

შპს “ხაოს მარანი”

საიდენტიფიკაციო კოდი: 427719034

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	3
საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა-----	4
საქმიანობის აღწერა -----	4
ფინანსური ანგარიშგება-----	5
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) -----	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) -----	6-7
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში -----	8
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	9-10-11-12

შპს „ხაოს მარანი“-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 მის ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „ხაოს მარანი“-ს

დირექტორი

მ. ჯგონი

/მაია გაგოშიძე/



შპს “ხაოს მარანი“-ს

საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა

საქმიანობის აღწერა

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ალკოჰოლური სასმელების წარმოება – რეალიზაცია, ექსპორტი.

კომპანია დაარსდა 2013 წელს. აქტიური მუშაობაც დაიწყო 2013 წელს. ამ წლების მანძილზე განხორციელებული იქნა ღვინისა და ღვინომასალების რეალიზაცია როგორც ადგილობრივ ბაზარზე ის ექსპორტზე ჩინეთში და ყაზახეთის სახალხო რესპუბლიკაში 2015 წლიდან.

კომპანიის ძირითად ნედლეულს წარმოადგენს ღვინო, ამისათვის, კომპანია აქტიური მონაწილეობას იღებს ყოველ წლიურად რთველში. შეძენილი ყურძნისგან მიღებული იქნა მთლიანად ღვინო-მასალა. ამის გარდა, შეძენილია ღვინოები ადგილობრივ ბაზარზე კერძო კომპანიებისგან, რომელიც გამოყენებული იქნა ღვინოების ჩამოსხმისათვის. გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიას გააჩნია გრძელვადიანი გეგმები ამ სფეროში მოღვაწეობის, დასახულია მიზანი წარმოების გაფართოების.

საანგარიშო პერიოდში დააპატენტა თავისი სამარკო ნიშანი: **MARVINO** მარვინო **МАРВИНО**

შპს "ხაოს მარანი"-ს

ფინანსური ანგარიშგება

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)

	შენიშვნა	01.01.2022	31.12.2022
ამონაგები	4.1	7650888	6118909
სხვა შემოსავალი		119260	906482
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-5747666	-5498795
ტრანსპორტირების ხარჯი	4.2	-	-
მიწოდების ხარჯები	4.3	-	-
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		-228843	-345381
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.4		
ცვეთა და ამორტიზაცია		-678520	-752000
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.5	-1020227	-1030951
საოპერაციო მოგება / ზარალი		94892	288121
კურსთა შორის სხვაობა			
ფინანსური ხარჯი	4.6		
მოგება დაბეგვრამდე			
მოგების გადასახადი	4.7		
მოგება/ (ზარალი)			

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 20 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი: მ. გაგოშიძე

მ. კუკოშვი



ბუღალტერი: მ. ოქრუაშვილი

მ. ოქრუაშვილი

შპს “ხაოს მარანი“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

საზოგადოების საკმევანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)

	შენიშვნა	01.01.2022	31.12.2022
ამონაგები	4.1	7650888	6118909
სხვა შემოსავალი		119260	906482
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-5747666	-5498795
ტრანსპორტირების ხარჯი	4.2	-	-
მიწოდების ხარჯები	4.3	-	-
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		-228843	-345381
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.4		
ცვეთა და ამორტიზაცია		-678520	-752000
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.5	-1020227	-1030951
საოპერაციო მოგება / ზარალი		94892	288121
კურსთა შორის სხვაობა			
ფინანსური ხარჯი	4.6		
მოგება დაბეგვრამდე			
მოგების გადასახადი	4.7		
მოგება/ (ზარალი)			

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მთ. ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი

შპს “ხათს მარანი” -
ფინანსური ანგარიშგება



შენიშვნა 01.01.2022 31.12.2022

აქტივები 5148056 7038673

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები 3080334 3450533

პატენტები 5.1

სულ გრძელვადიანი აქტივები 3080334 3450533

მიმდინარე აქტივები

წედლეული და მასალები	5071134	6715333
----------------------	---------	---------

მზა პროდუქცია	5.2	76922	54435
---------------	-----	-------	-------

მოკლევადიანი მოთხოვნები	5.3	2617818
-------------------------	-----	---------

წინასწარ გაჩეული ხარჯი 577879

მიმდინარე საგადასახადო აქტივი

ფული და ფულის ექვივალენტები	546055	17206
-----------------------------	--------	-------

სულ მიმდინარე აქტივები

სულ აქტივები 11970142 12798916

საკუთარი კაპიტალი და
ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	250	250
გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი	2909529	3197900
სულ საკუთარი კაპიტალი	2909779	3198150
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები	9060363	8610032
ვალდებულებები მომსახურებიდან და შეძენებიდან	8993767	990984
გადასახდელი ხელფასები	52333	-
საგადასახადო ვალდებულებები	5.4	14263
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	9060363	9601016
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	11970142	12798916

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 20 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი

მ. ოქრუაშვილი



**შპს “ხაოს მარანი”-ს
ფინანსური ანგარიშგება**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)

	შენიშვნა	01.01.2022	31.12.2022
აქტივები		5148056	7038673
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		3080334	3450533
პატენტები	5.1		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3080334	3450533
მიმდინარე აქტივები			
ნედლეული და მასალები		5071134	6715333
მზა პროდუქცია	5.2	76922	54435
მოკლევადიანი მოთხოვნები	5.3	2617818	
წინასწარ გაწეული ხარჯი		577879	
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი			
ფული და ფულის ექვივალენტები		546055	17206
სულ მიმდინარე აქტივები			
სულ აქტივები		11970142	12798916
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			

საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	250	250
გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი	2909529	3197900
სულ საკუთარი კაპიტალი	2909779	3198150
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები	9060363	8610032
ვალდებულებები მომსახურებიდან და შეძენებიდან	8993767	990984
გადასახდელი ხელფასები	52333	-
საგადასახადო ვალდებულებები	5.4	14263
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	9060363	9601016
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	11970142	12798916

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 20 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი

მ. ჯგერაძე

მ. ჯგერაძე



შპს “ხაოს მარანი“-ს
ფინანსური ანგარიშგება

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2022 წლის 1 იანვარი	250	2909779	2910029
წლის სრული შემოსავალი		288121	
გაცემული დივიდენდები			
2022 წლის 31 დეკემბერი		3197900	3197900

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 20 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი მ.ოქრუაშვილი



შპს "ხაოს მარანი"-ს
ფინანსური ანგარიშგება

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2022 წლის 1 იანვარი	250	2909779	2910029
წლის სრული შემოსავალი		288121	
გაცემული დივიდენდები			
2022 წლის 31 დეკემბერი		3197900	3197900

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 20 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი

მ. ოქრუაშვილი



შპს “ხაოს მარანი”-ს

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1. შპს “ხაოს მარანი” დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2013 წლის 8 აგვისტოს.
დამფუძნებლები:
- ვალერი დაუდიშვილი - 100% წილის მფლობელი
2. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. გურჯაანი, კოტეხის ფერმა.
3. კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს.
4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:
- 2022 წელს კომპანიას არ გააჩნდა შვილობილი და მეკავშირე კომპანიები;

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

1. კომპანიის მიერ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად.
2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;
3. კომპანია 2017 წლამდე იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენების და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.
5. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დაწესებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით.
6. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს.
7. შემოსავლები და ხარჯები აღრიცხება დარიცხვის მეთოდით;

8. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებებში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
9. კომპანიას გააჩნია სასაქონლო ნიშნები დაპატენტებული საქართველოს ინტელექტუალური საკუთრების ეროვნული ცენტრის საქპატენტის განკარგულებებით.
10. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2023 წლის 20 სექტემბერს;
11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.
12. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მის ფასის-ის შესაბამისად;
13. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2022 წლის 1 იანვრიდან 2022 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით;
14. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას

3. განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ.

- 3.1 ანგარიშგება საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის შესახებ შედგენილია მის ფასის მე-2, მე-4 და მე-11 განყოფილებების შესაბამისად;
- 3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით;
- 3.3 საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს გაცემული სესხი არ ერიცხებოდა;
- 3.4 საწარმოს საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შემოსავლები - ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);
- 3.5 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.

4 საზოგადოების საქმიანობის შედეგების (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) შენიშვნები

- 4.1 ამონაგები შედგება რეალიზებული და ექსპორტირებული პროდუქციის შემოსავლებისგან. სულ ამონაგები –92594,60 ლარი.
- 4.2 ტრანსპორტირების ხარჯი მოიცავს ადგილობრივ ბაზარზე ტრანსპორტირების ღირებულებას.
- 4.3 მიწოდების ხარჯები

დასახელება	ლარი
პროდუქციის ლაბორატორიული ექსპერტიზის ღირებულება	160
ღვინის ეროვნული სააგენტოს მიერ გაწეული მომსახურება	50
დატვირთვის ხარჯი	-
ჰიგიენური სერტიფიკატი	50
სულ	

4.4 საგადასახადო ხარჯი მოიცავს

დასახელება	ლარი
ქონების გადასახადი	34620.93
სულ	

4.5 ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

დასახელება	ლარი
საკანცელარიო ხარჯი	42.37
დიზაინერული მომსახურება	-
პროგრამული მომსახურება	-
ხარჯი, რომელიც არ ეკუთვნის ესტონური მოდელით ეკონომიურ საქმიანობას და მასზე გადახდილია მოგების გადასახადი ლარი	-
საქველმოქმედო ფონდზე გადახდილი თანხა ღომელიც აკმაყოფილებს 98 ^ა მუხლის მე-3 ნაწილის ა ქვეპუნტს	-
სულ	42.37

4.6 ფინანსური ხარჯი მოიცავს

დასახელება	ლარი
ბანკის მომსახურების საკომისიოს	25407.07
სულ	25407.07

4.7 მოგების გადასახადი (ესტონური მოდელის მიხედვით გადახდილი)

დასახელება	ლარი
მიკრობიზნესის წარმომადგენლისგან საქონლის შეძენაზე გადახდილი მოგების გადასახადი	-
გაცემულ დივიდენდებზე გადახდილი მოგების გადასახადი	-
ხარჯი, რომელიც არ ეკუთვნის ესტონური მოდელით ეკონომიურ საქმიანობას	-
სულ	

5. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშების (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) შენიშვნები

5.1 კომპანიას დაპატენტებული აქვს ორი სასაქონლო კოდი. დარეგისტრირებული საქართველოს ინტელექტუალური საკუთრების ეროვნული ცენტრის საქპატენტის მიერ.

5.2 მზა პროდუქცია

დასახელება	ლარი	
	01.01.2022	31.12.2022
საკონიაკე სპირტები	62019	133308
ღვინის სპირტი	-	-
ჩამოსხმული ღვინოები	50939	54435
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები		

5.3 მოკლევადიანი მოთხოვნები

დასახელება	ლარი	
	01.01.2022	31.12.2022
დებიტორული დავალიანება	2617818	2242529
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	577879	49975
საბაჟოს მომსახურებაზე გადახდილი ავანსი		
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	3195697	2292504

5.4 საგადასახადო ვალდებულება.

დასახელება	ლარი	
	01.01.2022	01.12.2022
საშემოსავლო გადასახადი (გასაცემი ხელფასის)	10466	-
ქონების გადასახადი		
მოგების გადასახადი		
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	10466	-

5. კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშის შენიშვნები

5.1 ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა №4-ის სახით;