

**საწარმოს დასახელება: შპს "ირმა ჭანტურიას სახელობის ღვინის
ლაბორატორია"**

ბალანსი

საანგარიშო წელი		2020	2021	2022
1	ფული და ფულის ექვივალენტები	1,070,957.00	1,587,460.00	1,696,690.00
2	მოკლევადიანი ინვესტიციები			
3	მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	1,768,552.00	2,402,124.00	2,724,965.00
4	წინასწარ გეწეული ხარჯები			
5	სასაქონლო მარაგი	236,386.00	106,141.00	200,401.00
6	<i>მზა პროდუქცია</i>			
7	<i>დაუმთავრებელი წარმოება</i>			
8	<i>ნედლეული და მასალები</i>	236,386.00	106,141.00	200,401.00
9	წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
10	სხვა მიმდინარე აქტივები		4,600.00	16,084.00
სულ მიმდინარე აქტივები		3,075,895.00	4,100,325.00	4,638,140.00
11	ქონება, მიწა, აღჭურვილობა	2,400,460.00	2,179,365.00	2,573,265.00
12	<i>მიწის ნაკვეთები</i>	61,070.00	61,070.00	61,070.00
13	<i>შენობები</i>	814,433.00	771,568.00	728,703.00
14	<i>მანქანა-დანადგარები, აღჭურვილობა</i>	1,524,957.00	1,346,727.00	1,783,492.00
15	გრძელვადიანი ინვესტიციები			
16	გადავადებული საგად. აქტივები		2,015.00	2,015.00
17	გრძელვადიანი მოთხოვნები			
18	არამატერიალური აქტივები			
19	სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,400,460.00	2,181,380.00	2,575,280.00
სულ აქტივები		5,476,355.00	6,281,705.00	7,213,420.00
20	საწესდებო კაპიტალი	1,209,097.00	1,209,097.00	1,209,097.00
21	სარეზერვო კაპიტალი			

22	გაუნაწილებელი მოგება	4,234,401.00	5,026,960.00	5,970,156.00
23	დაუფარავი ზარალი (-)			
სულ საკუთარი კაპიტალი		5,443,498.00	6,236,057.00	7,179,253.00
24	მოკლევადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)			
25	მოკლევადიანი სესხები ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)			
26	გრძელ.-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)			
27	გრძელ.-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)			
28	მოკლევადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (მცოცავი განაკვეთი)			
29	მოკლევადიანი სესხები ლარში (მცოცავი განაკვეთი)			
30	გრძელ.-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (მცოცავი განაკვეთი)			
31	გრძელ.-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი ლარში (მცოცავი განაკვეთი)			
32	დავალიანებები მიწოდება/მომსახურებიდან	53,691.00	5,586.00	6,605.00
33	საგადასახადო ვალდებულებები	(21,963.00)	38,933.00	26,433.00
34	მიღებული ავანსები			
35	გადასახდელი ხელფასები			
36	გადასახდელი დივიდენდები			
37	სხვა მიმდინარე ვალდებულებები			
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		31,728.00	44,519.00	33,038.00
38	გრძელვადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (მცოცავი განაკვეთი)			
39	გრძელვადიანი სესხები ლარში (მცოცავი განაკვეთი)			
40	გრძელვადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)			
41	გრძელვადიანი სესხები ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)			
42	გადავადებული გადასახადები			
43	სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,129.00	1,129.00	1,129.00
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,129.00	1,129.00	1,129.00
სულ ვალდებულებები		32,857.00	45,648.00	34,167.00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5,476,355.00	6,281,705.00	7,213,420.00

საწარმოს დასახელება: შპს "ირმა ჭანტურიას სახელობის ღვინის
ლაბორატორია"

მოგება-ზარალის უწყისი

საანგარიშო წელი		2020	2021	2022
სულ შემოსავალი		1,557,232.12	2,068,947.00	2,177,834.00
მ.შ. შემოსავალი უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ლარებში				
მ.შ. შემოსავალი ლარებში				
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება (რსთ)		840,293.30	979,947.00	1,168,692.00
მ.შ. რსთ უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ლარებში				
მ.შ. რსთ ლარებში				
1	შემოსავალი 1	1,557,232.12	2,068,947.00	2,177,834.00
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	840,293.30	979,947.00	1,168,692.00
2	შემოსავალი 2			
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			
3	შემოსავალი 3			
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			
4	შემოსავალი 4			
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			
5	შემოსავალი 5			
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			
საერთო მოგება		716,938.82	1,089,000.00	1,009,142.00
6	კომერციული, საერთო და ადმინ.-ლი ხარჯები	246,499.50	327,928.00	339,364.00
7	შრომის ანაზღაურება	145,025.54	197,715.00	166,011.00
8	დაზღვევა და სხვა სარგებელი			
9	საიჯარო გადასახადი			
10	კომუნალური ხარჯები	24,329.66	38,197.00	43,861.00
11	რეკლამა, მარკეტინგი	41,586.72	48,422.00	54,600.00

12	ტრანსპორტირება	6,772.38	5,953.00	7,504.00
13	მიმდინარე რემონტი			
14	გადასახადები	19,533.86	22,985.00	23,250.00
15	ცვეთა/ამორტიზაცია			
16	სხვა ხარჯები	9,251.34	14,656.00	44,138.00
საოპერაციო მოგება		470,439.32	761,072.00	669,778.00
17	არასაოპერაციო შემოსავალი	42,391.20	33,396.00	283,710.00
18	საპროცენტო შემოსავალი უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში			
	საპროცენტო შემოსავალი ლარში			42,744.00
19	საიჯარო შემოსავალი			
20	საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება			
21	კურსთაშორის სხვაობით მიღ. მოგება	444.38		1,607.00
22	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	41,946.82	33,396.00	239,359.00
23	არასაოპერაციო ხარჯები	1,244.38	1,908.00	10,292.00
24	საპროცენტო ხარჯები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში			
25	საპროცენტო ხარჯები ლარში			
26	კურსთაშორის სხვაობით მიღ. ზარალი			3,724.00
27	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	1,244.38	1,908.00	6,568.00
მოგება დაბეგვრამდე		511,586.14	792,560.00	943,196.00
28	მოგების გადასახადი			
29	დივიდენდი			
წმინდა მოგება მუდმივი საქმიანობიდან		511,586.14	792,560.00	943,196.00
ერთჯერადი ოპერაციები				
30	წმინდა მოგება ერთჯერადი საქმიანობიდან			
წმინდა მოგება		511,586.14	792,560.00	943,196.00

*საწარმოს დასახელება: შპს "ირმა ჭანტურიას სახელობის ღვინის
ლაბორატორია"*

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2021	2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	516503	109230
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	516503	109230
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1070957	1587460
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1587460	1696690

საწარმოს დასახელება: შპს "ირმა ჭანტურიას სახელობის ღვინის
ლაბორატორია"

ბალანსი

საანგარიშო წელი	2020	2021	2022
1 ფული და ფულის ექვივალენტები	1,070,957.00	1,587,460.00	1,696,690.00
2 მოკლევადიანი ინვესტიციები			
3 მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	1,768,552.00	2,402,124.00	2,724,965.00
4 წინასწარ გეწეული ხარჯები			
5 სასაქონლო მარაგი	236,386.00	106,141.00	200,401.00
6 შპს პროდუქცია			
7 დაუძვავრებული წარმოება			
8 წმინდა და მასალა	236,386.00	106,141.00	200,401.00
9 წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
10 სხვა მიმდინარე აქტივები			
სულ მიმდინარე აქტივები		4,600.00	16,084.00
11 ქონება, მიწა, აღჭურვილობა	3,075,895.00	4,100,325.00	4,638,140.00
12 ძირითადი საშუალებები	2,400,460.00	2,179,365.00	2,573,265.00
13 მშენებელი	61,070.00	61,070.00	61,070.00
14 მანქანა-დანადგარები, აღჭურვილობა	814,433.00	771,568.00	728,703.00
15 გრძელვადიანი ინვესტიციები	1,524,957.00	1,346,727.00	1,783,492.00
16 გადავადებული საგად. აქტივები			
17 გრძელვადიანი მოთხოვნები		2,015.00	2,015.00
18 არამატერიალური აქტივები			
19 სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,400,460.00	2,181,380.00	2,575,280.00
სულ აქტივები	5,476,355.00	6,281,705.00	7,213,420.00
20 საწესდებო კაპიტალი	1,209,097.00	1,209,097.00	1,209,097.00
21 საოპერაციო კაპიტალი			
22 გაუნაწილებელი მოგება	4,234,401.00	5,026,960.00	5,970,156.00
23 დაუფარავი ზარალი (-)			
სულ საკუთარი კაპიტალი	5,443,498.00	6,236,057.00	7,179,253.00
24 მოკლევადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)			
25 მოკლევადიანი სესხები ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)			
26 გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)			
27 გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)			
28 მოკლევადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (მცირე განაკვეთი)			
29 მოკლევადიანი სესხები ლარში (მცირე განაკვეთი)			
30 გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (მცირე განაკვეთი)			
31 გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი ლარში (მცირე განაკვეთი)			
32 დავალიანებები მიწოდება/მომსახურებიდან	53,691.00	5,586.00	6,605.00
33 საგადასახადო ვალდებულებები	(21,963.00)	38,933.00	26,433.00
34 მიღებული ავანსები			
35 გადასახდელი ხელფასები			
36 გადასახდელი დივიდენდები			
37 სხვა მიმდინარე ვალდებულებები			
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	31,728.00	44,519.00	33,038.00
38 გრძელვადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (მცირე განაკვეთი)			
39 გრძელვადიანი სესხები ლარში (მცირე განაკვეთი)			
40 გრძელვადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)			
41 გრძელვადიანი სესხები ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)			
42 გადავადებული გადასახადები			
43 სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,129.00	1,129.00	1,129.00
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,129.00	1,129.00	1,129.00
სულ ვალდებულებები	32,857.00	45,648.00	34,167.00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	5,476,355.00	6,281,705.00	7,213,420.00



საწარმოს დასახელება: შპს "ირმა ჭანტურიას სახელობის ღვინის
ლაბორატორია"

მოგება-ზარალის უწყისი

საანგარიშო წელი		2020	2021	2022
სულ შემოსავალი		1,557,232.12	2,068,947.00	2,177,834.00
მ.შ. შემოსავალი უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ლარებში				
მ.შ. შემოსავალი ლარებში				
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება (რსთ)		840,293.30	979,947.00	1,168,692.00
მ.შ. რსთ უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ლარებში				
მ.შ. რსთ ლარებში				
1	შემოსავალი 1			
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	1,557,232.12	2,068,947.00	2,177,834.00
2	შემოსავალი 2	840,293.30	979,947.00	1,168,692.00
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			
3	შემოსავალი 3			
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			
4	შემოსავალი 4			
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			
5	შემოსავალი 5			
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			
საერთო მოგება				
6	კომერციული, საერთო და ადმინ.-ლი ხარჯები	716,938.82	1,089,000.00	1,009,142.00
7	შრომის ანაზღაურება	246,499.50	327,928.00	339,364.00
8	დაზღვევა და სხვა სარგებელი	145,025.54	197,715.00	166,011.00
9	საიჯარო გადასახადი			
10	კომუნალური ხარჯები			
11	რეკლამა, მარკეტინგი	24,329.66	38,197.00	43,861.00
12	ტრანსპორტირება	41,586.72	48,422.00	54,600.00
13	მიმდინარე რემონტი	6,772.38	5,953.00	7,504.00
14	გადასახადები			
15	ცვთა/ამორტიზაცია	19,533.86	22,985.00	23,250.00
16	სხვა ხარჯები			
საოპერაციო მოგება		9,251.34	14,656.00	44,138.00
17	არასაოპერაციო შემოსავალი	470,439.32	761,072.00	669,778.00
18	საპროცენტო შემოსავალი უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში	42,391.20	33,396.00	283,710.00
	საპროცენტო შემოსავალი ლარში			
19	საიჯარო შემოსავალი			42,744.00
20	საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება			
21	კურსთაშორის სხვაობით მიღ. მოგება			
22	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	444.38		1,607.00
23	არასაოპერაციო ხარჯები	41,946.82	33,396.00	239,359.00
24	საპროცენტო ხარჯები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში	1,244.38	1,908.00	10,292.00
25	საპროცენტო ხარჯები ლარში			
26	კურსთაშორის სხვაობით მიღ. ზარალი			
27	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი			3,724.00
მოგება დაზღვევამდე		1,244.38	1,908.00	6,568.00
28	მოგების გადასახადი	511,586.14	792,560.00	943,196.00
29	დივიდენდი			
წმინდა მოგება მუდმივი საქმიანობიდან				
ერთჯერადი ოპერაციები		511,586.14	792,560.00	943,196.00
30	წმინდა მოგება ერთჯერადი საქმიანობიდან			
წმინდა მოგება		511,586.14	792,560.00	943,196.00



საწარმოს დასახელება: შპს "ირმა ჭანტურიას სახელობის ღვინის
ლაბორატორია"

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2021	2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	516503	109230
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	516503	109230
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1070957	1587460
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1587460	1696690



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ირმა ჭანტურიას სახელობის ღვინის ლაბორატორია

დაარსდა 2006 წელს საერთაშორისო თანამშრომლების შედეგად საქართველოს სახელმწიფოსა და „GTZ“ (German Technical Cooperation Agency - გერმანიის ტექნიკური თანამშრომლობის სააგენტო) შორის.

ამჟამად ღვინის ლაბორატორიის 100%-ნი წილის მფლობელი არის საქართველოს სახელმწიფო. შპს „ღვინის ლაბორატორიის იურიდიული მისამართია : საქართველო, თბილისი, დიდი დიდმიდან გლდანში მიმავალ მაგისტრალსა და საავადმყოფოების კომპლექსის შორის ნაკვეთი 4/60.

შპს „ღვინის ლაბორატორიის“ მთავარ საქმიანობას წარმოადგენს : ღვინის ლაბორატორიული შემოწმება, ხარისხის კონტროლი. კომპანიის მომსახურებით სარგებლობენ ღვინის მწარმოებელი კომპანიები სამხრეთ კავკასიის რეგიონის ქვეყნებიდან. კომპანია გამოიმუშავებს შემოსავლებს ღვინის სერტიფიცირებითა და ლაბორატორიულად შემოწმების მომსახურებით.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიში მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად, ისტორიული ღირებულებების პრინციპზე დაყრდნობით, კომპანიის ფინანსური პოლიტიკის ძირითადი კონცეფციის დაცვით ყველა პერიოდის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებისას.

წინამდებარე ანგარიშგების „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების“ შესაბამისად მომზადებისთვის შენეჯმენტმა შეეცადა განეხორციელებინა მთელი რიგი შეფასებები, რომლებიც გავლენას ახდენენ წარმოდგენილი აქტივებისა და პასივების ანგარიშგებაზე ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის, აგრეთვე შემოსავლებზე და ხარჯებზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში.

საქართველოს ეროვნული ვალუტა ლარი - „კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა „ ყველაზე კარგად ასახავს კომპანიის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ

სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს.

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება კომპანიის მიერ შასაბამის საოპერაციო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. საბალანსო ანგარიშგების თარიღისთვის ფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით. 2022 წ 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენდა 2.7020 ლარს და 1 ევროსთვის 2.8844 ლარს. გადაანგარიშება არ ეხება არაფულად ერთეულს, რომლებიც არის ისტორიული ღირებულებით უცხოურ ვალუტაში (კონვერტაცია ხდება ოპერაციის განხორციელების თარიღის კურსით) საკურსო სხვაობა გამოწვეული ვალუტის გაანგარიშებით ასახულია პერიოდის მოგება-ზარალზე.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა კომპანიის ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი ან ადმინისტრაციული საქმიანობისთვის, აღირიცხულია მის თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულების შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, დაყენების/მონტაჟის და პროფესიული მომსახურების ხარჯებს.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულების შორის და აღიარდება მოგება-ზარალზე.

ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან, აღირიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლობის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება-ზარალში მისი

მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე.

ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის ექსპლუატაციაში. აქტივის სასიცოცხლო პერიოდი ნაწილდება შემდეგნაირად:

მანქანა - დანადგარები - 5-12 წელი

ავტომობილი, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა - 5-10 წელი

2022 წ დამატებები მოიცავს ლაბორატორიის მიერ შესყიდული ძირითადი საშუალებას და აღჭურვილობას 459209 ლარის ღირებულებით .

ცვეთის ხარჯი დაირიცხება მოგება-ზარალზე პროდუქციის თვითღირებულებაზე.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები წარმოდგენილია საბალანსო ღირებულებისა და მისი სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმწირესით .სარეალიზაციო ღირებულებად მიჩნეულია ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს დაკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის დასრულება /გაყიდვასთან. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს , დაკავშირებული აქტივის შეძენასთან და მის არსებულ საშუაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

2022 წ 31 დეკემბრისთვის სასაქონლო მატერიალური მარაგი წარმოდგენილია ღვინის ხარისხის კონტროლისათვის მასალებით- 200401 ლარი.

კომპანია ფინანსურ აქტივებს და ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების შესახებ სახელშეკრულებო დებულების მონაწილე.

ფინანსური აქტივების უარყოფა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება სახელშეკრულებო

უფლება ფინანსური სარგებლობის შესახებ, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

ფინანსური ვალდებულების უარყოფა ხდება მას შემდეგ, რაც იგი გაუქმდა, ან მისი სასიცოცხლო ვადა ამოიწურა. ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება სამართლიან ღირებულებით, გარდა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებისა, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით არის აღიარებული მოგება-ზარალში.

ფინანსური ანგარიშგებაში წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები შეეხება შემდეგი კატეგორიის აქტივებსა და ვალდებულებებს:

ფინანსური აქტივები:

ლარი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2.402124	2.724965
ფული ბანკში	1.587460	1.696690
	3.989.584	4.421.655

ფინანსური ვალდებულებები:

ლარი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	5.586	6.605
ვალდებულებები სახელმწიფო ბიუჯეტის მიმართ	38.933	26.433
	44.519	33.038

კომპანიის ფინანსური აქტივები შეიცავს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს და საბანკო ბალანსზე არსებულ თანხებს. კომპანია ოპერირებს მართო უნაღდო ანგარიშსწორებით. სავაჭრო მოთხოვნები არის მოკლევადიანი. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების წმინდა ღირებულება მოახლოვებულია მათ საბალანსო ღირებულებასთან. სავაჭრო მოთხოვნების დაფარვის

საშუალო პერიოდია 217 დღე.სავაჭრო მოთხოვნების პროცენტი არ ერიცხება . სავაჭრო მოთხოვნების უნარიანობის განსაზღვრისთვის კომპანია ითვალისწინებს დებიტორისაგან ნებისმიერ ცვლილებას დაფარვის გრაფიკში თავდაპირველი დავალიანების წარმოშობიდან რეპორტის დღემდე. საკრედიტო რისკის კონცენტრაცია შეზღუდულია ,რადგან მომხმარებელთა სპექტრი დიდია და ერთმანეთთან არაა დაკავშირებული. შესაბამისად ,არ არსებობს საფუძველი სხვა მიმდინარე კრედიტების სავაჭრო ვალდებულებად აღიარებისა.

სავაჭრო ვალდებულებების მიმართ კომპანიას გააჩნია ფინანსური რისკების მართვის პოლიტიკა, , რითაც უზრუნველყოფს კონტროლს , ვალდებულებათა დროულად დასაფარად.

კომპანია გამოიმუშავებს შემოსავლებს ღვინის სერტიფიცირებითა და ლაბორატორიული შემოწმების შესახებ მომსახურებით:

ლარი:	2021 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
მომსახურების რეალიზაცია	2,068,947	2,177,834

რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება:

ლარი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
პირდაპირი მასალები	182,790	223,496
ხელფასი	539,370	617,095
ცვეთა	229,684	305,030
დამხმარე მასალები	5,464	-
რემონტის დანახარჯები	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები	22,639	23,071
	979,947	1,168,692

მიწოდების ხარჯები

ლარი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
ხელფასი	48,422	54,600
ტრანსპორტირება	5,953	7,504
	48,359	62,104

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

ლარი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
დამსაქმებელთა ანაზღაურება	197,715	166,012
კომუნალური ხარჯები	38,197	43,861
კომუნიკაციის ხარჯები	2,595	3,310
საოფისე ხარჯები	3,594	11,602
გადასახადები	22,985	23,250
სხვა საერთო ხარჯები	8,467	29,225
	273,553	277,260

არასაოპერაციო შემოსავალი

ლარი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
კურსთასხვაობის შორის მოგება	-	2,393
სხვა	33,396	281,317

არასაოპერაციო ხარჯები

ლარი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
კურსთასხვაობის შორის ზარალი	295	6,878
სხვა	1,613	3,413

კომპანიის მიერ გამოშვებული კაპიტალის ინსტრუმენტები აღიარდება მიღებული ამონაგებით. დაგროვილი მოგება ან ზარალი მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებისა და აკუმულირებული ზარალს. კომპანია საკუთარ კაპიტალს მართავს იმგვარად, რომ შეძლოს ფუნქციონირების გაგრძელება. კომპანიის კაპიტალის სტრუქტურა შეიცავს საწესდებო კაპიტალს და დაგროვილ მოგებას.

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ
01.01.2020 წ-ის მდგომარეობით	1,209.097	3,722.815	4,931.912
2020 წ წმინდა მოგება-ზარალი		511,586	511,586
31.12.2020 წ-ის მდგომარეობით	1,209.097	4,234,401	5,443,498
01.01.2021 წ-ის მდგომარეობით	1,209.097	4,234,401	5,443,498
2021 წ წმინდა მოგება-ზარალი		792,559	792,559
31.12.2021 წ-ის მდგომარეობით	1,209.097	5,026,960	6,236,057
01.01.2022 წ-ის მდგომარეობით	1,209.097	5,026,960	6,236,057
2022 წ წმინდა მოგება-ზარალი		943,196	943,196
31.12.2022 წ-ის მდგომარეობით	1,209.097	5,970,156	7,179,253

მენეჯმენტი აფასებს კაპიტალის სტრუქტურას იმგვარად, რომ შეინარჩუნოს ეფექტური ფინანსური სტრუქტურა ზედმეტი ბერკეტების გარეშე, მართავს კაპიტალის სტრუქტურას ეკონომიკური მდგომარეობის და ძირითადი აქტივების რეალური რისკის ფაქტორების გათვალისწინებით.

