

შპს “ათენა”

საიდენტიფიკაციო კოდი: 231261103

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	3
საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა -----	5
საქმიანობის აღწერა -----	5
ფინანსური ანგარიშგება -----	6
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	6-8
სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	9-10
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება -----	11-12
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -----	13-14
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	15-22

შპს “ათენა” -ს

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული 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 „ათენა“-ს
დირექტორი

/ კახაბერ გაბეშია/

შპს „ათენა“-ს

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული 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 „ათენა“-ს
დირექტორი



/ კახაბერ გაბეშია/

შპს “ათენა” -ს

საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა

საქმიანობის აღწერა

კომპანია შეიქმნა 2005 წელს (სახელმწიფო რეგისტრაციის №34/5-ბ-450). კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ღვინის წარმოება და რეალიზაცია. კომპანიის მფლობელობაშია გურჯაანის რაიონის სოფელ კაჭრეთში 25116 მ² არასასოფლო – სამეურნეო დანიშნულების მიწა, რომელზეც განთავსებულია ყოფილი საკონსერვო ქარხანა.

2019 წლის ნოემბრის თვეში კომპანიის 100 % წილის მფლობელის მიერ გაყიდული იქნა წილი და 100 % წილის მფლობელი გახდა შპს “მილადა ინტერნეშნელი” (საიდენტიფიკაციო კოდი: 401944170). დამფუძნებელი შპს “მილადა ინტერნეშნელი”-ის მიერ გაზრდილი იქნა საწესდებო კაპიტალი.

დაწყებული 2020 წლიდან კომპანია აგრძელებს რთველის მიღებას. კომპანია მუშაობს ყურძნის მიღება, დაწურვა, ღვინო მასალების დამზადების მიმართულებით.

ამასთანავე, ახალი მენეჯმენტის და დამფუძნებლის მიერ კომპანიის ძირითად საქმიანობად განისაზღვრა ალკოჰოლური სასმელების წარმოება – რეალიზაცია, ექსპორტი.

კომპანიას გააჩნია გრძელვადიანი გეგმები ამ სფეროში მოღვაწეობისათვის. 2020 წლის განმავლობაში აღებულია გაფორმდა მიზნობრივი თანადაფინანსების შეთანხმება ა(ა)იპ “სოფლისა და სოფლის მეურნეობის განვითარების სააგენტო”-ს შორის ალკოჰოლური სასმელების წარმოებისთვის საჭირო კაპიტალური დანახარჯების დაფინანსებისათვის. შეღავათიანი აგროკრედიტის ფარგლებში სს “საქართველოს ბანკი”-ან გაფორმებული სასესხო ხელშეკრულებების შესაბამისად გამოიყო სახსრები კაპიტალური დანახარჯების დაფინანსებისათვის 1 500 000 ლარის ოდენობით. ამასთანავე გამოყოფილია სესხები 5 000 000 და 3 000 000 ლარის ოდენობით. ქარხნის შესაძენად აღებულ იქნა სს საქართველოს შპს GVMT Group-ის გრძელვადიანი სესხი – 533 000 ლარის ოდენობით.

მიუხედავად მენეჯმენტის ძალისხმევისა 2020-2021 წლების განმავლობაში გაუთვალისწინებელი გარემო პირობის-პანდემიის გავლენა მნიშვნელოვანი იყო კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე, რაც ნათლად აისახა ფინანსურ ანგარიშგებაშიც. კომპანიის 2022 წლის შემოსავლები გაზრდილია და რაც საფუძველს გვაძლევს ვივარაუდოთ რომ ზრდის ტენდენცია გაგრძელდება 2023 წელსაც.

შპს “ათენა”

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2022	2021	2020
გრძელვადიანი აქტივები				
მიწა	1	432 220	-	-
შენობა-ნაგებობები		223 243	-	-
სხვა ძირითადი საშუალებები		4 523	-	-
არამატერიალური აქტივები	2			
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		659 987	-	-

მოკლევადიანი აქტივები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3	9 290 817	2 808 548	1 465 496
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	4	255 514	157 960	160 246
საგადასახადო მოთხოვნები		6 177	41 761	37 180
დებიტორული დავალიანებები	5	761 933	583 871	212 441
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	2 130 785	674 323	13 423
სულ მოკლევადიანი აქტივები		12 445 225	4 266 463	1 888 786

სულ აქტივები		13 105 212	4 266 463	1 888 786
---------------------	--	-------------------	------------------	------------------

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები

საწესდებო კაპიტალი	7	520 390	465 608	89 470
გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი		1 566 781	1 012 929	121 864
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		2 087 171	1 478 537	211 334

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო

ვალდებულებები

8

8 669 945

1 856 835

1 126 250

გადავადებული საგადასახადო

ვალდებულებები

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები

8 669 945

1 856 835

1 126 250

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

9

1 846 154

751 318

355 993

საგადასახადო ვალდებულებები

გადასახდელი პროცენტები

34 893

მოკლევადიანი სასესხო

ვალდებულებები

19 257

მიღებული ავანსები და სხვა

მიმდინარე ვალდებულებები

10

467 049

179 773

175 953

სხვა ვალდებულებები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

2 348 096

931 090

551 203

სულ საკუთარი კაპიტალი და**ვალდებულებები****13 105 213****4 266 463****1 888 786**

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 30 აგვისტოს

დირექტორი

/კ. გაბეშია/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2022	2021	2020
გრძელვადიანი აქტივები				
მიწა	1	432,220	-	-
შენობა-ნაგებობები		223,243	-	-
სხვა ძირითადი საშუალებები		4,523	-	-
არამატერიალური აქტივები	2			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		659,987	-	-
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3	9,290,817	2,808,548	1,465,496
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	4	255,514	157,960	160,246
საგადასახადო მოთხოვნები		6,177	41,761	37,180
დებიტორული დავალიანებები ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	761,933	583,871	212,441
	6	2,130,785	674,323	13,423
სულ მოკლევადიანი აქტივები		12,445,225	4,266,463	1,888,786
სულ აქტივები		13,105,212	4,266,463	1,888,786
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები				
საწესდებო კაპიტალი გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	7	520,390	465,608	89,470
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		1,566,781	1,012,929	121,864
		2,087,171	1,478,537	211,334
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8	8,669,945	1,856,835	1,126,250
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		8,669,945	1,856,835	1,126,250
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	1,846,154	751,318	355,993
საგადასახადო ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტები მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		34,893		19,257
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	10	467,049	179,773	175,953
სხვა ვალდებულებები				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,348,096	931,090	551,203
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		13,105,213	4,266,463	1,888,786

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 30 აგვისტოს

დირექტორი

/ვ. გაბეშია/



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი	11	5 649 287	2 311 133
სხვა შემოსავალი	12	1 225 660	726 360
კურსთა შორის სხვაობა (მოგება)	13	87 540	12 556
გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	14	(5 691 622)	(1 798 066)
საპროცენტო ხარჯები		(199 828)	(102 444)
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		(75 652)	(120 264)
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)		(3 858)	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(4 247)	-
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	15	(169 228)	(90 694)
საოპერაციო მოგება / ზარალი		818 052	938 582
კურსთა შორის სხვაობა (ზარალი)	13	(264 200)	(35 245)
ფინანსური ხარჯი			
მოგება დაბეგვრამდე		553 851	903 337
მოგების გადასახადი			(12 271)
მოგება/ (ზარალი)		553 851	891 066

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 30 აგვისტოს

დირექტორი

/კ. გაბეშია/

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი	11	5,649,287	2,311,133
სხვა შემოსავალი	12	1,225,660	726,360
კურსთა შორის სხვაობა (მოგება)	13	87,540	12,556
გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	14	(5,691,622)	(1,798,066)
საპროცენტო ხარჯები		(199,828)	(102,444)
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		(75,652)	(120,264)
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)		(3,858)	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(4,247)	-
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	15	(169,228)	(90,694)
საოპერაციო მოგება / ზარალი		818,052	938,582
კურსთა შორის სხვაობა (ზარალი)	13	(264,200)	(35,245)
ფინანსური ხარჯი			
მოგება დაბეგვრამდე		553,851	903,337
მოგების გადასახადი			(12,271)
მოგება/ (ზარალი)		553,851	891,066

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 30 აგვისტოს

დირექტორი

/კ. გაბეშია/



კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

ჯგუფი	შენიშ- ვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	განაწილებული მოგება / გადახდილი დივიდენდი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	-	89 470	121 864	-	211 334
მოგება/(ზარალი)			891 066		891 066
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული		376 138	-		376 138
შემოსავალი/(ზარალი)					-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	376 138	891 066	-	1 267 204
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2021 წელი	-	465 608	1 012 929	-	1 478 537
მოგება/(ზარალი)			553 851		553 851
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული		54 782			54 782
შემოსავალი/(ზარალი)					-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	54 782	553 851	-	608 633
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2022 წელი	-	520 390	1 566 781	-	2 087 171

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 30 აგვისტოს

დირექტორი

/კ. გაბეშია/

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

ჯგუფი	მენიშ- ვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	-	89,470	121,864	211,334
მოგება/(ზარალი)			891,066	891,066
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		376,138	-	376,138
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	376,138	891,066	1,267,204
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2021 წელი	-	465,608	1,012,929	1,478,537
მოგება/(ზარალი)			553,851	553,851
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		54,782		54,782
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	54,782	553,851	608,633
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2022 წელი	-	520,390	1,566,781	2,087,171

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული
ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 30 აგვისტოს

დირექტორი

/ვ. გაბეშია/



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2022	2021
წლის მოგება	553 851	891 066
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:		
ცვეთა და ამოერთიზაცია	4 247	-
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება	(178 062)	(371 431)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება	(6 482 269)	(1 343 051)
გადახდილი ავანსების ცვლილება	(97 554)	2 286
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება	1 094 836	395 325
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება	287 276	3 820
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება	35 584	(4 581)
გადასახდელი პროცენტების ცვლილება	34 893	-
გადასახდელი ხელფასების ცვლილება	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(4 755 690)	(426 566)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების ცვლილება	(664 234)	-
არამატერიალური აქტივების ცვლილება		
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	54 782	376 138
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(609 452)	376 138
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები		
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებების ცვლილება	-	(19 257)
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების ცვლილება	6 813 110	730 585
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	6 813 110	711 328
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	1 456 462	660 900
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	674 323	13 423
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	2 130 785	674 323

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 30 აგვისტოს

დირექტორი

/კ. გაბეშია/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2022	2021
წლის მოგება	553,851	891,066
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა		
ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:		
ცვეთა და ამოერთიზაცია	4,247	-
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება	(178,062)	(371,431)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება	(6,482,269)	(1,343,051)
გადახდილი ავანსების ცვლილება	(97,554)	2,286
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება	1,094,836	395,325
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე	287,276	3,820
ვალდებულებები ცვლილება		
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება	35,584	(4,581)
გადასახდელი პროცენტების ცვლილება	34,893	-
გადასახდელი ხელფასების ცვლილება		-
<u>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო</u>		
<u>საქმიანობიდან</u>	<u>(4,755,690)</u>	<u>(426,566)</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების ცვლილება	(664 234)	-
არამატერიალური აქტივების ცვლილება		
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	54,782	376,138
<u>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო</u>		
<u>საქმიანობიდან</u>	<u>(609 452)</u>	<u>376,138</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები		
სოკლევადიანი სასესიო ვალდებულებების	-	(19,257)
გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებების		
ცვლილება	6,813,110	730,585
<u>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო</u>		
<u>საქმიანობიდან</u>	<u>6,813,110</u>	<u>711,328</u>
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების		
წმინდა ზრდა	1,456,462	660,900
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები,		
პერიოდის დასაწყისში	<u>674,323</u>	<u>13,423</u>
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები,		
პერიოდის ბოლოს	<u>2,130,785</u>	<u>674,323</u>

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან
დამტკიცებულია 2023 წლის 30 აგვისტოს

დირექტორი

/ვ. გაბეშია/



შპს „ათენა“-ის

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1 შპს „ათენა“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2005 წლის 24 აგვისტოს რეგისტრაციის №34/5-ბ-450.
რეგისტრაციის დროს დამფუძნებელი:
- 20001012142, გიორგი მოურავიძე - 100% წილის მფლობელი
2019 წლის ივლისის თვიდან წილის გაყიდვის შედეგად შეიცვალა დამფუძნებელი:
- შპს „მილადი ინტერნეშინელ“ (საიდენტიფიკაციო კოდი: 401944170) – 100 % წილის მფლობელი.
შპს „მილადი ინტერნეშინელ“-ის დამფუძნებელია:
ვახტანგ კარიჭაშვილი - 100 % წილის მფლობელი;
- 1.2 კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მარშალ გელოვანის გამზირი, N13, სართული 7.
- 1.3 კომპანია წარმოადგენს III კატეგორიის საწარმოს.

2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

- 2.1 კომპანიის მიერ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფასს-ის;
- 2.2 კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;
- 2.3 კომპანია 2016 წლის 1 იანვრიდან აწარმოებს ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებას „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით.
- 2.4 უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრების ბრუნვა ასახულია ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დაწესებული ოფიციალური კურსით ექვივალენტი ლარში, ხოლო 2022 წლის, 2021 წლის, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ნაშთები ასახულია შესაბამისი თარიღის არსებული ერ. ბანკის კურსით ექვივალენტით ლარში
- 2.5 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს.
- 2.6 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- 2.7 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებებში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.8 კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2022 წლის 30 მარტს;
- 2.9 საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.
- 2.10 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;
- 2.11 კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2022 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით;

2.12 ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას
- სრული შემოსავლის ანგარიშგებას
- კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებას
- ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას
-

განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ.

1. ანგარიშგება საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის შესახებ შედგენილია მსს ფასს-ის მე-2, მე-4 და მე-11 განყოფილებების შესაბამისად;
2. ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით;
3. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს გაცემული სესხი არ ერიცხებოდა. მიღებული აქვს სესხები სს “საქართველოს ბანკი”-დან ეროვნულ ვალუტაში –
3 000 000 ლარი - წლიური ფიქსირებული 7 % განაკვეთით. აღნიშნული საკრედიტო ხაზი 2022 წელს კომპანიამ გამოიყენა როგორც ჩატარებისათვის.
5 000 000 ლარი - წლიური ფიქსირებული 6.25 % განაკვეთით. აღნიშნული საკრედიტო ხაზი 2022 წელს კომპანიამ გამოიყენა როგორც ჩატარებისათვის.
136 945.45 ლარი - წლიური ფიქსირებული 3.25 % განაკვეთით. აღნიშნული საკრედიტო ხაზი 2022 წელს კომპანიამ გამოიყენა კაპიტალური დანახარჯების დასაფარად.
4. 533 000 ლარი - შპს GVMT Group-ის გრძელვადიანი სესხი – ქარხნის შესაძენად წლიური ფიქსირებული 13.5 % განაკვეთით.
5. საწარმოს საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);
6. 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.

3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შენიშვნები

1. ძირითადი საშუალებები

მოძრაობები კომპანიის ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებაში 2022 და 2021 წლებში იყო შემდეგი:

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის ძირითადი საშუალებები შედგება გურჯაანში მდებარე მიწის ნაკვეთის, მასზე მასზე განლაგებული შენობა - ნაგებობებისაგან, ავეჯისა და ინვენტარისაგან. კერძოდ:

ჯგუფი	მიწა	შენიშნა- ნაგებობები	ავიჯი და საოფისე მოწყობილობები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 1 იანვარს	-	-	-	-	-
შესყიდვები	-	-	-	-	-
გაყიდვები /ელიმინირება	-	-	-	-	-
ცვეთის ხარჯი	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე	-	-	-	-	-
საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბერს	-	-	-	-	-
თვითღირებულება	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-
საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბერს	-	-	-	-	-
შესყიდვები	432 220	227 340	2 139	2 535	664 234
გაყიდვები /ელიმინირება	-	-	-	-	-
ცვეთის ხარჯი	-	(4 097)	(85)	(65)	(4 247)
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე	-	-	-	-	-
საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერს	432 220	223 243	2 054	2 469	659 987
თვითღირებულება	432 220	227 340	2 139	2 535	664 234
დაგროვილი ცვეთა	-	(4 097)	(85)	(65)	(4 247)
საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერს	432 220	223 243	2 054	2 469	659 987

2022 წლის განმავლობაში ძირითადი საშუალებებს დაემატა რემონტის და შესყიდული ძირითადი საშუალებების ღირებულებები და გამოაკლდა დარიცხული ცვეთა

2. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები 2022 და 2021 წლებში კომპანიას არ გააჩნდა

3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შედგებოდა სარეალიზაციო საქონლის, ნედლეულისა და მასალების, ტექნოლოგიური მასალების, ღვინოების, სპირტებისა და მზა პროდუქციისაგან.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	2022	2021	2020
1	საქონელი	5 110	10 651	0
2	ნედლეული და მასალები	8 624 707	2 732 154	1 233 983
3	მზა პროდუქცია	661 000	65 743	231 513
სულ	სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9 290 817	2 808 548	1 465 496

4. გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები

2020, 2021 და 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიას უფიქსირდებოდა გადახდილი ავანსები ლარსა და უცხოურ ვალუტაში, ისევე როგორც წინასწარ გაწეული ხარჯები.

გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები

#	დასახელება	2022	2021	2020
1	მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	255 330	157 571	157 355
2	წინასწარ გადახდილი ხარჯები	184	389	2 891
სულ	გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	255 514	157 960	160 246

5. გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები

2020, 2021 და 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიას უფიქსირდებოდა დებიტორული დავალიანებები რეალიზებული პროდუქციისაგან ლარსა და უცხოურ ვალუტაში.

დებიტორული დავალიანებები

#	დასახელება	2022	2021	2020
1	ანგარიშსწორებანი ლარებში	761 350	311 642	-
2	ანგარიშსწორებანი უცხოურ ვალუტაში	583	272 229	212 441
სულ	დებიტორული დავალიანებები	761 933	583 871	212 441

6. ფული და ფულის ეკვივალენტები

2020, 2021 და 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიას ფულადი რესურსები ძირითადად უფიქსირდებოდა ლარისა და უცხოური ვალუტის საბანკო ანგარიშებზე.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

#	დასახელება	2022	2021	2020
1	ნაღდი ფული სალაროში ლარებში	0	39	0
2	ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	1 877 852	674 284	13 423
3	აშშ დოლარები ადგილობრივ ბანკებში	251 588	0	0
4	ევროები ადგილობრივ ბანკებში	1 345	0	0
სულ	ფული და ფულის ეკვივალენტები	2 130 785	674 323	13 423

7. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის შევსება 2021 და 2022 წლების განმავლობაში განხორციელდა დამფუძნებელი კომპანიის შპს მილადა ინტერნეიშნალის მიერ საბანკო ანგარიშებზე თანხის ჩარიცხვის გზით კომპანიის განვითარების მიზნით.

საწესდებო კაპიტალი

#	დასახელება	2022	2021	2020
1	საწესდებო კაპიტალი - მილადა ინტერნეიშნალ	520 390	465 608	89 470
სულ	საწესდებო კაპიტალი	520 390	465 608	89 470

8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიას დაუფიქსირდა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

8 669 945 ლარის ლარის ოდენობით, რომელიც შედგებოდა შეღავათიანი სს საქართველოს ბანკისაგან რთველისათვის აღებული აგროკრედიტისაგან. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებებისათვის აღებულ სესხებს მათი ოდენობა განისაზღვრა 669 945 ლარის ოდენობით

#	დასახელება	2022	2021	2020
1	გრძელვადიანი სესხები ლარებში	0	1 856 835	1 126 250
2	გრძელვადიანი სესხები ლარებში - შეღავათიანი აგროკრედიტი	8 000 000	0	0
3	გრძელვადიანი სესხები ლარებში - კაპიტალური დანახარჯებისთვის	669 945	0	0
სულ	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8 669 945	1 856 835	1 126 250

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიას დაუფიქსირდა სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები როგორც ლარებში ასევე უცხოურ ვალუტაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

#	დასახელება	2022	2021	2020
1	ანგარიშსწორებანი ლარებში	1 820 416	751 318	355 993
2	ანგარიშსწორებანი ევროებში	1 008	-	-
3	ანგარიშსწორებანი რუსულ რუბლებში	24 729	-	-
სულ	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1 846 154	751 318	355 993

10. მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიას დაუფიქსირდა კლიენტებისაგან მიღებული ავანსები როგორც ლარებში ასევე უცხოურ ვალუტაში.

მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები

#	დასახელება	2022	2021	2020
1	ავანსები ლარებში	900	4 720	900
2	ანგარიშსწორებანი ევროებში	-	-	-
3	ავანსები აშშ დოლარებში	466 149	175 053	175 053
სულ	მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	467 049	179 773	175 953

4. სრული შემოსავლის ანგარიშგების შენიშვნები

11. მიღებული შემოსავლები

კომპანიის შემოსავალი 2021 და 2022 წლებში განისაზღვრებოდა ბოთლებში ჩამოსხმული პროდუქციის ექსპორტითა და ღვინო-მასალების რეალიზაციიდან შემოსული თანხებით.

შემოსავალი

#	დასახელება	2022	2021
1	რეალიზაცია 0%-იანი დღგ-ით (ექსპორტი)	4 296 633	1 578 416
2	რეალიზაცია 18%-იანი დღგ-ით	1 352 653	732 717
სულ	შემოსავალი	5 649 287	2 311 133

12. სხვა შემოსავლები

კომპანიის სხვა შემოსავლები 2021 და 2022 წლებში განისაზღვრებოდა როგორცათვის მიღებული სუბსიდიით, აგროსესხის თანადაფინანსებითა და სხვადასხვა სახის შემოსული თანხებით.

სხვა შემოსავალი

#	დასახელება	2022	2021
1	როგორცათვის სუბსიდიია	1 113 602	627 582
2	აგრო სესხის თანადაფინანსება	83 684	71 900
3	სხვადასხვა შემოსავალი	28 374	26 878
სულ	სხვა შემოსავალი	1 225 660	726 360

13. კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება /ზარალი

კომპანიის კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება ანდა ზარალი 2021 და 2022 წლებში განისაზღვრებოდა კონვერტაციისა და ანგარიშების გადაფასების შედეგად მიღებული შედეგებით.

კურსთა შორის სხვაობა

#	დასახელება	2022	2021
1	კურსთა შორის სხვაობა (მოგება)	87 540	12 556
2	კურსთა შორის სხვაობა (ზარალი)	-264 200	-35 245
სულ	კურსთა შორის სხვაობა	-176 660	-22 689

14. გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

კომპანიის 2021 და 2022 წლებში გაყიდული საქონლის თვითღირებულება განისაზღვრებოდა პროდუქციის დამზადებისთვის საჭირო ძირითადი მასალების დანახარჯების, ღვინისა და კონიაკის ჩამოსხმის, ექსპერტიზის, თვითღირებულებაში შემავალი ხელფასებისა და სხვადასხვა საოპერაციო ხარჯებისაგან.

გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

#	დასახელება	2022	2021
1	ძირითადი მასალების დანახარჯები	4 724 046	1 264 249
2	ჩამოსხმის, ექსპერტიზისა და სხვა ხარჯები	915 810	525 425
3	სხვა თვითღირებულებაში შემავალი საოპერაციო ხარჯები	51 766	8 392
სულ	გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	5 691 622	1 798 066

15. გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

კომპანიის ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯების კლასიფიკაცია შემდეგნაირად იყო დაყოფილი. სამეურნეო ხარჯები შეიცავს 2022 წელს შეძენილი მიწის მცენარეებისა და სამშენებლო ნაგვისგან გასუფთავების დანახარჯებს.

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

#	დასახელება	2022	2021
1	იჯარის ხარჯი	22 225	20 508
2	კომუნალური ხარჯები	347	
3	საკანცელარიო ხარჯი	1 953	732
4	საწვავის ხარჯი	1 475	2 635
5	კომპიუტერის ხარჯები	267	100
6	IT მომსახურების ხარჯი		912
7	საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	14	688
8	საბანკო ხარჯები	45 119	30 663
9	სამეურნეო ხარჯები	69 696	0
10	სხვა ხარჯები	28 132	34 457
სულ	ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	169 228	90 694

5. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის განმავლობაში პარტნიორის გადაწყვეტილებების საფუძველზე განხორციელდა დამფუძნებელთა საკუთარი კაპიტალის ზრდა 54 782 ლარით და შემოსული თანხებით ბანკის სესხისა და სხვა დავალიანებების დაფარვა.

6. სასამართლო დავა

2022 წლის განმავლობაში კომპანიას არ ჰქონია სასამართლო დავა.