

შპს „ღვინის სამყარო“ (საინდეტიფიკაციო # 431178815)

განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ღვინის სამყარო“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრში სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2018 წლის 03 ოქტომბერს საიდენტიფიკაციო ნომრით: 431178815.

1.2. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- სასტუმროსა და სასტუმრო მომსახურების ორგანიზება;
- ყურძნის მოყვანა;
- ღვინის წარმოება;
- კანონით აუკრძალავი ნებისმიერი საქმიანობა.

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. ორგანიზაციის მიერ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მეოთხედ.

2.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

2.3. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2020-2022 წლების ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე;

2.4. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული

ოფიციალური გაცვლით კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

- 2.5. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;
- 2.6. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად;
- 2.7. არამატერიალური აქტივი არის კომპანიის ლოგო, რომელიც ასახულია თავდაპირველი ღირებულებით;
- 2.8. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყონებლის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.
- 2.9. მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - საქონლის მიწოდების შემდეგ, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.
- 2.10. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ არიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;
- 2.11. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საპენსიო გადასახადი (ასაკის მიხედვით) და საშემოსავლო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;

- 2.12. ბანკის სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა;
- 2.13. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.14. ორგანიზაციის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილების საფუძველზე;
- 2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;
- 2.16. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;
- 2.17. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს:
- ბალანსს;
 - ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
 - საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
 - ფული და ფულადი ექვივალენტების ნაშთებს;
 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების ნაშთებს;
 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთებს;
 - ფიქსირებული აქტივების ნაშთებს;
 - სავაჭრო ვალდებულებების ნაშთებს;
 - საგადასახდო ვალდებულებების ნაშთებს;
 - სასესხო ვალდებულებების ნაშთებს;
 - კაპიტალს.

შპს „ღვინის სამყარო“ (საინდეტიფიკაციო # 431178815)

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2022

ფინანსური მდგომარეობა		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	60.00	1,868,463.00	283.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	14,348.00	71,392.00	3,041.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		9,032.00	4,054.00	1,981,883.00
მარაგები	3	121,338.00	119,974.00	48,346.00
სხვა არამატერიალური აქტივები	4	383.00	383.00	383.00
ძირითადი საშუალებები		2,857,649.00	2,918,705.00	1,295,567.00
		-	-	-
სულ აქტივები		3,002,810.00	4,982,971.00	3,329,503.00
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	230,305.00	260,773.00	185,482.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	8	20,823.00	28,860.00	-
საგადასახადო ვალდებულებები	6	44,714.00	29,742.00	291,908.00
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	7	1,852,561.00	3,703,274.00	1,725,822.00
სხვა ვალდებულებები	8	11,093.00	-	21,163.00
სულ ვალდებულებები		2,159,496.00	4,022,649.00	2,224,375.00
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი	9	1,333,119.00	1,333,119.00	1,266,843.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		- 489,805.00	- 372,797.00	- 161,715.00
სულ საკუთარი კაპიტალი		843,314.00	960,322.00	1,105,128.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3,002,810.00	4,982,971.00	3,329,503.00

შპს "ღვინის სამყარო"-ის დირექტორი:



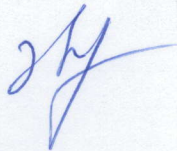
/გ. ბიჭაშვილი/

შპს „ღვინის სამყარო“ (საინდეტიფიკაციო # 431178815)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წ-ის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	თანხა
1	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	526,731.00
2	გაცემული სესხის დაბრუნება	43,436.00
3	დამფუძნებლის შემონატანი	6,650.00
	<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>576,817.00</u>
	გასავალი	
1	მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოშობილი ვალდებულება	401,807.00
2	ხელფასი	9,237.00
3	საგადასახადო ვალდებულება	47,211.00
	სასესხო ვალდებულება	1,845,744.00
	საპროცენტო ხარჯი	131,562.00
	ბანკის მომსახურება	3,208.00
	არასაკონფირმაციო ზარალი	6,451.00
	<u>სულ გასავალი</u>	<u>2,445,220.00</u>
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	1,868,463.00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	60.00

შპს "ღვინის სამყარო"-ის დირექტორი:



/გ. ბიჭაშვილი/

შპს „ღვინის სამყარო“ (საინდეტიფიკაციო # 431178815)

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის შემოსავლის, ხარჯის და გაუნაწილებელი მოგების (ზარალის) ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
შემოსავალი		
საქონლის გაყიდვიდან	2,964.00	-
მომსახურების გაწევიდან	438,380.00	464,647.00
სულ შემოსავალი	441,344.00	464,647.00
ხარჯი		
მასალების თვითღირებულება	- 95,065.00	- 130,661.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 26,245.00	- 82,692.00
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 114,546.00	- 53,936.00
საპროცენტო ხარჯი	- 131,562.00	- 132,547.00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 190,934.00	- 220,467.00
სულ ხარჯი	- 558,352.00	- 620,303.00
საოპერაციო მოგება/ზარალი	- 117,008.00	- 155,656.00

შპს "ღვინის სამყარო"-ის დირექტორი:



/გ. ბიჭაშვილი/

შპს „ღვინის სამყარო“ (საინდეტიფიკაციო # 431178815)

შენიშვნა 1 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31.12.2022 წ.
1	თანხა საბანკო ანგარიშზე	25.00
2	ნაღდი ფული საღაროში ლარებში	35.00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	60.00

შპს "ღვინის სამყარო"-ის დირექტორი:



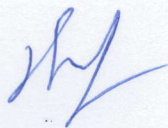
/გ. ბიჭაშვილი/

შპს „ღვინის სამყარო“ (საინდეტიფიკაციო # 431178815)

შენიშვნა 2 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

#	დასახელება	31.12.2022 წ.
ა	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	
1	ფვ ბუხრაძე დავითი	1,500.00
2	ფიზიკური პირები (ტერმინალი)	11,083.00
3	შპს ქართული ღვინის კორპორაცია	276.00
4	TAMADA PTY LTD - Australia	1,358.00
5	თათულაშვილი ნოდარი - ანგარიშვალდებული პირი	131.00
	ჯამი	14,348.00
ბ	გადახდილი ავანსები	
1	შპს მიენ	110.00
2	შპს შარმ ტრედიინგი	124.40
3	შპს აიტიკრაფტი	3.00
4	შპს რეპლიკა	305.08
5	შპს ბესტიზი	887.24
6	შპს გაგრა პლიუსი	339.82
7	შპს ჯეოსემი	84.00
8	შპს ბრაზერ ენდ ბრაზერ	220.00
9	შპს ჯი ემ თი	77.83
10	შპს სუპერმარკეტი	97.20
11	იმ ნინო დავითაშვილი	38.00
12	შპს კონტური	400.00
13	შპს თეგეტა რითეილი	239.20
14	შპს გოლდ მარკეტი	65.00
15	შპს ქედი მომენტუმ ჯორჯია	160.00
16	შპს შოპ მარტი	690.00
17	შპს ფოტო სამყარო	86.00
18	რატი რამაზაშვილი	637.73
19	შპს ანდრია	700.00
20	შპს მარკეტი	405.30
21	შპს ნოვა	898.20
22	შპს კაფელ პლიუსი	20.00
23	იმ მირიან გურგენიძე	408.00
24	შპს წყლის ფილტრები	600.00
25	სსიპ ღვინის ეროვნული სააგენტო	50.00
26	თამარი აზნიაშვილი	1,300.00
27	შპს ლაქი ელექტრონიკსი	50.00
28	შპს ნიუსიტი	36.00
	ჯამი	9,032.00

ყარო"-ის დირექტორი:



/გ. ბიჭაშვილი/

შპს „ღვინის სამყარო“ (საინდეტიფიკაციო # 431178815)

შენიშვნა 3 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31.12.2022წ.
1	საქონელი	1,721.55
2	მცირეფასიანი საქონელი	64,698.47
3	ნედლეული და მასალა	9,417.23
4	მზა პროდუქცია	45,500.51
		121,337.76

შპს "ღვინის სამყარო"-ის დირექტორი:



/გ. ბიჭაშვილი/

შპს „ღვინის სამყარო“ (საინდეტიფიკაციო # 431178815)

შენიშვნა 4 - ფიქსირებული აქტივები

ბალანსი 31 დეკემბერი 2020 წელი	1,295,950.00
მიწის ნაკვეთები	40,397.00
დაუმთავრებელი მშენებლობა	707,295.00
მანქანა-დანადგარები	60,929.00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	427,005.00
ინვენტარი	24,534.00
მარნის აღჭურვილობა	35,407.00
არამატერიალური აქტივები	383.00
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021 წელი	2,919,088.00
მიწის ნაკვეთები	40,397.00
შენობა-ნაგებობები	2,294,885.00
მანქანა-დანადგარები	60,889.00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	418,496.00
ინვენტარი	25,955.00
მარნის აღჭურვილობა	78,083.00
არამატერიალური აქტივები	383.00
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022 წელი	2,858,032.00
მიწის ნაკვეთები	93,889.00
შენობა-ნაგებობები	2,217,746.00
მანქანა-დანადგარები	53,866.00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	393,982.00
ინვენტარი	24,246.00
მარნის აღჭურვილობა	73,920.00
არამატერიალური აქტივები	383.00

შპს "ღვინის სამყარო"-ის დირექტორი:



/გ. ბიჭაშვილი/

შპს „ღვინის სამყარო“ (საინდეტიფიკაციო # 431178815)

შენიშვნა 5 - სავაჭრო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2022წ.
1	შპს გრინ ფრეიმი	7,887.00
2	სს ქებული კლიმატი	20.97
3	შპს აქვა გო	91.70
4	შპს ლაქტალის ჯორჯია	35.36
5	შპს არეალ ინქ	451.73
6	შპს ჯიბე	23.86
7	შპს კოსი	708.00
8	შპს ახალი ყავის კომპანია	500.08
9	შპს მაჯიდ ალ ფუტაიმ	81.33
10	შპს 112	2.40
11	შპს ენერგო პრო ჯორჯია	1,331.90
12	შპს ენთელი	215,175.20
13	შპს მეამა	20.00
14	შპს ემ ეს ჯგუფი	106.70
15	შპს ტერმინალ ვესტ ტრეიდიინგი	143.91
16	შპს თელავგაზი	2,916.42
17	შპს არკომი	69.41
18	შპს მაგთიკომი	738.91
	ჯამი	230,304.88

შპს "ღვინის სამყარო"-ის დირექტორი:



/გ. ბიჭაშვილი/

შპს „ღვინის სამყარო“ (საინდეტიფიკაციო # 431178815)

შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2022 წ.
1	საგადასახადო ვალდებულებები	44,714.00
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	44,714.00

შპს "ღვინის სამყარო"-ის დირექტორი:



/გ. ბიჭაშვილი/

შპს „ღვინის სამყარო“ (საინდეტიფიკაციო # 431178815)

შენიშვნა 7 - გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2022 წ.
1	საქართველოს ბანკი	1,852,561.00
	სულ სასესხო ვალდებულებები	1,852,561.00

შპს "ღვინის სამყარო"-ის დირექტორი:



/გ. ბიჭაშვილი/

შპს „ღვინის სამყარო“ (საინდეტიფიკაციო # 431178815)

შენიშვნა 8 - გაუცემელი ხელფასი და სხვა ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2022წ.
1	გაუცემელი ხელფასი	20,823.00
2	ვალდებულება საწ. პერსონალის წინაშე	11,093.00
	სულ	31,916.00

შპს "ღვინის სამყარო"-ის დირექტორი:



/გ. ბიჭაშვილი/

შპს „ღვინის სამყარო“ (საინდეტიფიკაციო # 431178815)

შენიშვნა 9 - კაპიტალი

#	დასახელება	დაუფარავი ზარალი	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	- 372,797.00	1,333,119.00	960,322.00
2	ზარალი	- 117,008.00	-	117,008.00
3	ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	- 489,805.00	1,333,119.00	843,314.00

შპს "ღვინის სამყარო"-ის დირექტორი:

 /მ. ბიჭაშვილი/