

შპს ვაინ კახეთი 405242125

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

ანგარიშგება საქმიანობის შედეგების შესახებ

	2021	2020
შემოსავლები	455704	46746
შემოსავლები სქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან	455704	46746
	-	
საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება	1571039	-560586
სხვა ნედლეული და მასალები	-1949	-44056
საწვავი და საპოხი მასალის ხარჯი სამეურნეო ტექნიკაზე	-29943	-7838
ბიოლოგიური აქტივების მოვლა-შენახვის ხარჯი	-235287	-339581
სახელფასო ხარჯები	-558707	
ცვეთა	-156644	-15845
ბიოლოგიური აქტივების ცვეთის ხარჯი	-287796	-135646
სამეურნეო ტექნიკის რემონტზე დანახარჯები	-21148	-17620
დანადგარების ქირავნობის ხარჯი	-12112	
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	-32117	
კომუნალური ხარჯი	-4854	
სხვა საწარმოო ხარჯი	-230482	
	-	
საერთო მოგება	1115335	53170
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	596753	-460670
	-	
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	1187213	-912270
სახელფასო ხარჯი	-658688	-554949
ცვეთა და ამორტიზაცია	-56693	-46897
გუდვილის ცვეთა	-76703	-76913
სარეკლამო ხარჯი	-62	0
ქირავნობის ხარჯი	-12632	-12632
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი	-15194	-8719
ძირითადი საშუალებების რემონტი	-9468	-31967
საწვავის ხარჯი	-72087	-38433
დაზღვევა	-11741	-8018
საბანკო მომსახურების ხარჯი	-20390	-2704
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-60203	-22074
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	-193352	-108964
სხვა შემოსავლები	434429	506905
თანადაფინანსება სოფ. მეურნ.პროექტის ფარგლებში	407941	479700
შემოსავლები აქტივების გაყიდვიდან და სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები წმ.	26488	272054
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-875998	-661308
საპროცენტო ხარჯი	-796219	-636551
საკურსო სხვაობის მოგება/ზარალი	-79779	-24757
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-66869	-49762
	-	
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	2214233	-1577105
მოგების გადასახადი	0	0

მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	221423 3	-1577105
სულ წლის შემოსავალი	221423 3	-1577105

შპს ვაინ კახეთი 405242125

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

	2021	2020
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	359104	42121
ნაღდი ფული სალაროში	47080	710
ფული საბანკო ანგარიშზე	312024	41411
მოკლევადიანი მოთხოვნები	10497071	12405737
სავაჭრო მოთხოვნები	35531	17058
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3934	
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	10333991	12382271
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	123615	6408
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	763532	75839
ნედლეული და მასალები	45788	58149
დაუმთავრებელი წარმოება	702231	6276
მზა პროდუქცია	11590	7263
სხვა საწარმოო მარაგი	3923	4150
წინასწარ გაწეული ხარჯები	2208	21251
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		279
სულ მოკლევადიანი აქტივები	11621915	12545227
გრძელვადიანი აქტივები		
სულ ძირითადი საშუალებები	12622496	
ძირითადი საშუალებები	13037331	5420368
მიწის ნაკვეთები	4233693	4233693
დაუმთავრებელი მშენებლობები და დაუმონტაჟებული მოწყობილობები	1003	9415
შენობა ნაგებობების კაპიტალური რემონტი	252113	252113
შენობები	1115410	102402
ნაგებობები	2059684	105600
მანქანა-დანადგარები (სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკა და საშუალებები)	4489803	151293
მძიმე ტექნიკა	364032	297492
ოფისის აღჭურვილობა	45879	6172
კომპიუტერები	10706	4367
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	13415	10476
ტრანსპორტი	406515	383515
სხვა ქონების კეთილმოწყობა	45078	5278
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-414835	-141448
შენობის ცვეთა	-45166	-27693
ნაგებობების ცვეთა	-52531	-14120
მანქანა-დანადგარების (სამეურნეო ტექნიკა და საშუალებები) ცვეთა	-180456	-26207

მძიმე ტექნიკის ცვეთა	-40260	-23726
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-3840	-1118
კომპიუტერების ცვეთა	-2527	-1480
ავჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	-4179	-3100
ტრანსპორტის ცვეთა	-82818	-43125
სხვა ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	-3058	-879
არამატერიალური აქტივები	482468	549496
სხვა არამატერიალური აქტივები	11744	1744
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-840	-515
გუდვილი	767448	767448
გუდვილის ცვეთა	-295884	-219181
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	
ბიოლოგიური აქტივები	4017294	4285307
ვენახი	4440736	4069368
ვენახის ცვეთა	-423442	-135646
ბიოლოგიური აქტივები ფორმირების პროცესში	0	351585
სულ გრძელვადიანი აქტივები	17122258	10255171
სულ აქტივები	28744173	22800398
კაპიტალი და ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები	508014	
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	453973	291850
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	48900	45075
გადასახდელი პროცენტები	4611	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	530	
საგადასახადო ვალდებულებები	82478	18771
ქონების გადასახადი	42691	7013
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	39787	11758
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	590492	355696
გრძელვადიანი ვალდებულებები	5837998	4692623
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5837998	4692623
სულ ვალდებულებები	6428490	5048319
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	5184400	5184400
ცვლილებები კაპიტალში	22500988	15721355
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	-1974	-178
პერიოდის მოგება/ზარალი	-2214233	-1577105
დაგროვილი ზარალი	-3153498	-1576393
სულ საკუთარი კაპიტალი	22315683	17752079
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	28744173	22800398

შპს ვაინ კახეთი 405242125

დირექტორი ლევან ზილფიმიანი



შპს ვაინ კახეთი 405242125

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (კონსოლიდირებული)

	საწესდებო კაპიტალი	ზრდა კაპიტალში	გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი	ცხვა ცვლილებები	სულ
ნაშთი 2017 წელი	5184400		-30		5184370
კაპიტალის ზრდა/შემცირება		13177361			13177361
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			-281624		-281624
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	5184400	13177361	-281654	0	18080107
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში					
კაპიტალის ზრდა/შემცირება		853918			853918
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			-1294739		-1294739
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში				-178	-178
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	5184400	14031279	-1576393	-178	17639108
კაპიტალის ზრდა/შემცირება		1690076			1690076
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			-1577105		-1577105
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში					
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	5184400	15721355	-3153498	-178	17752079
კაპიტალის ზრდა/შემცირება		6779633			6779633
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			-2214233		-2214233
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში				-1796	-1796
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	5184400	22500988	-5367731	-1974	22315683

შპს ვაინ კახეთი 405242125

დირექტორი ლევან ზილფიმიანი



შპს ვაინ კახეთი 405242125

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ვაინ კახეთი, (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია 2017 წლის 4 დეკემბერს, საქართველოში, ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმით - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. იურიდიული მისამართზე თბილისი, ლიზიკო ქავთარაძის ქ.1. მესაკუთრეებს და წილის მმართველებს წარმოადგენდნენ: რობერტ ხახალავი 01003003741-50% და ალექსანდრე თამაზაშვილი 20001015646 - 50%, რომელთა წილობრივი მფლობელობა 2018 წლის თებერვალში შეიცვალა შემდეგნაირად: რობერტ ხახალავი 75%, ალექსანდრე თამაზაშვილი -25%. 2021 წლის მაისში კომპანია ახდენს იურიდიული მისამართის ცვლილებას: ქ. თელავი, სადგურის ქუჩა 2. კომპანიის მმართველი ორგანოა პარტნიორთა კრება. დირექტორი ლევან ზილფიმიანი 01030028356.

კომპანია გეგმავდა მიწის შეძენას, ქარხნის აშენებას და ღვინის წარმოებას.

2017 წლის დეკემბერს კომპანიის ხელმძღვანელობის შპს ვივის (რომელიც დაფუძნებული იყო საქართველოში და წარმოადგენდა არაფუნქციონირებად საწარმოს- გააჩნდა 37 ჰა მიწის ნაკვეთი და რამდენიმე არაფუნქციონირებადი შენობა-ნაგებობა.) მაშინდელ დამფუძნებლებთან მოლაპარაკებისა და შეთანხმების შედეგად, შპს ვაინ კახეთი 2018 წლის 22 თებერვალს შპს ვივის (შემდეგში „შვილობილი კომპანია“) შეძენის გზით ხდება მესაკუთრე, 100%-იანი წლის მმართველი და მაკონტროლებელი.

კომპანია აქტიურად იწყებს შვილობილ კომპანიის კაპიტალში ინვესტიციებს. ვივი კახეთის სხვადასხვა რეგიონში ყიდულობს მიწის ნაკვეთებს და 2018 წლის გაზაფხულიდან იწყებს ვენახის გასაშენებელ სამუშაოებს. პარალელურად იღებს აგრო-სესხსაც. კომპანია 2019 წლიდან გეგმავს ქარხნის აშენებას და წარმოების დაწყებას. თუმცა მსოფლიო პანდემიამ ეს პროცესები შეაფერხა და მხოლოდ 2021 წელს მოხერხდა შვილობილი კომპანიისგან შესყიდულ მიწაზე ქარხნის აშენება და წარმოების დაწყება, ძირითადად დამკვეთის ყურძნის გადამამუშავებითი მომსახურება.

შპს ვივი პირველ მოსავალს იღებს 2020 წლის სექტემბერში (55425 კგ. საფერავი და რქაწითელი) 2020 წლის მარტიდან კომპანია იწყებს ახალი ვენახების გაშენებასაც.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ჯგუფის ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე, ეროვნულ ვალუტაში, მცირე და საშუალო ზომის საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

ოპერაციები უცხოური ვალუტაში თავდაპირველად აღიარიცხება ლარში, ოპერაციის დღეს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. უცხოური ვალუტის ფულადი საშუალებები

კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის დახურვის დღის კურსით, სხვაობა აღიარდება როგორც არასაოპერაციო მოგება ან ზარალი.

შემოსავლები მომსახურებიდან აღიარდება დარიცხის მეთოდით. მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით, სახელშეკრულებო პირობების გათვალისწინებით. საქონლის გაყიდვიდან შემოსავლები აღიარდება საქონლის მიწოდებისთანავე.

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგავრი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დანახარჯები ხარჯად აღიარდება დარიცხვის მეთოდით. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული ეროვნული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობა აისახება არასაოპერაციო მოგება/ზარალში.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარესთან წარმოებს გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

იჯარა, რომელიც წარმოადგენს საოპერაციო იჯარას, საიჯარო გადასახდელები აღიარდება ხარჯად წრფივი მეთოდით იჯარის ვადის განმავლობაში.

მოგების გადასახადი, აღიარდება სხვა ხარჯის კატეგორიაში

საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია როგორც საწესდებო კაპიტალი საკუთარ კაპიტალში. დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად მისი გამოცხადების საანგარიშგებო პერიოდში.

ნასესხებ სახსრებზე დარიცხული პროცენტი აღიარდება საოპერაციო დანახარჯებში საპროცენტო ხარჯად.

მიღებული გრანტები და თანადაფინანსებები აღიარდება სხვა არასაოპერაციო შემოსავლებში მაშინ, როცა დაკმაყოფილებულია და შესრულებულია მათი მიღების პირობები.

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და ნებისმიერი დაგროვილი გაუფასურების ზარალით. მიწა აღიარდება რეალური ღირებულებით და ცვეთა არ ერიცხება.

არამატერიალური აქტივების ერთეულები ფასდება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით.

ბუნებრივი აქტივები (ვენახი) ფასდება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და გაუფასურების ზარალით.

ბუნებრივ აქტივებზე გაწეული დანახარჯები კაპიტალიზდება ნაყოფის მიღების მომენტამდე, რის შემდეგაც გაწეული დანახარჯები აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთის დარიცხვა აქტივებზე, მათი სავარაუდო მომსახურების ვადის განმავლობაში თვითღირებულების განაწილების მიზნით, ხდება წრფივი მეთოდით შემდეგი წლიური განაკვეთების გამოყენებით:

შენობები-20-25 წელი.

ნაგებობები-10 წელი

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5-7 წელი

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 10 წელი

მძიმე ტექნიკა 17-25 წელი

სამეურნეო ტექნიკა 5-7 წელი

სხვა ქონების კეთილმოწყობა 5 წელი

გუდვილი 10%

სხვა არამატ აქტივები 7 წელი

ბიოლოგიური აქტივები 15 წელი.

თუ გაჩნდა მინიშნება იმისა, რომ რაიმე აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება არსებითად შეიცვალა, მაშინ აღნიშნული აქტივის ცვეთა გადაიხედება. აქტივის კომპანიიდან გასვლისას, სხვაობა გასვლის შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსულობასა და გაყიდული ერთეულის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებას და პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი ღირებულების“ მეთოდით და მოიცავს ყველა დანახარჯს რომელიც გაწეულია მარაგების შესყიდვაზე, დამუშავებაზე და სხვა ხარჯებს რაც საჭიროა მარაგების მათ მიმდინარე ადგილმდებარეობასა და მდგომარეობამდე მისაცვანად.

ბუნებრივი აქტივებიდან მიღებული სოფლის მეურნეობის პროდუქცია ფასდება ნაყოფის მიღების მომენტისთვის არსებული გაყიდვებისთვის საჭირო შეფასებული დანახარჯებით შემცირებული რეალური ღირებულებით.

სოფლის მეურნეობის პროდუქტიიდან მიღებული პროდუქტის აღიარება და შეფასება ხდება, როგორც სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ბასს 2 შესაბამისად.

კონსოლიდირებული ანგარიშგება აერთიანებს კომპანიისა და მისი სრულად ფლობილი შვილობილი კომპანიის (შემდეგში „ჯგუფი“) ანგარიშგებებს. ჯგუფთაშორისი გადარიცხვები, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი გამოირიცხება კონსოლიდაციის დროს.

გუდვილის აღიარება.

შპს ვაინ კახეთმა შეიძინა შპს ვივი 2710090,00 ლარად.

შპს ვივის ბალანსი
შესყიდვისას

რეალური
ღირ.

კორექტ.თანხა

მოკლევადიანი აქტივები	5055		
გრძელვადიანი აქტივები	382527		
ძირითადი საშუალებები	382527		
მიწის ნაკვეთი 37.03 ჰა	296240	1851500	1555260
შენობები	86287		
შენობა-ნაგებობა #1	88760		
შენობა-ნაგებობა #2	5200		
შენობა-ნაგებობა #3	3200		
შენობა-ნაგებობა #4	2300		
შენობა-ნაგებობა #5	5600		
შენობა-ნაგებობა #6	1700		
შენობა-ნაგებობა #1 ცვეთა	-16464		
შენობა-ნაგებობა #2 ცვეთა	-1183		
შენობა-ნაგებობა #3 ცვეთა	-724		
შენობა-ნაგებობა #4 ცვეთა	-520		
შენობა-ნაგებობა #5 ცვეთა	-1267		
შენობა-ნაგებობა #6 ცვეთა	-315		
სულ აქტივები	387582		
ვალდებულებები	0		
საკუთარი კაპიტალი	-387582		
გაუნაწილებელი მოგება	597211		
აკუმულირებული ზარალი	-209629		
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	-387582		

კონსოლიდაციის კორექტირებები		
გუდვილი	დბ	767448
ვივის წმ აქტივები	დბ	387582
მიწა	დბ	1555260
ინვესტიცია	კ	-2710290

ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე გუდვილის სასარგებლო მომსახურების ვადად განსაზღვრა 10 წელი.

ხელმძღვანელობამ შენობა-ნაგებობების საბალანსო ღირებულება მიიჩნია რეალურ ღირებულებად, რადგან ისინი საკმაოდ ამორტიზირებულად და სარეკონსტრუქციოდ მიიჩნია.

2018 წლის ბოლოს ხელმძღვანელობის გადწყვეტილებით, ჯგუფმა მოახდინა 4 ნაგებობის დემონტაჟი და დაიტოვა შენობა #1 და შენობა #6. დემონტაჟის შედეგად მიღებულ მასალა, აგურის სახით, შპს ვივიმ აღრიცხა მარაგებში შესაბამისი საბაზრო ღირებულებით.

შპს ვაინ კახეთის 2021 წლის შემოსავლები შედგება დამკვეთის ყურძნის გადამუშავებით და სხვა პირის კუთვნილი ღვინომასალის შენახვით მიღებული შემოსავლებისგან.

შპს ვივის შემოსავალი შედგება საკუთარი ყურძნის მოსავლის შპს ვაინ კახეთზე მიყიდვის წესით რეალიზაციით მიღებული შემოსავლისგან.

დაკავშირებულ მხარეთა
ოპერაციები

დაკავშირებული მხარე	31.12.2021	31.12.2020
შპს ვივი		
სავაჭრო მოთხოვნები	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	500743	0

სასაქონლო მატერიალური მარაგები და მნიშვნელოვანი ცვლილებები

ძირითად საშუალებებში

ჯგუფის სასაქონლო მატერიალური მარაგები მოიცავს შვილობილი კომპანიის მარაგებს, რომელიც თავის მხრივ მოიცავს ცოტაოდენ ღვინოს, ჭაჭის არაყს (იხ.მზა პროდუქცია), ვენახის მოვლა-შენახვის საშუალებებს, საწვავის მარაგებს და საკუთარი წარმოების ღვინომასალას, რომელიც ინახება ცისტერნებში და ჯერ არ არის ჩამოსხმული ბოთლებში. (იხ.დაუმთავრებელი წარმოების პროდუქცია)

შპს ვაინ კახეთმა შპს ვივისგან გადასამუშავებლად შეიძინა 596753 ლარის საბალანსო ღირებულების 551280 კგ ყურძენი 762137 ლარად. ამ ოპერაციით ვივის მოგებამ შეადგინა 165384 ლარი. შპს ვაინ კახეთმა შპს ვივისგან შეისყიდა 36126 ლარის საბალანსო ღირებულების მიწის ნაკვეთი 316106 ლარად. ამ და სხვა ოპერაციების გათვალისწინებით მოხდა კორექტირებები კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებებში შემდეგნაირად:

კორექტირებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში	2021	2020	2019

მოკლევადიანი მოთხოვნები			
შპს ვივი			
მოკლევადიანი მოთხოვნები			
სავაჭრო მოთხოვნები	500743	17058	21296
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3934		
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	9278200	10662056	10865715
შპს ვაინ კახეთი			
მოკლევადიანი მოთხოვნები			
სავაჭრო მოთხოვნები	35531		
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	1033399 1	1238227 1	12371258
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	977	97	97
კონსოლიდაციის კორექტირებები			
შპს ვივი			
სავაჭრო მოთხოვნები	-500743		
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	-9278200	- 1066205 6	- 10865715
კონსოლიდაციის შედეგი			
მოკლევადიანი მოთხოვნები			
სავაჭრო მოთხოვნები	35531	0	0
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3934		
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	1033399 1	1238227 1	12371258
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები			
შპს ვივი			

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	55198		
საქონელი			
ნედლეული და მასალები	40449		
დაუმთავრებელი წარმოება	0		
მზა პროდუქცია	11590		
სხვა საწარმოო მარაგი	3159		
შპს ვაინ კახეთი			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	873718		
ნედლეული და მასალები	5339		
დაუმთავრებელი წარმოების პროდუქცია	867615		
სხვა საწარმოო მარაგი	764		
კონსოლიდაციის კორექტირებები			
შპს ვაინ კახეთი			
დაუმთავრებელი წარმოების პროდუქცია	-165384		
კონსოლიდაციის შედეგი			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	763532		
ნედლეული და მასალები	45788		
დაუმთავრებელი წარმოება	702231		
მზა პროდუქცია	11590		
სხვა საწარმოო მარაგი	3923		
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები			
შპს ვივი			
მიწის ნაკვეთები	2642307	2678433	2644337

შპს ვაინ კახეთი			
მიწის ნაკვეთები	316106	0	0
კონსოლიდაციის კორექტირებები			
სხვაობა მიწის ნაკვეთის საბალანსო და რეალური ღირებულებას შორის შპს ვივის შესყიდვისას	1555260	1555260	1555260
შპს ვივი			
მიწის ნაკვეთები	36126		
შპს ვაინ კახეთი			
მიწის ნაკვეთები	-316106		
კონსოლიდაციის შედეგი			
მიწის ნაკვეთები	4233693	4233693	4199597
არამატერიალური აქტივები			
შპს ვივი			
გუდვილი	0	0	0
გუდვილის ცვეთა	0	0	0
შპს ვაინ კახეთი			
გუდვილი	0	0	0
გუდვილის ამორტიზაცია	0	0	0
კონსოლიდაციის შედეგი			
გუდვილი	767448	767448	767448
გუდვილის ამორტიზაცია	-295884	-219181	-142268

გრძელვადიანი აქტივები			
შპს ვივი			
გრძელვადიანი ინვესტიციები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში-შეძენა	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილი კომპანიის კაპიტალში	0	0	0
შპს ვაინ კახეთი			
გრძელვადიანი აქტივები			
	1099717		
გრძელვადიანი ინვესტიციები	2	8510615	6836553
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში-შეძენა	2710290	2710290	2710290
ინვესტიციები შვილობილი კომპანიის კაპიტალში	8286882	5800325	4126263
კონსოლიდაციის კორექტირებები			
	-		
გრძელვადიანი ინვესტიციები	1099717		
	2	-8510615	-6836553
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში-შეძენა	-2710290	-2710290	-2710290
ინვესტიციები შვილობილი კომპანიის კაპიტალში	-8286882	-5800325	-4126263
კონსოლიდაციის შედეგი			
გრძელვადიანი ინვესტიციები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში-შეძენა	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილი კომპანიის კაპიტალში	0	0	0
მიმდინარე ვალდებულებები			
შპს ვივი			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	398581		

შპს ვაინ კახეთი			
სავაჭრო ვალდებულებები	556135		
კონსოლიდაციის კორექტირებები			
შპს ვაინ კახეთი			
სავაჭრო ვალდებულებები (შპს ვივის მიმართ)	-500743		
კონსოლიდაციის შედეგი			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	453973		
საკუთარი კაპიტალი			
შპს ვივი			
საკუთარი კაპიტალი	1343045 6	13923862	13951806
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	16462203	14240811	14240989
კაპიტალის გაზრდა	1102700	2221392	750989
გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი	-4132667	-2538341	-1039994
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-1780	-178	-178
შპს ვაინ კახეთი			
საკუთარი კაპიტალი	2757913 8	2089736 2	19209130
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	5184400	5184400	5184400
კაპიტალის გაზრდა	2250098 8	1572135 5	14031279
გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი	-106234	-8393	-6549
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-16		
კონსოლიდაციის კორექტირებები			

საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	- 1646220 3	- 1424081 1	- 14240989
კაპიტალის გაზრდა	-1102700	-2221392	-750989
გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი-ვივი	4132667	2538341	1039994
გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი-ვაინ კახეთი	106234	8393	6549
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კონსოლიდირებული გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი	-5367731	-3153498	-1576393
საკუთარი კაპიტალი (კონსოლიდირებული)			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	5184400	5184400	5184400
კაპიტალის გაზრდა	2250098 8	1572135 5	14031279
გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი	-3153498	-1576393	-281654
საანგარიშგებო წლის მოგება/ზარალი	-2214233	-1577105	-1294739
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-1974	-178	-178
სულ კაპიტალი	2231568 3	1775207 9	17639108

კორექტირებები ფინანსური შედეგების ანგარიშგებაში

	2021	2020	2019
შემოსავლები სქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან			
შპს ვივი			
შემოსავლები რეალიზაციიდან	762137		
შპს ვაინ კახეთი			

შემოსავლები რეალიზაციიდან	455704
კონსოლიდაციის კორექტირებები შპს ვივი	
შემოსავლები რეალიზაციიდან	-762137
კონსოლიდაციის შედეგები	
შემოსავლები სქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან	455704
გაყიდვების თვითღირებულება შპს ვივი გაყიდვების თვითღირებულება	
ნედლეული და მასალების ღირებულება	-598702
სოფლის მეურნეობის პროდუქტის ღირებულება	-596753
სხვა ნედლეული და მასალები	-1949
შპს ვაინ კახეთი	
გაყიდვების თვითღირებულება	
ნედლეული და მასალების ღირებულება	-1361
საწვავი და საპოხი მასალის ხარჯი საწარმოო დანიშნულებით	-1361
კონსოლიდაციის კორექტირებები შპს ვივი	
სოფლის მეურნეობის პროდუქტის ღირებულება	596753
კონსოლიდაციის შედეგები	

საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება			
სოფლის მეურნეობის პროდუქტის ღირებულება	0		
სხვა ნედლეული და მასალები	-3310		
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები შპს ვივი			
ცვეთა და ამორტიზაცია	-52240	-46840	-20955
შპს ვაინ კახეთი			
ცვეთა და ამორტიზაცია	-4453	-57	-57
კონსოლიდაციის კორექტირებები			
გუდვილის ამორტიზაცია	-76703	-76913	-76703
კონსოლიდაციის შედეგები			
ცვეთა და ამორტიზაცია	-56693	-123810	-97715
სხვა შემოსავლები			
შპს ვივი			
სხვა შემოსავლები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები წმ.	282650		
მიწის გაყიდვით მიღებული შემოსავალი წმ.	779980		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2670		
შპს ვაინ კახეთი			
სხვა შემოსავლები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	23818		

კონსოლიდაციის კორექტირებები			
შპს ვივი			
სხვა შემოსავლები			
მიწის გაყიდვით მიღებული შემოსავალი წმ.	-779980		
კონსოლიდაციის შედეგები			
სხვა შემოსავლები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	26488		
პერიოდის მოგება/ზარალი			
შპს ვივი	-1594326	-	-1216053
შპს ვაინ კახეთი	-97840	-1845	-1982
პერიოდის მოგება/ზარალი კონსოლიდირებული	-2214233	-	-1294739

სესხები და თანადაფინანსებები

ჯგუფის სასესხო ვალდებულება შედგება შპს ვივის მიერ სოფლის მეურნეობის განვითარების პროექტის ფარგლებში სს საქართველოს ბანკისგან მიღებული ორი შეღავათიანი აგრო და ერთი ბიზნეს და შპს ვაინ კახეთის ერთი შეღავათიანი აგრო სესხისგან, ათვისებული კრედიტის თანხაზე დარიცხული ბანკის საპროცენტო სარგებელი შეღავათიან სესხზე შეადგენს 6%, ხოლო ბიზნეს სესხზე (910000 აშშ დოლარი) 8.35% პროცენტს სესხები აღიარებულია ვალდებულებად მისი საბანკო ანგარიშზე ჩარიცხვების მომენტიდან.

სესხის პროცენტის დაფარვაში ა(ა)იპ სოფლის მეურნეობის პროექტების მართვის სააგენტოს თანამონაწილეობა ჯგუფისთვის 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 417961 ლარს.

შეღავათიანი სესხის ძირის დაფარვა შპს ვივიმ დაიწყო 2021 წლიდან და 31 დეკემბრის მდგომარეობით სესხის ნაშთი შეადგენს 343642 ლარს. შპს ვაინ კახეთი სესხის ძირის დაფარვას დაიწყებს 2023 წლის მაისიდან.

საპროცენტო ხარჯი 388278 ლარის ოდენობით გაწეულია ჯგუფის მიერ.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად კომპანიის დირექტორის მიერ 2022 წლის 01 ოქტომბერს.

შპს ვაინ კახეთი 405242125

დირექტორი ლევან ზილფიმიანი



შპს ვაინ კახეთი 405242125
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

ანგარიშგება საქმიანობის შედეგების შესახებ

	2021	2020
შემოსავლები	455704	46746
შემოსავლები სქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან	455704	46746
საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება	-1571039	-560586
სხვა ნედლეული და მასალები	-1949	-44056
საწვავი და საპოხი მასალის ხარჯი სამეურნეო ტექნიკაზე	-29943	-7838
ბიოლოგიური აქტივების მოვლა-შენახვის ხარჯი	-235287	-339581
სახელფასო ხარჯები	-558707	
ცვეთა	-156644	-15845
ბიოლოგიური აქტივების ცვეთის ხარჯი	-287796	-135646
სამეურნეო ტექნიკის რემონტზე დანახარჯები	-21148	-17620
დანადგარების ქირავნობის ხარჯი	-12112	
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	-32117	
კომუნალური ხარჯი	-4854	
სხვა საწარმოო ხარჯი	-230482	
საერთო მოგება	-1115335	53170
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	596753	-460670
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	-1187213	-912270
სახელფასო ხარჯი	-658688	-554949
ცვეთა და ამორტიზაცია	-56693	-46897
გუდვილის ცვეთა	-76703	-76913
სარეკლამო ხარჯი	-62	0
ქირავნობის ხარჯი	-12632	-12632
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი	-15194	-8719
ძირითადი საშუალებების რემონტი	-9468	-31967
საწვავის ხარჯი	-72087	-38433
დაზღვევა	-11741	-8018
საბანკო მომსახურების ხარჯი	-20390	-2704
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-60203	-22074
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	-193352	-108964
სხვა შემოსავლები	434429	506905
თანადაფინანსება სოფ. მეურნ.პროექტის ფარგლებში	407941	479700
შემოსავლები აქტივების გაყიდვიდან და სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები წმ.	26488	272054
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-875998	-661308
საპროცენტო ხარჯი	-796219	-636551
საკურსო სხვაობის მოგება/ზარალი	-79779	-24757
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-66869	-49762
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	-2214233	-1577105
მოგების გადასახადი	0	0
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-2214233	-1577105
სულ წლის შემოსავალი	-2214233	-1577105

შპს ვაინ კახეთი 405242125
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

	2021	2020
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	359104	42121
ნაღდი ფული სალაროში	47080	710
ფული საბანკო ანგარიშზე	312024	41411
მოკლევადიანი მოთხოვნები	10497071	12405737
სავაჭრო მოთხოვნები	35531	17058
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3934	
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	10333991	12382271
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	123615	6408
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	763532	75839
ნედლეული და მასალები	45788	58149
დაუმთავრებელი წარმოება	702231	6276
მზა პროდუქცია	11590	7263
სხვა საწარმოო მარაგი	3923	4150
წინასწარ გაწეული ხარჯები	2208	21251
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		279
სულ მოკლევადიანი აქტივები	11621915	12545227
გრძელვადიანი აქტივები		
სულ ძირითადი საშუალებები	12622496	
ძირითადი საშუალებები	13037331	5420368
მიწის ნაკვეთები	4233693	4233693
დაუმთავრებელი მშენებლობები და დაუმონტაჟებელი მოწყობილობები	1003	9415
შენობა ნაგებობების კაპიტალური რემონტი	252113	252113
შენობები	1115410	102402
ნაგებობები	2059684	105600
მანქანა-დანადგარები (სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკა და საშუალებები)	4489803	151293
მძიმე ტექნიკა	364032	297492
ოფისის აღჭურვილობა	45879	6172
კომპიუტერები	10706	4367
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	13415	10476
ტრანსპორტი	406515	383515
სხვა ქონების კეთილმოწყობა	45078	5278
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-414835	-141448
შენობის ცვეთა	-45166	-27693
ნაგებობების ცვეთა	-52531	-14120
მანქანა-დანადგარების (სამეურნეო ტექნიკა და საშუალებები) ცვეთა	-180456	-26207
მძიმე ტექნიკის ცვეთა	-40260	-23726
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-3840	-1118
კომპიუტერების ცვეთა	-2527	-1480

ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	-4179	-3100
ტრანსპორტის ცვეთა	-82818	-43125
სხვა ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	-3058	-879
არამატერიალური აქტივები	482468	549496
სხვა არამატერიალური აქტივები	11744	1744
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-840	-515
გუდვილი	767448	767448
გუდვილის ცვეთა	-295884	-219181
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	
ბიოლოგიური აქტივები	4017294	4285307
ვენახი	4440736	4069368
ვენახის ცვეთა	-423442	-135646
ბიოლოგიური აქტივები ფორმირების პროცესში	0	351585
სულ გრძელვადიანი აქტივები	17122258	10255171
სულ აქტივები	28744173	22800398
კაპიტალი და ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები	508014	
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	453973	291850
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	48900	45075
გადასახდელი პროცენტები	4611	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	530	
საგადასახადო ვალდებულებები	82478	18771
ქონების გადასახადი	42691	7013
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	39787	11758
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	590492	355696
გრძელვადიანი ვალდებულებები	5837998	4692623
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5837998	4692623
სულ ვალდებულებები	6428490	5048319
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	5184400	5184400
ცვლილებები კაპიტალში	22500988	15721355
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	-1974	-178
პერიოდის მოგება/ზარალი	-2214233	-1577105
დაგროვილი ზარალი	-3153498	-1576393
სულ საკუთარი კაპიტალი	22315683	17752079
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	28744173	22800398

შპს ვაინ კახეთი 405242125

დირექტორი ლევან ზილფიმიანი

შპს ვაინ კახეთი 405242125
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (კონსოლიდირებული)

	საწესდებო კაპიტალი	ზრდა კაპიტალში	გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი	ცხვა ცვლილებები	სულ
ნაშთი 2017 წელი	5184400		-30		5184370
კაპიტალის ზრდა/შემცირება		13177361			13177361
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			-281624		-281624
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	5184400	13177361	-281654	0	18080107
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში					
კაპიტალის ზრდა/შემცირება		853918			853918
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			-1294739		-1294739
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში				-178	-178
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	5184400	14031279	-1576393	-178	17639108
კაპიტალის ზრდა/შემცირება		1690076			1690076
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			-1577105		-1577105
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში					
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	5184400	15721355	-3153498	-178	17752079
კაპიტალის ზრდა/შემცირება		6779633			6779633
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			-2214233		-2214233
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში				-1796	-1796
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	5184400	22500988	-5367731	-1974	22315683

შპს ვაინ კახეთი 405242125

დირექტორი ლევან ზილფიმიანი

შპს ვაინ კახეთი 405242125

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ვაინ კახეთი, (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია 2017 წლის 4 დეკემბერს, საქართველოში, ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმით - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. იურიდიული მისამართზე თბილისი, ლიზიკო ქავთარაძის ქ.1. მესაკუთრეებს და წილის მმართველებს წარმოადგენდნენ: რობერტ ხახალევი 01003003741-50% და ალექსანდრე თამაზაშვილი 20001015646 - 50%, რომელთა წილობრივი მფლობელობა 2018 წლის თებერვალში შეიცვალა შემდეგნაირად: რობერტ ხახალევი 75%, ალექსანდრე თამაზაშვილი -25%. 2021 წლის მაისში კომპანია ახდენს იურიდიული მისამართის ცვლილებას: ქ.თელავი. სადგურის ქუჩა 2. კომპანიის მმართველი ორგანოა პარტნიორთა კრება. დირექტორი ლევან ზილფიმიანი 01030028356.

კომპანია გეგმავდა მიწის შეძენას, ქარხნის აშენებას და ღვინის წარმოებას.

2017 წლის დეკემბერს კომპანიის ხელმძღვანელობის შპს ვივის (რომელიც დაფუძნებული იყო საქართველოში და წარმოადგენდა არაფუნქციონირებად საწარმოს- გააჩნდა 37 ჰა მიწის ნაკვეთი და რამოდენიმე არაფუნქციონირებადი შენობა-ნაგებობა.) მაშინდელ დამფუძნებლებთან მოლაპარაკებისა და შეთანხმების შედეგად, შპს ვაინ კახეთი 2018 წლის 22 თებერვალს შპს ვივის (შემდეგში „შვილობილი კომპანია“) შეძენის გზით ხდება მესაკუთრე, 100%-იანი წილის მმართველი და მაკონტროლებელი.

კომპანია აქტიურად იწყებს შვილობილ კომპანიის კაპიტალში ინვესტიციებს. ვივი კახეთის სხვადასხვა რეგიონში ყიდულობს მიწის ნაკვეთებს და 2018 წლის გაზაფხულიდან იწყებს ვენახის გასაშენებელ სამუშაოებს. პარალელურად იღებს აგრო-სესხსაც. კომპანია 2019 წლიდან გეგმავს ქარხნის აშენებას და წარმოების დაწყებას. თუმცა მსოფლიო პანდემიამ ეს პროცესები შეაფერხა და მხოლოდ 2021 წელს მოხერხდა შვილობილი კომპანიისგან შესყიდულ მიწაზე ქარხნის აშენება და წარმოების დაწყება, ძირითადად დამკვეთის ყურძნის გადამუშავებითი მომსახურება.

შპს ვივი პირველ მოსავალს იღებს 2020 წლის სექტემბერში (55425 კგ. საფერავი და რქაწითელი) 2020 წლის მარტიდან კომპანია იწყებს ახალი ვენახების გაშენებასაც.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ჯგუფის ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე, ეროვნულ ვალუტაში, მცირე და საშუალო ზომის საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

ოპერაციები უცხოური ვალუტაში თავდაპირველად აღიარიცხება ლარში, ოპერაციის დღეს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. უცხოური ვალუტის ფულადი საშუალებები

კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის დახურვის დღის კურსით, სხვაობა აღიარდება როგორც არასაოპერაციო მოგება ან ზარალი.

შემოსავლები მომსახურებიდან აღიარდება დარიცხის მეთოდით. მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით, სახელშეკრულებო პირობების გათვალისწინებით. საქონლის გაყიდვიდან შემოსავლები აღიარდება საქონლის მიწოდებისთანავე.

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგავრი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დანახარჯები ხარჯად აღიარდება დარიცხვის მეთოდით. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული ეროვნული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობა აისახება არასაოპერაციო მოგება/ზარალში.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარესთან წარმოებს გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

იჯარა, რომელიც წარმოადგენს საოპერაციო იჯარას, საიჯარო გადასახდელები აღიარდება ხარჯად წრფივი მეთოდით იჯარის ვადის განმავლობაში.

მოგების გადასახადი, აღიარდება სხვა ხარჯის კატეგორიაში

საწედბო კაპიტალი აღიარებულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია როგორც საწედბო კაპიტალი საკუთარ კაპიტალში. დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად მისი გამოცხადების საანგარიშგებო პერიოდში.

ნასესხებ სახსრებზე დარიცხული პროცენტი აღიარდება საოპერაციო დანახარჯებში საპროცენტი ხარჯად.

მიღებული გრანტები და თანადაფინანსებები აღიარდება სხვა არასაოპერაციო შემოსავლებში მაშინ, როცა დაკმაყოფილებულია და შესრულებულია მათი მიღების პირობები.

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და ნებისმიერი დაგროვილი გაუფასურების ზარალით. მიწა აღიარდება რეალური ღირებულებით და ცვეთა არ ერიცხება.

არამატერიალური აქტივების ერთეულები ფასდება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით.

ბუნებრივი აქტივები (ვენახი) ფასდება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და გაუფასურების ზარალით.

ბუნებრივ აქტივებზე გაწეული დანახარჯები კაპიტალიზდება ნაყოფის მიღების მომენტამდე, რის შემდეგაც გაწეული დანახარჯები აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთის დარიცხვა აქტივებზე, მათი სავარაუდო მომსახურების ვადის განმავლობაში თვითღირებულების განაწილების მიზნით, ხდება წრფივი მეთოდით შემდეგი წლიური განაკვეთების გამოყენებით:

შენობები-20-25 წელი.

ნაგებობები-10 წელი

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5-7 წელი

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 10 წელი

მძიმე ტექნიკა 17-25 წელი

სამეურნეო ტექნიკა 5-7 წელი

სხვა ქონების კეთილმოწყობა 5 წელი

გუდვილი 10%

სხვა არამატ აქტივები 7 წელი

ბიოლოგიური აქტივები 15 წელი.

თუ გაჩნდა მინიშნება იმისა, რომ რაიმე აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება არსებითად შეიცვალა, მაშინ აღნიშნული აქტივის ცვეთა გადაიხედება. აქტივის კომპანიიდან გასვლისას, სხვაობა გასვლის შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსულობასა და გაყიდული ერთეულის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებას და პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი ღირებულების“ მეთოდით და მოიცავს ყველა დანახარჯს რომელიც გაწეულია მარაგების შესყიდვაზე, დამუშავებაზე და სხვა ხარჯებს რაც საჭიროა მარაგების მათ მიმდინარე ადგილმდებარეობასა და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

ბუნებრივი აქტივებიდან მიღებული სოფლის მეურნეობის პროდუქცია ფასდება ნაყოფის მიღების მომენტისთვის არსებული გაყიდვებისთვის საჭირო შეფასებული დანახარჯებით შემცირებული რეალური ღირებულებით.

სოფლის მეურნეობის პროდუქციიდან მიღებული პროდუქტის აღიარება და შეფასება ხდება, როგორც სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ბასს 2 შესაბამისად.

კონსოლიდირებული ანგარიშგება აერთიანებს კომპანიისა და მისი სრულად ფლობილი შვილობილი კომპანიის (შემდეგში „ჯგუფი“) ანგარიშგებებს. ჯგუფთაშორისი გადარიცხვები, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი გამოირიცხება კონსოლიდაციის დროს.

გუდვილის აღიარება.

შპს ვაინ კახეთმა შეიძინა შპს ვივი 2710090,00 ლარად.

შპს ვივის ბალანსი
შესყიდვისას

რეალური
ღირ.

კორექტ.თანხა

მოკლევადიანი აქტივები	5055		
გრძელვადიანი აქტივები	382527		
ძირითადი საშუალებები	382527		
მიწის ნაკვეთი 37.03 ჰა	296240	1851500	1555260
შენობები	86287		
შენობა-ნაგებობა #1	88760		
შენობა-ნაგებობა #2	5200		
შენობა-ნაგებობა #3	3200		
შენობა-ნაგებობა #4	2300		
შენობა-ნაგებობა #5	5600		
შენობა-ნაგებობა #6	1700		
შენობა-ნაგებობა #1 ცვეთა	-16464		
შენობა-ნაგებობა #2 ცვეთა	-1183		
შენობა-ნაგებობა #3 ცვეთა	-724		
შენობა-ნაგებობა #4 ცვეთა	-520		
შენობა-ნაგებობა #5 ცვეთა	-1267		
შენობა-ნაგებობა #6 ცვეთა	-315		
სულ აქტივები	387582		
ვალდებულებები	0		
საკუთარი კაპიტალი	-387582		
გაუნაწილებელი მოგება	597211		
აკუმულირებული ზარალი	-209629		
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	-387582		

კონსოლიდაციის კორექტირებები		
გუდვილი	დბ	767448
ვივის წმ აქტივები	დბ	387582
მიწა	დბ	1555260
ინვესტიცია	კ	-2710290

ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე გუდვილის სასარგებლო მომსახურების ვადად განსაზღვრა 10 წელი.

ხელმძღვანელობამ შენობა-ნაგებობების საბალანსო ღირებულება მიიჩნია რეალურ ღირებულებად, რადგან ისინი საკმაოდ ამორტიზირებულად და სარეკონსტრუქციოდ მიიჩნია.

2018 წლის ბოლოს ხელმძღვანელობის გადწყვეტილებით, ჯგუფმა მოახდინა 4 ნაგებობის დემონტაჟი და დაიტოვა შენობა #1 და შენობა #6. დემონტაჟის შედეგად მიღებულ მასალა, აგურის სახით, შპს ვივიმ აღრიცხა მარაგებში შესაბამისი საბაზრო ღირებულებით.

შპს ვაინ კახეთის 2021 წლის შემოსავლები შედგება დამკვეთის ყურძნის გადამუშავებით და სხვა პირის კუთვნილი ღვინომასალის შენახვით მიღებული შემოსავლებისგან.

შპს ვივის შემოსავალი შედგება საკუთარი ყურძნის მოსავლის შპს ვაინ კახეთზე მიყიდვის წესით რეალიზაციით მიღებული შემოსავლისგან.

დაკავშირებულ მხარეთა
ოპერაციები

დაკავშირებული მხარე	31.12.2021	31.12.2020
შპს ვივი		
სავაჭრო მოთხოვნები	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	500743	0

სასაქონლო მატერიალური მარაგები და მნიშვნელოვანი ცვლილებები

ძირითად საშუალებებში

ჯგუფის სასაქონლო მატერიალური მარაგები მოიცავს შვილობილი კომპანიის მარაგებს, რომელიც თავის მხრივ მოიცავს ცოტაოდენ ღვინოს, ჭაჭის არაყს (იხ.მზა პროდუქცია), ვენახის მოვლა-შენახვის საშუალებებს, საწვავის მარაგებს და საკუთარი წარმოების ღვინომასალას, რომელიც ინახება ცისტერნებში და ჯერ არ არის ჩამოსხმული ბოთლებში. (იხ.დაუმთავრებელი წარმოების პროდუქცია)

შპს ვაინ კახეთმა შპს ვივისგან გადასამუშავებლად შეიძინა 596753 ლარის საბალანსო ღირებულების 551280 კგ ყურძენი 762137 ლარად. ამ ოპერაციით ვივის მოგებამ შეადგინა 165384 ლარი. შპს ვაინ კახეთმა შპს ვივისგან შეისყიდა 36126 ლარის საბალანსო ღირებულების მიწის ნაკვეთი 316106 ლარად. ამ და სხვა ოპერაციების გათვალისწინებით მოხდა კორექტირებები კონსილიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებებში შემდეგნაირად:

კორექტირებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში	2021	2020	2019

მოკლევადიანი მოთხოვნები			
შპს ვივი			
მოკლევადიანი მოთხოვნები			
სავაჭრო მოთხოვნები	500743	17058	21296
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3934		
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	9278200	10662056	10865715
შპს ვაინ კახეთი			
მოკლევადიანი მოთხოვნები			
სავაჭრო მოთხოვნები	35531		
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	10333991	12382271	12371258
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	977	97	97
კონსოლიდაციის კორექტირებები			
შპს ვივი			
სავაჭრო მოთხოვნები	-500743		
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	-9278200	-10662056	-10865715
კონსოლიდაციის შედეგი			
მოკლევადიანი მოთხოვნები			
სავაჭრო მოთხოვნები	35531	0	0
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3934		
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	10333991	12382271	12371258
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები			
შპს ვივი			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	55198		
საქონელი			

ნედლეული და მასალები	40449
დაუმთავრებელი წარმოება	0
მზა პროდუქცია	11590
სხვა საწარმოო მარაგი	3159

შპს ვაინ კახეთი	
-----------------	--

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	873718
---------------------------------------	---------------

ნედლეული და მასალები	5339
დაუმთავრებელი წარმოების პროდუქცია	867615
სხვა საწარმოო მარაგი	764

კონსოლიდაციის კორექტირებები	
შპს ვაინ კახეთი	

დაუმთავრებელი წარმოების პროდუქცია	-165384
-----------------------------------	---------

კონსოლიდაციის შედეგი	
----------------------	--

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	763532
---------------------------------------	---------------

ნედლეული და მასალები	45788
დაუმთავრებელი წარმოება	702231
მზა პროდუქცია	11590
სხვა საწარმოო მარაგი	3923

--	--

გრძელვადიანი აქტივები	
------------------------------	--

ძირითადი საშუალებები	
-----------------------------	--

შპს ვივი	
----------	--

მიწის ნაკვეთები	2642307	2678433	2644337
-----------------	---------	---------	---------

--	--

შპს ვაინ კახეთი	
-----------------	--

მიწის ნაკვეთები	316106	0	0
კონსოლიდაციის კორექტირებები			
სხვაობა მიწის ნაკვეთის საბალანსო და რეალური ღირებულებას შორის შპს ვივის შესყიდვისას	1555260	1555260	1555260
შპს ვივი			
მიწის ნაკვეთები	36126		
შპს ვაინ კახეთი			
მიწის ნაკვეთები	-316106		
კონსოლიდაციის შედეგი			
მიწის ნაკვეთები	4233693	4233693	4199597
არამატერიალური აქტივები			
შპს ვივი			
გუდვილი	0	0	0
გუდვილის ცვეთა	0	0	0
შპს ვაინ კახეთი			
გუდვილი	0	0	0
გუდვილის ამორტიზაცია	0	0	0
კონსოლიდაციის შედეგი			
გუდვილი	767448	767448	767448
გუდვილის ამორტიზაცია	-295884	-219181	-142268
გრძელვადიანი აქტივები			

შპს ვივი			
გრძელვადიანი ინვესტიციები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში-შემენა	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილი კომპანიის კაპიტალში	0	0	0
შპს ვაინ კახეთი			
გრძელვადიანი აქტივები			
გრძელვადიანი ინვესტიციები	10997172	8510615	6836553
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში-შემენა	2710290	2710290	2710290
ინვესტიციები შვილობილი კომპანიის კაპიტალში	8286882	5800325	4126263
კონსოლიდაციის კორექტირებები			
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-10997172	-8510615	-6836553
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში-შემენა	-2710290	-2710290	-2710290
ინვესტიციები შვილობილი კომპანიის კაპიტალში	-8286882	-5800325	-4126263
კონსოლიდაციის შედეგი			
გრძელვადიანი ინვესტიციები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში-შემენა	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილი კომპანიის კაპიტალში	0	0	0
მიმდინარე ვალდებულებები			
შპს ვივი			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	398581		
შპს ვაინ კახეთი			
სავაჭრო ვალდებულებები	556135		

კონსოლიდაციის კორექტირებები			
შპს ვაინ კახეთი			
სავაჭრო ვალდებულებები (შპს ვივის მიმართ)	-500743		
კონსოლიდაციის შედეგი			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	453973		
საკუთარი კაპიტალი			
შპს ვივი			
საკუთარი კაპიტალი	13430456	13923862	13951806
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	16462203	14240811	14240989
კაპიტალის გაზრდა	1102700	2221392	750989
გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი	-4132667	-2538341	-1039994
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-1780	-178	-178
შპს ვაინ კახეთი			
საკუთარი კაპიტალი	27579138	20897362	19209130
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	5184400	5184400	5184400
კაპიტალის გაზრდა	22500988	15721355	14031279
გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი	-106234	-8393	-6549
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-16		
კონსოლიდაციის კორექტირებები			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	-16462203	-14240811	-14240989
კაპიტალის გაზრდა	-1102700	-2221392	-750989
გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი-ვივი	4132667	2538341	1039994
გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი-ვაინ კახეთი	106234	8393	6549
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			

კონსოლიდირებული გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი	-5367731	-3153498	-1576393
საკუთარი კაპიტალი (კონსოლიდირებული)			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	5184400	5184400	5184400
კაპიტალის გაზრდა	22500988	15721355	14031279
გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი	-3153498	-1576393	-281654
საანგარიშგებო წლის მოგება/ზარალი	-2214233	-1577105	-1294739
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-1974	-178	-178
სულ კაპიტალი	22315683	17752079	17639108

კორექტირებები ფინანსური შედეგების ანგარიშგებაში	2021	2020	2019
შემოსავლები სქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან			
შპს ვივი			
შემოსავლები რეალიზაციიდან	762137		
შპს ვაინ კახეთი			
შემოსავლები რეალიზაციიდან	455704		
კონსოლიდაციის კორექტირებები			
შპს ვივი			
შემოსავლები რეალიზაციიდან	-762137		
კონსოლიდაციის შედეგები			
შემოსავლები სქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან	455704		

გაყიდვების თვითღირებულება			
შპს ვივი			
გაყიდვების თვითღირებულება			
ნედლეული და მასალების ღირებულება	-598702		
სოფლის მეურნეობის პროდუქტის ღირებულება	-596753		
სხვა ნედლეული და მასალები	-1949		
შპს ვაინ კახეთი			
გაყიდვების თვითღირებულება			
ნედლეული და მასალების ღირებულება	-1361		
საწვავი და საპოხი მასალის ხარჯი საწარმოო დანიშნულებით	-1361		
კონსოლიდაციის კორექტირებები			
შპს ვივი			
სოფლის მეურნეობის პროდუქტის ღირებულება	596753		
კონსოლიდაციის შედეგები			
საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება			
სოფლის მეურნეობის პროდუქტის ღირებულება	0		
სხვა ნედლეული და მასალები	-3310		
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები			
შპს ვივი			
ცვეთა და ამორტიზაცია	-52240	-46840	-20955

შპს ვაინ კახეთი			
ცვეთა და ამორტიზაცია	-4453	-57	-57
კონსოლიდაციის კორექტირებები			
გუდვილის ამორტიზაცია	-76703	-76913	-76703
კონსოლიდაციის შედეგები			
ცვეთა და ამორტიზაცია	-56693	-123810	-97715
სხვა შემოსავლები			
შპს ვივი			
სხვა შემოსავლები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები წმ.	282650		
მიწის გაყიდვით მიღებული შემოსავალი წმ.	779980		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2670		
შპს ვაინ კახეთი			
სხვა შემოსავლები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	23818		
კონსოლიდაციის კორექტირებები			
შპს ვივი			
სხვა შემოსავლები			
მიწის გაყიდვით მიღებული შემოსავალი წმ.	-779980		
კონსოლიდაციის შედეგები			
სხვა შემოსავლები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	26488		

პერიოდის მოგება/ზარალი			
შპს ვივი	-1594326	-1498347	-1216053
შპს ვაინ კახეთი	-97840	-1845	-1982
პერიოდის მოგება/ზარალი კონსოლიდირებული	-2214233	-1577105	-1294739

სესხები და თანადაფინანსებები

ჯგუფის სასესხო ვალდებულება შედგება შპს ვივის მიერ სოფლის მეურნეობის განვითარების პროექტის ფარგლებში სს საქართველოს ბანკისგან მიღებული ორი შეღავათიანი აგრო და ერთი ბიზნეს და შპს ვაინ კახეთის ერთი შეღავათიანი აგრო სესხისგან, ათვისებული კრედიტის თანხაზე დარიცხული ბანკის საპროცენტო სარგებელი შეღავათიან სესხზე შეადგენს 6%, ხოლო ბიზნეს სესხზე (910000 აშშ დოლარი) 8.35% პროცენტს სესხები აღიარებულია ვალდებულებად მისი საბანკო ანგარიშზე ჩარიცხვების მომენტიდან.

სესხის პროცენტის დაფარვაში ა(ა)იპ სოფლის მეურნეობის პროექტების მართვის სააგენტოს თანამონაწილეობა ჯგუფისთვის 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 417961 ლარს.

შეღავათიანი სესხის ძირის დაფარვა შპს ვივიმ დაიწყო 2021 წლიდან და 31 დეკემბრის მდგომარეობით სესხის ნაშთი შეადგენს 343642 ლარს. შპს ვაინ კახეთი სესხის ძირის დაფარვას დაიწყებს 2023 წლის მაისიდან.

საპროცენტო ხარჯი 388278 ლარის ოდენობით გაწეულია ჯგუფის მიერ.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად კომპანიის დირექტორის მიერ 2022 წლის 01 ოქტომბერს.

შპს ვაინ კახეთი 405242125

დირექტორი ლევან ზილფიმიანი