

შპს “მელვინეობა კაჭრეთი”

საიდენტიფიკაციო კოდი: 230867595

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 -----	15-20

შპს „მელვინეობა კაჭრეთი“-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 „მელვინეობა კაჭრეთი“-ს
დირექტორი

/ ნათია კარიჭაშვილი/

შპს „მეღვინეობა კაჭრეთი“ -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 „მეღვინეობა კაჭრეთი“-ს
დირექტორი



/ ნათია კარიჭაშვილი/

შპს “მელვინეობა კაჭრეთი” -ის

საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა

საქმიანობის აღწერა

კომპანია შეიქმნა 2006 წელს (სახელმწიფო რეგისტრაციის №258/048). კომპანიის მფლობელობაშია გურჯაანის რაიონის სოფელ კაჭრეთში 88000 მ² არასასოფლო – სამეურნეო დანიშნულების მიწა, რომელზეც განთავსებულია ღვინის ქარხანა.

2019 წლის ივლისის თვეში კომპანიის 100 % წილის მფლობელის მიერ გაყიდული იქნა წილი და 100 % წილის მფლობელი გახდა შპს “მილადი ინტერნეშინელი” (საიდენტიფიკაციო კოდი: 401944170). 2021 წლის დასაწყისში დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით შეიცვალა კომპანიის დირექტორი და მთავარი ბუღალტერი. აღნიშნული ცვლილებიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადების ვალდებულება გადმოვიდა ახალი მენეჯმენტის ვალდებულებაში. 2021 წლის 23 ივნისს შეიცვალა - კომპანიის სახელი შპს “მელვინეობა კაჭრეთი” გახდა ნაცვლად შპს “ღვინისა და ალკოჰოლური სასმელების კომპანია კაჭრეთი”-ისა. დამფუძნებელი შპს “მილადი ინტერნეშინელი”-ის მიერ გაზრდილი იქნა საწესდებო კაპიტალი და დაფარული იქნა სს საქართველოს ბანკი“-ის გრძელვადიანი სესხი.

2019 წლიდან მოყოლებული რთველის პერიოდში კომპანია აგრძელებს მომსახურების გაწევას სხვა კომპანიებზე ყურძნის მიღება, დაწურვა, ღვინო მასალების დამზადების მიმართულებით.

ამასთანავე, ახალი მენეჯმენტის და დამფუძნებლის მიერ კომპანიის ძირითად საქმიანობად განისაზღვრა ალკოჰოლური სასმელების წარმოება – რეალიზაცია, ექსპორტი. 2022 წელს პროდუქციის ექსპორტი არ განხორციელებულა.

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 -1 500 000 ლარზე. ამასთანავე სს “საქართველოს ბანკი”-ან გაფორმებული სასესხო ხელშეკრულების შესაბამისად დამატებით გამოიყო სახსრები კაპიტალური დანახარჯების დაფინანსებისათვის 270 000 ევროს ოდენობით. ამ თანხებით აშენდა ჩამოსასმელი საამქროს შენობა, მზა პროდუქციის საწყობი, შეძენილ იქნა ცისტერნები, ჩამოსასმელი საამქროს აღჭურვილობა, კეთილმოეწყო ტერიტორია.

2022 წლის განმავლობაში კომპანიის მენეჯმენტის ძალისხმევის შედეგად თითქმის გაორმაგდა რეალიზაციიდან შემოსული თანხები, შესყიდულ იქნა ძირითადი საშუალებები, რომლებიც აუცილებელია შემდგომი ოპერირებისათვის და მოცემული ბიზნესისათვის მომსახურების სრულ სფეროს მოიცავს. 2022 წელს დაფიქსირდა მინიმალური ზარალი, რაც ნათლად აისახა ფინანსურ ანგარიშგებაშიც.

შპს “მელვინეობა კაჭრეთი”

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2022	2021	2020
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3.1	6 208 892	6 045 017	6 286 480
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6 208 892	6 045 017	6 286 480
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3.2	50 564	24 793	24 547
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები		34 116	9 233	8 520
საგადასახადო მოთხოვნები	3.3	5 990	-	-
დებიტორული დავალიანებები		549 682	330 236	149 569
ფული და ფულის ეკვივალენტები		1 103	4 645	27 135
სულ მოკლევადიანი აქტივები		641 454	368 908	209 771
სულ აქტივები		6 850 346	6 413 925	6 496 252
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები				
საწესდებო კაპიტალი		6 056 119	5 420 919	530 455
გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი		(720 727)	(675 569)	(460 788)
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		5 335 392	4 745 350	69 667

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო

ვალდებულებები

3.4

876 624

1 173 438

5 443 753

გადავადებული საგადასახადო

ვალდებულებები

სულ გრძელვადიანი**ვალდებულებები**

876 624

1 173 438

5 443 753

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

638 086

248 488

452 012

საგადასახადო ვალდებულებები

19 951

32 209

გადასახდელი ხელფასები

245

-

-

მოკლევადიანი სასესხო

ვალდებულებები

-

498 610

მიღებული ავანსები და სხვა

მიმდინარე ვალდებულებები

226 467

სხვა ვალდებულებები

231

სულ მოკლევადიანი**ვალდებულებები**

638 331

495 137

982 832

სულ საკუთარი კაპიტალი და**ვალდებულებები****6 850 346****6 413 925****6 496 252**

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

დირექტორი

/ნ.კარიჭაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშვნები	2022	2021	2020
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3.1	6,208,892	6,045,017	6,286,480
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,208,892	6,045,017	6,286,480
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3.2	50,564	24,793	24,547
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები		34,116	9,233	8,520
საგადასახადო მოთხოვნები	3.3	5,990	-	-
დებიტორული დავალიანებები		549,682	330,236	149,569
ფული და ფულის ეკვივალენტები		1,103	4,645	27,135
სულ მოკლევადიანი აქტივები		641,454	368,908	209,771
სულ აქტივები		6,850,346	6,413,925	6,496,252
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები				
საწესდებო კაპიტალი		6,056,119	5,420,919	530,455
გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი		(720,727)	(675,569)	(460,788)
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		5,335,392	4,745,350	69,667
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.4	876,624	1,173,438	5,443,753
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		876,624	1,173,438	5,443,753
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		638,086	248,488	452,012
საგადასახადო ვალდებულებები			19,951	32,209
გადასახდელი ხელფასები	245	-	-	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები			-	498,610
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები			226,467	
სხვა ვალდებულებები			231	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		638,331	495,137	982,832
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,850,346	6,413,925	6,496,252

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

დირექტორი

/ნ. კარიჭაშვილი/



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	4.1	1 242 564	657 353
სხვა შემოსავალი	4.2	110 348	137 421
კურსთა შორის სხვაობა (მოგება)		2 289	
გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	4.3	(235 711)	(190 345)
საპროცენტო ხარჯები		(168 399)	(402 005)
დაზღვევის ხარჯები		(7 003)	-
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		(505 923)	(361 482)
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.4	(70 472)	(69 652)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(310 129)	(294 707)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.5	(96 754)	(74 841)
საოპერაციო მოგება / ზარალი		(39 191)	(598 258)
კურსთა შორის სხვაობა (ზარალი)	4.6	(5 904)	383 478
ფინანსური ხარჯი		(63)	
მოგება დაბეგვრამდე		(45 158)	(214 781)
მოგების გადასახადი			
მოგება/ (ზარალი)		(45 158)	(214 781)

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

დირექტორი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	4.1	1,242,564	657,353
სხვა შემოსავალი	4.2	110,348	137,421
კურსთა შორის სხვაობა (მოგება)		2,289	
გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	4.3	(235,711)	(190,345)
საპროცენტო ხარჯები		(168,399)	(402,005)
დაზღვევის ხარჯები		(7,003)	-
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		(505,923)	(361,482)
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.4	(70,472)	(69,652)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(310,129)	(294,707)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.5	(96,754)	(74,841)
საოპერაციო მოგება / ზარალი		(39,191)	(598,258)
კურსთა შორის სხვაობა (ზარალი)	4.6	(5,904)	383,478
ფინანსური ხარჯი		(63)	
მოგება დაბეგვრამდე		(45,158)	(214,781)
მოგების გადასახადი			
მოგება/ (ზარალი)		(45,158)	(214,781)

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

დირექტორი

/ნ. კარიჭაშვილი/



კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

ჯგუფი	შენიშ- ვნები	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	განაწილებული მოგება / გადახდილი დივიდენდი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	-	530 455	-	(460 788)	-	69 667
მოგება/(ზარალი)				(214 781)		(214 781)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		4 890 464				4 890 464
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)						-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	4 890 464	-	(214 781)	-	4 675 683
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2021 წელი	-	5 420 919	-	(675 569)	-	4 745 350
მოგება/(ზარალი)				-		-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		635 200				635 200
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)				(45 158)		(45 158)
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	635 200	-	(45 158)	-	590 042
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2022 წელი	-	6 056 119	-	(720 726)	-	5 335 392

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

დირექტორი

/ნ. კარიჭაშვილი/

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

ჯგუფი	შენიშ- ვნები	საწესდებო კაპიტალი	მაჟნაწილეებ ლი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2019 წელი	-	618,240	450,864	1,069,104
მოგება/(ზარალი)			(911,652)	(911,652)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		(87,785)	-	(87,785)
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	(87,785)	(911,652)	(999,437)
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	-	530,455	(460,788)	69,667
მოგება/(ზარალი)			(214,781)	(214,781)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		4,890,464		4,890,464
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	4,890,464	(214,781)	4,675,683
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2021 წელი	-	5,420,919	(675,569)	4,745,350
მოგება/(ზარალი)			-	-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		635,200		635,200
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)			(45,158)	(45,158)
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	635,200	(45,158)	590,042
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2022 წელი	-	6,056,119	(720,726)	5,335,392

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

დირექტორი

/ნ. კარიჭაშვილი/



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

1 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	(45 158)	(214 781)
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:		
ცვეთა და ამოერთიზაცია	310 129	294 707
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება	(219 445)	(180 667)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება	(25 771)	(246)
გადახდილი ავანსების ცვლილება	(24 883)	(713)
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება	389 597	(203 524)
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება	(226 467)	226 698
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება	(25 941)	(12 259)
სხვა ვალდებულებების ცვლილება	(231)	
გადასახდელი ხელფასების ცვლილება	245	
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	132 077	(90 785)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების ცვლილება	(474 004)	(53 244)
არამატერიალური აქტივების ცვლილება		
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	635 200	4 890 464
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	161 196	4 837 220
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები	-	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებების ცვლილება	-	(498 610)
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების ცვლილება	(296 815)	(4 270 314)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(296 815)	(4 768 925)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(3 542)	(22 490)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	4 645	27 135
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	1 103	4 645

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

დირექტორი

/ნ. კარიჭაშვილი/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	(45,158)	(214,781)
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:		
ცვეთა და ამოერთიზაცია	310,129	294,707
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება	(219,445)	(180,667)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება	(25,771)	(246)
გადახდილი ავანსების ცვლილება	(24,883)	(713)
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება	389,597	(203,524)
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	(226,467)	226,698
ცვლილება		
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება	(25,941)	(12,259)
სხვა ვალდებულებების ცვლილება	(231)	
გადასახდელი ხელფასების ცვლილება	245	
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	132,077	(90,785)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების ცვლილება	(474,004)	(53,244)
არამატერიალური აქტივების ცვლილება		
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	635,200	4,890,464
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	161,196	4,837,220
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები	-	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებების ცვლილება	-	(498,610)
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების ცვლილება	(296,815)	(4,270,314)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(296,815)	(4,768,925)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(3,542)	(22,490)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	4,645	27,135
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	1,103	4,645

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

მოშაღებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია

2023 წლის 30 აგვისტოს

დირექტორი

/ნ. კარიჭაშვილი/



შპს “მელვინეობა კაჭრეთი“-ის

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს „მელვინეობა კაჭრეთი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2006 წლის 13 თებერვალს რეგისტრაციის №258/048.

რეგისტრაციის დროს დამფუძნებელი:

- ლევან არველაძე - 100% წილის მფლობელი

2019 წლის ივლისის თვიდან წილის გაყიდვის შედეგად შეიცვალა დამფუძნებელი:

- შპს „მილადა ინტერნეშინელ“ (საიდენტიფიკაციო კოდი: 401944170) – 100 % წილის მფლობელი.

შპს „მილადა ინტერნეშინელ“-ის დამფუძნებელია:

ვახტანგ კარიჭაშვილი - 100 % წილის მფლობელი;

1.2 კომპანიის იურიდიული მისამართი: გურჯაანის რაიონი, სოფელი კაჭრეთი.

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 2023 წლის 30 აგვისტოს;

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. დამტკიცებული აქვს სესხები სს “საქართველოს ბანკი”-დან შეღავათიანი აგრო კრედიტი ძირითადი საშუალებების შესაძენად ეროვნულ ვალუტაში - - 1 500 000 ლარი და 600 000 ლარი. ხელშეკრულება საქართველოს ბანკთან წლიური ფიქსირებული 5 % და 3%-ის განაკვეთით. აღნიშნული სესხები კომპანიამ ქარხნის სამშენებლო-სარემონტო სამუშაოების ჩატარებისათვის და ძირითადი საშუალებების შესაძენად (ქარხნის გადაიარაღებისათვის) აითვისა. 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის სესხების დარჩენილმა ძირითადმა თანხამ შეადგინა 876 623.65 ლარი.
4. საწარმოს საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);
5. კომპანია მოგების გადასახდით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დასაბეგრ ბაზას წარმოადგენს არა მოგების გადასახადი, არამედ გაცემული დივიდენდები და მასთან გათანაბრებული განაცემები, აგრეთვე გადახდები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას.

3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შენიშვნები

3.1 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები შედგება ქარხნის ცალკეული შენობა - ნაგებობებისგან. კერძოდ:

ადმინისტრაციული შენობა, ღვინის საცავი - ორი შენობა, ღვინის საამქრო, ნედლეულის მიმღები, მექანიკური და სპირტის სახდელი საამქროები, სპირტსაცავი და ქვევრების განყოფილება; არტეზიული ჭები და წყლის საცავი კოშკი; ქარხანა აღჭურვილია სხვადასხვა ტევადობის ცისტერნებით, სპირტის სახდელი ორი აპარატით, ყურძნის მიმღები და გადამამუშავებელი დანადგარებით.

2022 წლის განმავლობაში დაემატა კიდევ ერთი ჩამოსასხმელი ხაზი, იმპორტირებულია სასმელების გასაციებელი დანადგარი.

კომპანიას გააჩნია ავტოსატრანსპორტო საშუალებები, ავეჯი, კომპიუტერები.

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

ჯგუფი	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობები	ავტომობილები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს	28 000	2 579 376	3 371 552	133 010	174 543	6 286 480
თვითღირებულება	28 000	2 899 751	3 740 352	156 666	217 200	7 041 968
დაგროვილი ცვეთა	-	(320 374)	(368 800)	(23 656)	(42 657)	(755 488)
საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს	28 000	2 579 376	3 371 552	133 010	174 543	6 286 480
შესყიდვები		25 549	4 814		22 881	53 244
გაყიდვები /ელიმინირება						-
ცვეთის ხარჯი		(92 677)	(171 394)	(14 100)	(16 536)	(294 707)
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე						-
საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბერს	28 000	2 512 248	3 204 972	118 910	180 888	6 045 017
თვითღირებულება	28 000	2 925 300	3 745 166	156 666	240 081	7 095 212
დაგროვილი ცვეთა	-	(413 051)	(540 194)	(37 756)	(59 193)	(1 050 195)
საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბერს	28 000	2 512 248	3 204 972	118 910	180 888	6 045 017
შესყიდვები		2 188	439 637		32 179	474 004
გაყიდვები /ელიმინირება						-
ცვეთის ხარჯი		(92 635)	(178 832)	(14 100)	(24 562)	(310 129)
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე						-
საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერს	28 000	2 421 801	3 465 777	104 810	188 504	6 208 892
თვითღირებულება	28 000	2 927 487	4 184 803	156 666	272 260	7 569 216
დაგროვილი ცვეთა	-	(505 686)	(719 026)	(51 856)	(83 756)	(1 360 324)
საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერს	28 000	2 421 801	3 465 777	104 810	188 504	6 208 892

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

3.2 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შედგებოდა სამშენებლო და ტექნოლოგიური მასალებისგან, სპირტებისა და ალკოჰოლური სასმელების გაფილტვრა - დაღვინება-გამოხდისათვის საჭირო ნედლეულისაგან. მზა პროდუქცია შედგება საკონიაკე სპირტისგან, რომელიც ძველდება.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	2022	2021	2020
1	საქონელი	31 918	6 082	4 675
2	ნედლეული და მასალები	4 094	4 160	5 321
3	მზა პროდუქცია	14 551	14 551	14 551
	სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, სულ	50 564	24 793	24 547

3.3 საგადასახადო მოთხოვნები და ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიას დაუფიქსირდა საგადასახადო ვალდებულება დღგ-ს სახით 5990 ლარის ოდენობით.

3.4 გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიას დაუფიქსირდა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

876 623.65 ლარის ლარის ოდენობით, რომელიც შედგებოდა ორი შეღავათიანი აგროკრედიტისაგან, 767817,80 და 108805,85 ლარი დარჩენილი ძირითადი თანხისაგან. რაც შეეხება მშენებლობისა და ძირითადი საშუალებებისათვის აღებული 980228.34 ევროს სს საქართველოს ბანკის კრედიტის ის 2021 წლის ოქტომბრის თვეში დაიფარა.

#	დასახელება	2022	2021	2020
1	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები ლარში	876 624	1 173 438	1 500 000
2	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები ევროში	-	-	3 943 753
	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები , სულ	876 624	1 173 438	5 443 753

3.5 მოკლევადიანი ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიას დაუფიქსირდა მოკლევადიანი ვალდებულებები 638 086 ლარის ოდენობით, რომელიც შედგებოდა როგორც ადგილობრივი ისე უცხოელი მომწოდებლების დავალიანებებისაგან.

4. სრული შემოსავლის ანგარიშგების შენიშვნები

4.1 და 4.2 შემოსავალი

კომპანიის შემოსავალი განისაზღვრებოდა მომსახურებიდან შემოსული თანხებით, ხოლო სხვა შემოსავლები განისაზღვრა აგროსესხის თანადაფინანსებიდან მიღებული შემოსავლებით

#	დასახელება	2022	2021
1	ყურძნის მიღება-დაწურვა და ღვინის დამზადება	471 733.89	465 210.17
2	სასაწყობო ფართისა და ჩამოსასხმელი ხაზის იჯარა	770 830.11	192 142.51
3	სხვა შემოსავლები	110 348.01	
სულ შემოსავალი		1 352 912.01	657 352.68

4.3 გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

კომპანიის გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება განისაზღვრებოდა ქვემოთჩამოთვლილი დანახარჯების მიხედვით

#	დასახელება	2022	2021
1	პირდაპირი ხელფასი თვითღირებულებაზე	13 399.23	30 366.07
2	კომუნალური დანახარჯები	74 907.41	43 633.69
3	დამხმარე მასალების დანახარჯები	2 002.26	2 255.51
4	რთველის მოსამზადებელი ხარჯი	93 981.27	74 596.49
5	სხვა დამხმარე ხარჯები	36 449.16	34 721.91
6	საწარმოო დანიშნულების რემონტის მიმდინარე ხარჯები	14971.87	4771.64
სულ გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		235 711.20	190 345.31

4.4 საგადასახადო ხარჯები

კომპანიის საგადასახადო ხარჯები განისაზღვრებოდა ქონებისა და მიწის გადასახადით

#	დასახელება	2022	2021
1	ქონების გადასახადი	60 967.73	60 148.00
2	მიწის გადასახადი	9 504.00	9 504.00
სულ შემოსავალი		70 471.73	69 652.00

4.5 ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

კომპანიის ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯების კლასიფიკაცია შემდეგნაირად იყო განსაზღვრული

#	დასახელება	2022	2021
1	ძირითად საშუალებათა რემონტის ხარჯები	19 480.76	23 470.00
2	საწვავის ხარჯები	20 705.70	10 768.00
3	საბანკო ხარჯები	2 366.64	11 405.00
4	კომუნიკაციის ხარჯები	7 017.00	7 017.00
5	კომუნალური ხარჯები	30 987.29	11 635.00
6	ოფისის ხარჯები	4 205.49	1 915.00
7	სამეურნეო ხარჯები	9 015.69	6 838.00
8	სხვადასხვა ხარჯები	2 975.78	1 793.00
სულ შემოსავალი		96 754	74 841

4.6 კურსთა შორის სხვაობა

2022 წლის განმავლობაში კომპანიას დაუფიქსირდა როგორც დადებითი ისე უარყოფითი საკურსო სხვაობები

#	დასახელება	2022	2021
1	კურსთა შორის სხვაობა (მოგება)	2 288.55	384 696.73
2	კურსთა შორის სხვაობა (ზარალი)	(5 903.68)	(1 219.22)
სულ კურსთა შორის სხვაობა		-3 615	383 478

3. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგების შენიშვნები

3.1 2022 წლის განმავლობაში პარტნიორის გადაწყვეტილებების საფუძველზე განხორციელდა დამფუძნებელთა საკუთარი კაპიტალის ცვლილება ზრდა 635 200 ლარით. შემოსული თანხებით დაიფარა ბანკის სესხი და შეძენილ იქნა საბრუნავი საშუალებები.

4. სასამართლო დავა

2022 წლის განმავლობაში კომპანიას არ ჰქონია სასამართლო დავა.