		89 242
შენობები	2 409 538	6 546	117 714	2 520 706	2 065	117 594	2 636 234
ნაგებობები	27 198		1 359	28 557		1 394	29 951
მიმოსვლის გზები	30 149		3 791	33 941	4 153	3 411	33 198
ნაყოფის მომცემი კულტურები (ვენახები)	404 934	180 259	14 549	239 224		8 546	247 770
მანქანა-დანადგარები	269 963	159 108	30 596	141 451		38 267	179 718
მალოვანი, თბოტექნიკური და ტურბინული მოწყობილობები	151 327	51 632	35 663	135 357	17 398	51 349	169 309
ელექტროგადამცემის საშუალებები	8 221		2 349	10 570		2 349	12 919
სასოფლო-სამეურნეო მანქანები და მოწყობილობები	65 806		12 310	78 116	75 407	11 556	14 264
ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერული ტექნიკისა და ავეჯის გარდა)	585		479	1 064	699	1 861	2 226
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	1 408	508	754	1 655		2 312	3 967
ავტო	311		12 442	12 753		37 654	50 407
ინვენტარი და საპეციალური ინსტრუმენტები	98 970	40 604	18 428	76 794	22 638	22 726	76 883
სატრანსპორტო საშუალებები	18 487		5 960	24 447	11 430	8 277	21 294
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალება	219	218	725	726		3 115	3 842
სულ:	3 553 461	324 963	257 122	3 485 620	224 809	310 412	3 571 222

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2021 წლის ბოლოს -1551591 ლარი;

2020 წლის ბოლოს -1794437 ლარი.

3.4ა. მიწის ნაკვეთები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 918.3 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.06.63.015)	6508	6508	6508
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 349.9 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.06.63.016)	2480	2480	2480
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 564.1 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.06.63.017)	3998	3998	3998
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 468.8 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.06.63.023)	3323	3323	3323
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 167.7 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.06.63.024)	1189	1189	1189
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 754.5 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.06.63.093)	5347	5347	5347
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 384.6 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.06.63.094)	2726	2726	2726
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 737.6 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.06.63.124)	5228	5228	5228
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 651.3 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.06.63.125)	4616	4616	4616
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 1058.9 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.06.63.256)	7505	7505	7505
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 23.7 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.06.65.010)	168	168	168
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 500.6 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.06.65.084)	3548	3548	3548
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 501.5 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.06.65.085)	3554	3554	3554
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 501.1 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.06.65.086)	3552	3552	3552
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 502.7 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.06.65.087)	3563	3563	3563
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 500.1 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.06.65.088)	3544	3544	3544
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 505.1 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.06.65.089)	3580	3580	3580
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 545.1 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.07.62.017)	3863	3863	3863
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 1118.1 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.07.62.020)	7924	7924	7924
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 540.1 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.07.62.021)	3828	3828	3828
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 1032.6 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.07.62.022)	7318	7318	7318
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 1044 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.07.62.023)	7399	7399	7399
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 573.8 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.07.62.024)	4067	4067	4067
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 1101.1 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.07.62.026)	7804	7804	7804
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 521.3 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.07.62.028)	3695	3695	3695
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 590.3 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.07.62.029)	4184	4184	4184
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 689.4 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.07.62.030)	4886	4886	4886
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 500.5 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.07.62.031)	3547	3547	3547
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა 576.2 კვ.მ. (საკ/კოდი 57.07.62.032)	4084	4084	4084
არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწა (საკ/კოდი 57.07.62.306)	13797	13797	13797
სულ:	140825	140825	140825

3.5. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით თანამშრომელთა მიმართ ვალდებულებები შედგება:

სახელფასო ვალდებულებები - 15003 ლარი;

სავალდებულო საპენსო დაზღვევის შენატანების ვალდებულებები - 2172 ლარი;

ანგარიშვალდებული პირის წინაშე ვალდებულება - 87 ლარი.

სულ - **17262** ლარი.

3.6. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
გრძელვადიანი სესხები საბანკო დაწესებულებების მიმართ	231 081	439 951
გრძელვადიანი სესხები აქციონერების მიმართ	2 367 266	2 391 325
სულ:	2 598 347	2 831 275

3.7. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება:

	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავალი ღვინის ადგილობრივი რეალიზაციიდან	308 412	153 218
შემოსავალი ღვინის ექსპორტიდან	6 737	12 047
შემოსავალი ყურძნის რეალიზაციიდან	102 777	54 927
შემოსავალი სარესტორნო მომსახურებიდან	22 632	26 785
შემოსავალი სხვა მომსახურებებიდან	5 332	
სულ:	445 890	246 976

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

3.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი:

	2021 წელი	2020 წელი
გაყიდვების და მარკეტინგის ხარჯი	18 759	55 677
მიწოდების სხვა ხარჯები	2 690	19 410
საწვავის ხარჯი	19 445	16 189
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	42 563	30 292
დაზღვევის ხარჯები	7 165	20 040
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	22 627	22 627
ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები	36 350	37 058
საბანკო ხარჯები	7 044	5 798
რემონტისა და დასუფთავების ხარჯები	13 507	13 301
წარმომადგენლობითი ხარჯები		85
ტრანსპორტირების ხარჯი	1 679	
სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი	33 391	74 872
სულ:	205 219	295 350

სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი ძირითადად შედგება სამეურნეო და ავტომანქანების საექსპლოატაციო ხარჯებისაგან.

3.9. საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	11 438 103	10 597 568
დაუფარავი ზარალი	(9 048 837)	(8 393 260)
სულ:	2 389 267	2 204 308

3.10. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი:

კომპანიის აქვს დაუფარავი ზარალი, შესაბამისად 2021 წელს მოგების განაწილება არ მომხდარა და კომპანიას არ ჰქონდა მოგების გადასახადის ხარჯი.

3.11. სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში:

2021 წლის იანვარში დასრულდა კომპანიის საგადასახადო დავა, რომელიც უკავშირდებოდა 2017 წლის საგადასახადო შემოწმების აქტს. სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში გამოწვეულია აღნიშნული საგადასახადო დავის შედეგებით.

3.12. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

აქციონერთა წინაშე არსებული სასესხო ვალდებულება:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
აქციონერებისაგან მიღებული სესხები აშშ დოლარში	2 317 116	2 344 094
აქციონერებისაგან მიღებული სესხები ლარში	50 150	47 230
სულ:	2 367 266	2 391 325

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

კომპანიის 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაქვეყნებლად ნებადართულია 2022 წლის 22 მარტს. 2022 წლის 1 იანვრიდან 22 მარტამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.