

შპს „შატო ზეგაანი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

2022 წელი 31 დეკემბერი

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი -----	6
ფინანსური ანგარიშგების ასხნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	7 დან

შპს „შატო ზეგანი“,
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>1</u>	2,055,553	2,270,805
არამატერიალური აქტივები		1,240	1,240
საინვესტიციო ქონება			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,056,792	2,272,044
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	<u>2</u>	1,317	6,100
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	<u>3</u>	187,853	194,580
მარაგები	<u>4</u>	624,168	514,865
გაცემული ავანსი		31,677	99,682
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		845,015	815,227
სულ აქტივები		2,901,808	3,087,272
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		802,112	802,112
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(5,264,496.22)	(4,748,863)
გადაფასების რეზერვი			
სულ კაპიტალი		(4,462,384)	(3,946,751)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
გრძელვადიანი სესხები	<u>7</u>	6,733,709	6,648,482
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6,733,709	6,648,482
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სესხის პროცენტი		233,057	233,057
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>5</u>	386,114	172,149
საგადასახადო ვალდებულებები		11,312	(19,665)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		630,483	385,540
სულ ვალდებულებები		7,364,192	7,034,022
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,901,808	3,087,272

დირექტორი:



/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

ა. ტყეშელაშვილი

/ანა ჭუმბურიძე/

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

	შენიშვნა	2021	2022
ამონაგები	12	427,423	188,908
თვითღირებულება	13	(316,082)	(64,580)
საერთო მოგება		111,340	124,327
სხვა შემოსავლები		39,188	195,165
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(97,676)	(108,350)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	14	(5,406)	(2,361)
სხვა ხარჯები	15	(610,767)	(724,101)
საოპერაციო მოგება		(563,321)	(515,319)
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი	17		
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(8,031)	(314)
მოგება დაბეგვრამდე		(571,352)	(515,634)
მოგების გადასახადი	18		
წმინდა მოგება		(571,352)	(515,634)
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი			
მთლიანი სრული შემოსავალი		(571,352)	(515,634)

დირექტორი:



/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი :

ა. ტყეშელაშვილი

/ ანა ჭუმბურიძე/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	802,112		(4,177,511)	(3,375,399)
წმინდა მოგება/ზარალი	-	-	(571,352)	(571,352)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(571,352)	(571,352)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	802,112	-	(4,748,862.65)	(3,946,751)
წმინდა მოგება/ზარალი	-	-	(515,633.71)	(515,634)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(515,634)	(515,634)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	802,112	-	(5,264,496)	(4,462,384)

დირექტორი:



/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი :

ა. ჯემურიძე

/ანა ჯემურიძე/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფული პერიოდის დასაწყისში	6,100
საოპერაციო ფულადი შემოსავლები:	
ფულადი შემოსავალი რეალიზაციიდან	347,243
სხვა ფულადი შემოსავალი	51,522
სულ: საოპერაციო ფულადი შემოსავ.	398,764
საოპერაციო ფულადი გასაღებები:	
ნედლეული და მასალების შესყიდვაზე გაწეული ხარჯი	4,651
სახელფასო ხარჯი	176,471
საბანკო მომსახურების და კოვერტაციის ხარჯი	1,908
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	125,402
საბიუჯეტო გადასახადი	87,878
სხვა ფულადი გასაღებები	276,870
სულ: საოპერაციო ფულადი გასაღებები	673,180
დაგროვილი ფული საოპ. საქმ-დან	-274,416

ფულადი შემოსავლები ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობიდან:

სესხის მიღება	1,346,874
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	1
სულ: ფულ. შემოს. ფინ. და საინვ. საქმ-დან	1,346,875

ფულადი გასაღებები ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობიდან:

სესხის ძირის დაფარვა	989,129
ძირითადი საშუალების შესყიდვის და რემონტის ხარჯი	88,113
სულ: ფულ. გას. ფინ. და საინვ. საქმ-დან	1,077,242
დაგროვილი ფული ფინ. და საინ. საქმ-დან	269,633
პერიოდის მანძილზე დაგროვილი ფული	-4,783
ფული პერიოდის ბოლოს	1,317.29

დირექტორი:



/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი: ა. ჯვინციაძე

/ანა ჯვინციაძე/

ფინანსური ანგარიშგების ასხნა-განმარტებითი შენიშვნები:

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „შატო ზეგანი“ (შემდგომში - „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა -1998 წლის 17 აპრილს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 227717557.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღვინის წარმოება ყურძნისგან და მიღებული ღვინის რალიზაცია.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებულ წლისათვის.

ფუნქციონირებადი საწარმო:

ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპებზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში.

სამუშაო და ანგარიშგების წარდგენის ვალუტა:

საქართველოში ეროვნული ვალუტად დადგენილია ქართული ლარი, რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. სარგებელი ან ზარალი რომელიც წარმოიშვება ასეთი ოპერაციების შედეგად აღიარდება როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ხარჯი. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2021 წლის 31 დეკემბერს და 2022 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი (USD)	ევრო (EUR)
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2,8844

1. ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში მოგება-ზარალში ასახვით.

ა) შემდგომი დანახარჯები

შემდგომი ხარჯები დაემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება, როგორც აქტივი. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები:

	2022 წელი
მიწის ნაკვეთი	24 825
შენობა ნაგებობები	577 002
მანქანა-დანადგარები	1 089 886
სხვა ძირითადი საშუალებები	363 840
	2 055 553

2. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში, ასევე კომპანიის სალაროში არსებულ თანხების ნაშთს.

	2022 წელი
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	1 297
ნაღდი ფული სალაროში	20
	1 317

3. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის შედეგად მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები, შესაბამისად ანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია მოკლევადიან აქტივებად. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ზეპირი ან წერილობითი შეთანხმებების საფუძველზე). სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას თავდაპირველად შეთანხმებული პირობების შესაბამისად.

	2022 წელი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	187 853
	187 853

4. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარიალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შემენის დანახარჯებს. შემენის დანახარჯები მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოს მიერ დადგენილ დაბრუნებად გადასახადებისა), იმ პირდაპირ დანახარჯებს რომელიც აუცილებელი საქონლის სარიალიზაციო მდგომარეობაში მოსაყვანად. სხვა ხარჯები აღიარდება მოგება-ზარალში როგორც „ხარჯები“.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონლი ღირებულების მეთოდით.

	2022 წელი
მზა პროდუქცია	173 924
სხვა სმფ	450 244
	624 168

5. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები

სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის ვალდებულებები საქონლის მოწოდებასა და მომსახურების მიღებასთან დაკავშირებით. კომპანიის კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მოკლევადიან ვალდებულებებს.

	2022 წელი
კრედიტორული დავალიანებები	252 553
	252 553

6. სახელფასო განაცემები

ხელფასები, აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

	2022 წელი
გადასახდელი ხელფასი	46 895
	46 895

7. ურთიერთდაკავშირებული მხარეები

კომპანიას სასესხო ვალდებულებები აღებული აქვს ურთიერთდაკავშირებული პირებისგან. აღნიშნული ვალდებულების ძირითადი ნაწილი დაფიქსირებულია ეროვნულ ვალუტაში (ლარში), ხოლო გარკვეული თანხა უცხოურ ვალუტაში (178 385 EUR). სასესხო ვალდებულება გადაფასდა 31/12/2022-ის მდგომარეობით და კურსთაშორის სხვაობით მიღებულმა მოგებამ შეადგინა 110 527 ლარი, აღნიშნული თანხა აისახა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წმინდა სავალუტო ზარალის ანარისში.

	2022 წელი
გრძელვადიანი სესხი	6 733 709
	6 733 709

8. ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის/მომსახურების ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია რომ კომპანიასი მიიღებს ეკონომიკური სარგებელს.

	2022 წელი
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	103 776
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	85 132
	188 908

9. სხვა შემოსავლები

კომპანიას საანგარიშო პერიოდში მიმდინარე სავაჭრო შემოსავლების გარდა უფიქსირდება სხვა ოპერაციებიდან მიღებული შემოსავლები, როგორიცაა მაგალითად ძირითადი საშუალების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი და სხვა ფინანსური შემოსავლები.

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ასახული ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომუნიკაციისა და კუმუნალურ ხარჯებს:

	2022 წელი
კომუნიკაციის ხარჯი	372
კომუნალური ხარჯები	107 978
	108 350

11. სხვა ხარჯები

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ასახული „სხვა ხარჯები“ მოიცავს შრომითი ანაზღაურების ხარჯებს, ასევე საგადასახადო ხარჯებს, საიჯარო ქირის ხარჯებს და სხვა დანახარჯებს:

	2022 წელი
შრომითი ანაზღაურება	242 228
ცვეთა და ამორტიზაცია	379 803
საიჯარო ქირა	41 400
საგადასახადო ხარჯი	24 363
საბანკო მომსახურება	1 815
სხვა ხარჯები	34 492
	724 101

12. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

კომპანიის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება მომზადებულია პირდაპირი მეთოდის პრინციპით, მასში ასახულია წლის განმავლობაში საწარმოში შემოსული და გასული ფულადი სახსრების მოძრაობა ძირითადი კატეგორიების მიხედვით.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები არის ის ხელსაყრელი ან/და არახელსაყრელი მოვლენები, რომლებიც მოხდა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაცემად დამტკიცებამდე პერიოდში. 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების მომენტისათვის კომპანიაში არ ჰქონდა ადგილი ისეთ მოვლენას რაც საჭიროებს ანგარიშგების კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

დირექტორი:



/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი : *ა. ჭყეშელიძე*

/ანა ჭუმბურიძე/