

შპს “წინანდალი- XXI საუკუნის საუკეთესო ღვინოები“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, განასხვავოს ერთმანეთისგან მენეჯმენტისა და აუდიტორთა პასუხისმგებლობები, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შპს წინანდალი- XXI საუკუნის საუკეთესო ღვინოები“-ის(შემდეგში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში. მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მის მიერ ჩატარებული ქმედებების შედეგებზე, ფულადი ნაკადის მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშზე ზემოთაღნიშნული წლის ბოლოსთვის, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის დაცვით (მსს ფასს). ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მსს საერთაშორისო სტანდარტის თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება 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 ანგარიშგება მომზადებულიაა ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის, მენეჯმენტის მხრიდან 2023 წლის 30 სექტემბერს დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ.

დირექტორი

ზაზა ბახტურიძე

სარჩევი

ზოგადი ინფორმაცია	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა.....	9
განცხადება შესაბამისობის შესახებ.....	9
ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში.....	9
ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	10
1. ამონაგები.....	13
2. დაბეგვრამდე მოგება	13
3. მოგების გადსახდის ხარჯი.....	14
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	14
5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	15
5. გადავადებული გადასახადი	16
6. სესხი და საბანკო გარანტია	16
7. სავაჭრო ვალდებულებები.....	16
8. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები.....	16
9. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება	16
10. ჩეულებრივი იჯარის ვალდებულებები	17
11. კაპიტალი	17
12. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.....	17
13. პირობითი ვალდებულებები.....	17
14. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	18
15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	18

2022 წლის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	2022	2021	2020
	ლარი	ლარი	ლარი
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	211,877	696,357	37,246
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	825,706	892,792	625,478
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	-	-	-
მარაგები	4,002,979	3,328,165	2,947,201
მზა პროდუქცია	4,002,979	3,328,165	2,947,201
სხვა	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	905,251	671,634	382,972
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	5,945,813	5,588,948	3,992,897
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	774,116	358,377	408,744
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2,102,405	1,985,933	233,432
სულ ვალდებულებები	2,876,521	2,344,310	642,176
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3,069,292	3,244,638	3,350,721
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,069,292	3,244,638	3,350,721
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,945,813	5,588,948	3,992,897

შპს “წინანდალი- XXI საუკუნის საუკეთესო ღვინოები“-ის
დირექტორიზაზა ბახტურიძე



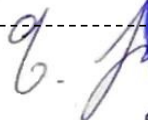
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	723116	1162140
საქონლის გაყიდვიდან	468518	1162140
მომსახურების გაწვიდან	254598	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-397713	-875143
საერთო მოგება	325403	286997
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-86390	-190462
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-90500	-117830
საპროცენტო ხარჯი	-323859	-84788
სულ საოპერაციო ხარჯები	-500749	-393080
საოპერაციო მოგება	-175346	-106083
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-175346	-106083
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-175346	-106083
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-175346	-106083
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3244638	3350721
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3069292	3244638

შპს “წინანდალი- XXI საუკუნის საუკეთესო ღვინოები“-ის

დირექტორი

ზაზა ბახტურიძე




2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

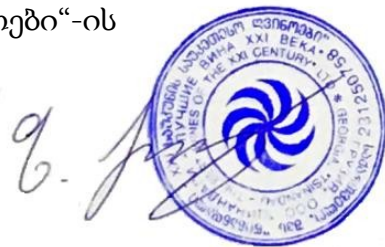
	2021 წელი	2020 წელი
კაპიტალი	3,244,638	3,350,721
სარეზერვო კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		
აკუმულირებული მოგება-დაუფარავი ზარალი	-175,346	-106,083
გაცემული დივიდენდები		
მიმდინარე მოგება-ზარალი	3,069,292	3,244,638

შპს “წინანდალი- XXI საუკუნის

საუკეთესო ღვინოები“-ის

დირექტორი

ზაზა ბახტურიძე



2022 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2022 წელი	2021 წელი
	ლარი	ლარი
შემოსავალი	1,824,046	1,885,374
სულ ნედლეულის გასავალი:	-1,425,244	-827,776
ხელფასები	-96,978	-76,979
გადასახადები	-73,028	-219,625
სესხის პროცენტის დაფარვა	-359,115	-84,789
საოპერაციო ფულის გასავალი	-137883.61	
ფულის ნაშთი საოპერაციო საქმიანობიდან	-268,202	745,387
ძირ. საშუალებების შეძენა ნაღდ ფულზე	-925,410	-365,717
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ნაშთი საოპერაციო და საინვესტ. საქმიანობიდან	-1,193,612	379,670
სესხის აღება	1,520,999	2,621,000
გასავალი საფინანსო საქმიანობიდან (სესხის დაფრვა)	-811865.87	-1,311,854
წმინდა ფულის საფინანსო საქმიანობიდან	-484,479	659,111
სულ წმინდა ფული	-484,479	659,111
საწყისი ნაშთი სალარო და ბანკი	696,357.00	37,246.78
საბოლოო ნაშთი სალარო და ბანკი	211,878	696,357

შპს “წინანდალი- XXI საუკუნის საუკეთესო ღვინოები“-ის

დირექტორი

ზაზა ბახტურიძე

.....



ზოგადი ინფორმაცია

შპს “წინანდალი- XXI საუკუნისსაუკეთესო ღვინოები“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2003 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართი არის: საქართველო, თელავის რაიონი, ს.წინანდალი. შპს “წინანდალი- XXI საუკუნისსაუკეთესო ღვინოები“ არის ღვინის მწარმებელი კომპანია, დაარსებული საქართველოში. კომპანია ღვინის საწარმებელ ყურძნის ნედლეულს ძირითადად იძენს ფერმერებისგან. იგი ფლობს ღვინის წარმოებისა, შენახვისა, შესაბამის ტარაში ჩამოსხმისა და შეფუთვის აუცილებელ მოწყობილობა დანადგარებს. საწარმოებო დანადგარები განლაგებულია თელავის რაონში, სოფელ წინანდალში შპს “წინანდალი- XXI საუკუნისსაუკეთესო ღვინოები“-ს შენობაში. მზა პროდუქციის გაყიდვები ძირითადად ხორციელდება ბითუმად, მზა პროდუქციის სავაჭრო ობიექტებზე მიწოდების გზით და ამასთანავე ხორციელდება ექსპორტი.

2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის ბოლოსთვის მხარეებს შორის განსაზღვრული აქციები მოცემულია ცხრილში.

ქვემოთ გთავაზობ ინფორმაციის კომპანიის მფლობელი და მისი დირექტორის სესახებ

	2022	2021
ზაზა ბახტურიძე	100 %	100 %
დირექტორი	ზაზა ბახტურიძე	

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა განცხადება შესაბამისობის შესახებ

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის ” (მსს ფასს) (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

საქართველოში რეგისტრირებული კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერებს აწარმოებს მასს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად. უნდა ჩაითვალოს რომ ზემოდ ხსენებულ სტანდარტზე კომპანია გადავიდა 2016 წლის 1 იანვრიდან. ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია კომპანიის საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერების საფუძველზე. კომპანია თავის ოქმების კრებულებსა და ჩანაწერებს აწარმოებს ქართულ ლარში და ასევე ქართულ ლარში აწარმოებს ფინანსურ ანგარიშგებებს. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მსს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან, გამოიყენოს განსჯა, კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენებისას. ის სფეროები, სადაც მნიშვნელოვანი განსჯა და შეფასებებია გამოყენებული, ფინანსური ანგარიშგებების მომზადების დროს და მათი შედეგი მოცემულია სააღრიცხვო პოლიტიკასა და ახსნა-განმარტების შენიშვნებში.

ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „კონვერტაციის ხარჯი“. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

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

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.504
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.702	2.8844

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, ფულს გზაში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. სხვა მწარმოებლებზე ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და დღგ-ს გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

ზოგადად მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას. კომპანია გადასულია ე.წ. ესტონურ მოდელზე და რადგანც დივიდენდების გაცემა არ მომხდარა მოგების გადასახადის გადახდის ვალდებულება არ წამოქმნილა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით, შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 20% წლიური განაკვეთები:

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოდოლინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ტესტირება გაუფასურებაზე, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქვტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის. შპს „ლუკასში“ არ ფიქსირდება ფინანსური იჯარა

კომპანიაში ფიქსირდება ჩვეულებრივი იჯარა. იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

საქონლის მიღება ხდება საინვოისო ღირებულებით რომელსაც ემატება ტრანსპორტირებისა და დასაწყობების ხარჯები. პერიოდის ბოლოს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. სავაჭრო ვალდებულებების კორექტირება აისახება კორექტირების თარიღით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება განისაზღვრება შრომითი ხელშეკრულებიდან გამომდინარე. ერთჯერადად დაქირავებულის მომსახურეობის ანაზღაურების ღირებულება განისაზღვრება ჩატარებული სამუშაოების მიღება ჩაბარების აქტის ან გასავლის ორდერის მიხედვით. გასავლის ორდერში მითითებულია შესრულებული სამუშაო და ღირებულება და თანხის მიღება. ყველაფერი ზემოთ ჩამოთვლილი დასტურდება შესაბამისი ხელმოწერებით.

1. ამონაგები

ამონაგები მოიცავს შემოსავლებს რეალიზაციიდან, როგორც საცალო ასევე მცირე საბითუმო მყოფეველებისთვის.

	2022 ლარი	2021 ლარი
საქონლის გაყიდვა	468,518	1,162,140

2. დაბეგვრამდე მოგება

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას ჩართულია შემდეგი ხარჯები:

გაყიდვების თვითღირებულება	-397713	-875143
საერთო მოგება	325,403	286,997
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-86390	-190462
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-90500	-117830
საპროცენტო ხარჯი	-323859	-84788

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

მოიცავს:

1. შეძენილი ნედლეულს(ყურძენი)
2. შესაფუთ ტარას (ბოთლი, ეტიკეტი, საცობი)
3. წარმოების დანახარჯებს.

საქონლის თვითღირებულებაში ჩათვლილი არ არის დანადგარების ცვეთა.

3. მოგების გადასახდის ხარჯი

	2022 ლარი	2021 ლარი
მიმდინარე გადასახადი	0	0
გადავადებული გადასახადი	(0)	(0)

4. საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022 ლარი	2021 ლარი
მოთხოვნები საქონლის მიწოდებიდან	825,706	892,792

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2022 ლარი	2021 ლარი
გასაყიდი საქონელი	4,00,2979	3,328,165
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი(ნედლეული და მასალები)	0	0

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები დაყოფილია 4 კატეგორიებად. ღვინის წარმოებასა და შენახვისათვის საჭირო დანადგარები, საოფისე ტექნიკა, საოფისე ავეჯი და შენობა-ნაგებობები. ყველა კატეგორიას ცვეთა ერიცხება შემცირებული ნაშთის მეთოდით 20 %-იანი განიკვეთით. ცხრილში მოცემულია ზირითადი საშუალებების მოძრაობა 2022 წელს

	ქონება 2022 წლის დასაწყისში	2022 წელს დამატებული ი	2022 წელს დარიცხული ცვეთა	ქონება 2022 წლის ბოლოს
საოფისე ავეჯი	4412.72		441.27	3971.45
კომპიუტერი	27887.71	11682.28	2788.77	42358.76
შენობა- ნაგებობები	149739.71		3743.5	145996.22
შენობა- ნაგებობები	97783.5		4889.17	42358.76
მანქანა- დანადგარები	391811.35	186593.76	39181.1	617586.21

მანქანა-დანადგარები თავის თავში მოიაზრებს: ყურძნის გადაამუშავებელ, ღვინის ჩამოსასხლელ, სპირტის გამოსახდელი და სხვა პროდუქციის წარმოებაში გამოყენებულ ძირითად საშუალებები.

5. გადავადებული გადასახადი

კომპანიას გადავადებული გადასახადის ვალდებულება არ ერიცხება

6. სესხი და საბანკო გარანტია

კომპანიას ერიცხება საბანკო სესხები.

	2022 წლის ბოლოს	2020 წლის ბოლოს
ბანკის სესხის	2102405.00	1985933.00

კომპანიას აქვს აღებული ხუთი სესხი, პირველი მათგანი აღებულია 2018 წლის 30 მარტს 150 000 ლარის ოდენობით საპროცენტო განაკვეთი 14%. მეორე სესხი აღებულია 2022 წლის 7 ივლისს 500 000 ლარის ოდენობით საპროცენტო განაკვეთი 13,7%. მესამე სესხი აღებულია 2022 წლის 14 სექტემბერს 600 000 ლარის ოდენობით, საპროცენტო განაკვეთი 12,5% . მეოთხე სესხი აღებულია 2022 წლის 14 სექტემბერს 600 000 ლარის ოდენობით, საპროცენტო განაკვეთი 12,5%. მეხუთე სესხი აღებულია 2022 წლის 25 ნოემბერს 1 000 000 ლარის ოდენობით, საპროცენტო განაკვეთი 14%

7. სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიას გააჩნია სავაჭრო ვალდებულებები.

	2022 წლის ბოლოს	2021 წლის ბოლოს
სავაჭრო ვალდებულებები	774116	358377

8. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

საგარანტიო ანარიცხი არ შექმნილა, რადგან საქონელი არ იყიდება გარანტიით

9. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება

კომპანიის დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ვალდებულება არ გააჩნია

10. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს მიწის ნაკვეთი სულ 21,9 ჰექტარი. ერთ ჰექტარზე გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება 400 ლარით.

11. კაპიტალი

ქვემოთ გთავაზობთ კაპიტალში ცვლილების დეტალიზაციას

	2022 წელი	2021 წელი
კაპიტალი	3244638	3350721
სარეზერვო კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		
აკუმულირებული მოგება-დაუფარავი ზარალი	-175346	-106083
გაცემული დივიდენდები		
მიმდინარე მოგება-ზარალი	3069292	3244638

12. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ფულადი სახსრები საღაროში	0	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	211,877	696,357.00
სულ	211,877	696,357.00

13. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები კომპანიას არ უფიქსირდება

14. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები
დაკავშირებულ მხარეს შორის ოპერაციები არ

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2022 წლის 25 სექტემბერს

შპს “წინანდალი- XXI
საუკუნის საუკეთესო
ღვინოები“-ის დირექტორი
ზაზა ბახტურიძე