

სპს „თენგიზ ბალუაშვილი ქართული ვაზი და
ღვინო“

**სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება**

2022 წელი 31 დეკემბერი

2022

სპს “თენგიზ ბალუაშვილი ქართული ვაზი და ღვინო”
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	6
განმარტებითი შენიშვნები.....	8
1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
3. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება	11
4. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	11
5. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები.....	12
6. მარაგები	12
7. კაპიტალი	12
8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12
9. საგადასახადო ვალდებულებები.....	12
10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12
11. ამონაგები	13
12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	13
13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
14. საგადასახადო ხარჯი	13
15. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:.....	13
16. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	14
17. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ	14
18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	14

სპს „თენგიზ ბალუაშვილი ქართული ვაზი და ღვინო“
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	2,819,080	2,645,393
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,819,080	2,645,393
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	396	807
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	2,460,272	1,327,012
საგადასახადო აქტივი		-	-
მარაგები	6	2,430,585	1,801,161
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4,891,252	3,128,980
მთლიანი აქტივები		7,710,332	5,774,373
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		267,137	260,047
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		2,655,965	959,004
გაცემული დივიდენდი			(31,579)
სულ კაპიტალი	7	2,923,102	1,187,472
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	868,736	711,498
საგადასახადო ვალდებულებები	9	196,826	143,231
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	3,721,669	3,732,172
სულ ვალდებულებები		4,787,231	4,586,901
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		7,710,333	5,774,373

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 28 სექტემბერი

დირექტორი

სპს „თენგიზ ბალუაშვილი ქართული ვაზი და ღვინო“
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	2,819,080	2,645,393
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,819,080	2,645,393
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	396	807
საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	2,460,272	1,327,012
საგადასახადო აქტივი	6	2,430,585	1,801,161
მარაგები		4,891,252	3,128,980
სულ მოკლევადიანი აქტივები		7,710,332	5,774,373
მთლიანი აქტივები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		267,137	260,047
დაგროვილი გავანაწილებელი მოგება/ზარალი		2,655,965	959,004
გაცემული დივიდენდი			(31,579)
სულ კაპიტალი	7	2,923,102	1,187,472
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	868,736	711,498
საგადასახადო ვალდებულებები	9	196,826	143,231
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სახესხუო ვალდებულებები	10	3,721,669	3,732,172
სულ ვალდებულებები		4,787,231	4,586,901
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		7,710,333	5,774,373

მოამზადებელი: ხელმძღვანელობის საბუღალტრო 2023 წლის 28 სექტემბერი

თ. ბაღაშვილი
დირექტორი

სპს „თენგიზ ბალუაშვილი ქართული ვაზი და ღვინო“
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	11	4,950,589	6,220,108
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12	(3,327,091)	(5,613,862)
საერთო მოგება		1,623,498	606,246
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(124,278)	(125,827)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(123,995)	(131,250)
იჯარის ხარჯი		(11,400)	(12,559)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(29,701)	(26,580)
საგადასახადო ხარჯი	14	(1,873)	(12,760)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(291,248)	(308,976)
საოპერაციო მოგება		1,332,251	297,270
საპროცენტო ხარჯი		(149,455)	(348,587)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	15	545,194	278,711
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		550	23,193
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1,728,540	250,587
მოგების გადასახადი		-	(5,573)
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1,728,540	245,014

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 28 სექტემბერი

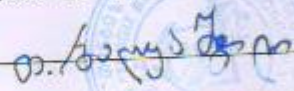
დირექტორი

სპს „თენგიზ ბალუაშვილი ქართული ვაზი და ღვინო“
საგეიარსო დამამუშავებლის ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	11	4,990,589	6,220,108
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12	(3,327,091)	(5,613,862)
ხაერთო შოგება		1,623,498	606,246
დასაქმებულთა ინაბილურება	13	(124,278)	(125,827)
ხაერთო და ადმინისტრაციული ხარგები		(123,995)	(131,250)
იგარის ხარგები		(11,400)	(12,559)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(29,701)	(26,580)
ხაგდასახადო ხარგები	14	(1,673)	(12,760)
ხულო ხაოპერაციო ხარგები		(291,248)	(308,976)
ხაოპერაციო შოგება		1,332,251	297,270
საპროცენტო ხარგები		(149,455)	(348,587)
ხხვა არახაოპერაციო შემოსავალი		-	-
ხხვა არახაოპერაციო ხარგები		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგები) ხგალურთა ოპერაციებიდან:	15	545,194	278,711
ხხვა წმინდა არახაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარგები)		550	23,193
შოგება/(ზარალი) შოგების გადანახადის ხარგამდე		1,728,540	250,587
განგრძობილი ოპერაციებიდან			(5,573)
შოგების გადანახადი		1,728,540	245,014
შოლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			

შამადგული ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 28 სექტემბერი


დირექტორი

სპს „თენგიზ ბალუაშვილი ქართული ვაზი და ღვინო“
 სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	171,795	713,990	885,785
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	88,252		88,252
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		245,014	245,014
გადახდილი დივიდენდები			(31,579)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	260,047	959,004	1,187,472
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	7,090		7,090
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,728,540	1,728,540
გადახდილი დივიდენდები			-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	267,137	2,687,544	2,923,102

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 28 სექტემბერი

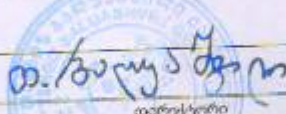
 დირექტორი

სპს „თენგიზ ზალუაშვილი ქართული ვაჭი და ღვინო“
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	ბაკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	171,795	713,990	885,785
კაპიტალის წარდაშემცირება	88,252		88,252
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		245,014	245,014
გადახდილი დივიდენდები			(31,579)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	260,047	959,004	1,187,472
კაპიტალის წარდაშემცირება	7,090		7,090
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,728,540	1,728,540
გადახდილი დივიდენდები			-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	267,137	2,687,544	2,923,102

მომზადებულია ხელმძღვანელობის საბუღალტრო 2023 წლის 28 სექტემბერი


თ. ზალუა
დირექტორი

**სპს „თენგიზ ბალუაშვილი ქართული ვაზი და ღვინო“
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)**

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაფუძნდა 2004 წლის 28 მაისს და დარეგისტრირდა როგორც სოლიდარული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, გურჯაანის რაიონის სასამართლოს მიერ სადენტიფიკაციო ნომრით: 227744554. კომპანიის მფლობელები არიან - საბა ბალუაშვილი, 01017044087, თენგიზ ბალუაშვილი, 13001008217. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ღვინის წარმოებას ყურძნისაგან, ასევე საბითუმო ვაჭრობას ალკოჰოლიანი სასმელებით. კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა არის 4.

კომპანიის იურიდიული მისმართია : საქართველო, გურჯაანის რაიონი, სოფ. ველისციხე.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

კომპანიის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღიჯვის საერთაშოლო სტანდარტების საბჯოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის განკუთვნილი ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (IFRS for SME) მიხედვით.

კომპანიამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათი, რაც ეხება ფულადი ნაკადების ნებაყოფლობით წარდგენას, რის გამოც არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესადარის ინფორმაციას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას ("ფუნქციონალური ვალუტა"). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანია ფინანსური ანგარიშგებას წარადგენს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსები.

გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს

აშშ დოლარი	ევრო
2.7020	2.8844

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია გაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან-აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია გაჭრობა
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
შენობა-ნაგებობები	20
ბიოლოგიური აქტივი	50
მანქანა-დანადგარები	5
ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერული ტექნიკა)	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალება	5

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება მოხდება მოგებაში ან ზარალში, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

კომპანიას არ გაჩნია არამატერიალური აქტივები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდეზე. შედეგად 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადამზღვრვო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება

დასახელება	მიწის ნაკვეთ ები	დაუმთავრებ ელი მშენებლობა	შენობა- ნაგებობ ები	ბიოლოგი ური აქტივი	მანქანა- დანადგარ ები	ოფისის ალჭურვილო ბა (კომპიუტერ ული ტექნიკა)	აგეჯი და სხვა ინვენტარ ი	სატრანსპო რტო საშუალება	სულ
თვითღირებულება 01.01.2022	218,200	995,538	140,000	1,229,598	109,742	9,774	8,668	8,100	2,719,621
შემოსვლა	-	202,734	-	463	-	190	-	-	203,388
გახვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2022	218,200	1,198,273	140,000	1,230,062	109,742	9,964	8,668	8,100	2,923,008
დაგროვილი ცვეთა									
დასახელება	მიწის ნაკვეთ ები	დაუმთავრებელი მშენებლობა შენობა-ნაგებობის ცვეთა		ბიოლოგი ური აქტივების ცვეთა	მანქანა- დანადგარ ების ცვეთა	ოფისის ალჭურვილო ბის ცვეთა	აგეჯისა და სხვა ინვენტარ ის ცვეთა	სატრანსპო რტო საშუალებებ ის ცვეთა	სულ
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2022			21,008	-	40,755	4,179	3,848	4,438	74,227
წლიური ცვეთა	-	-	6,996	-	17,415	2,017	1,654	1,618	29,701
გასული აქტ.დაგრო ცვეთა -	-		-						-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2022	-	-	28,004	-	58,170	6,196	5,502	6,056	103,929
საბალანსო ღირებულება	218,200	1,198,273	111,996	1,230,062	51,572	3,768	3,166	2,044	2,819,080

4. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	12/31/2022	12/31/2021
ნაღდი ფული სალაროში	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	383	799
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	13	8
სულ	396	807

5. საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	12/31/2022	12/31/2021
მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,170,820	1,316,668
მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ	1,289,452	10,344
გაცემულ ავანსზე მიღებული წინასწარი ჩათვლა	-	-
სულ	2,460,272	1,327,012

6. მარაგები

	12/31/2022	12/31/2021
საქონელი	2,422,152	1,795,271
მცირეფასიანი მარაგები	8,433	5,890
სულ	2,430,585	1,801,161

7. კაპიტალი

კომპანიას აქვს საწესდებო კაპიტალი 267 137 ლარი, ასევე აქვს დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება. 2022 წლის მთლიანი გაუნაწილებელი მოგება არის 2 687 544 ლარი.

8. საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	12/31/2022	12/31/2021
მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	854,804	702,758
სხვა ვალდებულებები	13,932	8,739
სულ	868,736	711,498

9. საგადასახადო ვალდებულებები

	12/31/2022	12/31/2021
ქონების გადასახადი	1,873	2,650
საგადასახადო ხარჯი	194,953	140,581
სულ	196,826	143,231

10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	12/31/2022	12/31/2021
დამფუძნებლისგან მიღებული გრძელვადიანი სესხი	446,411	214,936
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3,275,258	3,517,236
სულ	3,721,669	3,732,172

კომპანიის ამონაგები სრულად შეადგენს შემოსავალს ღვინისა და სხვა ალკოჰოლური სასმელების რეალიზაციიდან, რომელიც მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ასახულია 4 950 589 ლარით.

11. ამონაგები

	12/31/2022	12/31/2021
შემოსავალი ღვინისა და ალკოჰოლური სასმელების რეალიზაციიდან	4,950,589	6,220,108
სულ	4,950,589	6,220,108

12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	12/31/2022	12/31/2021
ღვინის გადამუშავება-შენახვის ხარჯი	(13,885)	(3,681)
ღვინის შეფუთვის ხარჯები	(4,078)	(118,018)
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	(3,309,128)	(5,492,163)
სულ	(3,327,091)	(5,613,862)

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	12/31/2022	12/31/2021
რეკლამის მომსახურების ხარჯი	-	-
საპენსიო შენატანის ხარჯის ანგარიში	(2,596)	(2,853)
ელექტროენერგიის ხარჯი	(7,361)	(1,690)
დასუფთავების ხარჯი	-	(8)
საბანკო ხარჯი	(23,162)	(95,341)
საკონსულტაციო ხარჯი	(55,485)	(4,464)
ოფისის ხარჯი	(1,953)	(17)
მცირეფასიანი ხარჯი	(3,037)	(2,185)
ტარიმის ხარჯი	(1,092)	(149)
სატრანსპორტო ხარჯი	(29,308)	(24,243)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	(300)
სულ	(123,995)	(131,250)

14. საგადასახადო ხარჯი

	12/31/2022	12/31/2021
საურავის ხარჯი (საგადასახადო)	-	(1,098)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(1,873)	(9,861)
მიწის გადასახადის ხარჯი	-	(1,801)
სულ	(1,873)	(12,760)

15. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საგალუკო ოპერაციებიდან:

	12/31/2022	12/31/2021
შემოსავლები კურსთაშორის სხვაობიდან	1,316,781	747,637
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(771,587)	(468,926)
სულ	545,194	278,711

16. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება 2022 წელს შეადგენს 75 857 ლარს. კომპანიას დაკავშირებულ მხარეები არ ყავს, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები და ტრანზაქციები.

17. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამჟღავნებას საჭიროებს არ მომხდარა.

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2023 წლის 28 სექტემბერს.