

შპს „მედვინეობა გრანელი“

კონსოლიდირებული

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება-----

შემოსავლის, ხარჯის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება-----

ფულადი სახსრების მოძრაობა-----

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები-----

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები			
	2020	2021	2022
ფულადი სახსრები	2668475	137210	55149
სავაჭრო მოთხოვნები	4795985	7143708	6364925
გადახდილი ავანსები	257856	197369	39928
მარაგი	5112757	5050888	3890547
- მზა პროდუქცია	3471238	1854326	3890547
- სხვა	1641519	3196562	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	121500	102028	122014
ძირითადი საშუალებები	7594112	7789928	5901266
- მიწა			
- შენობა-ნაგებობა			
- სხვა ძირითადი საშუალებები			
- სატრანსპორტო საშუალებები			
ინვესტიციები სხვა საწარმ. ნაწ. ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	4973400	4283400	4973400
სულ აქტივები:	24834082	24704531	21347229
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
	2020	2021	2022
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		103172	
სავაჭრო ვალდებულება	425896	179862	2414774
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახაო ვალდებულებები	18071	59898	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები ვალდებულებები	532811	438811	397211
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3794453	3483607	2632900
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	3182		
სულ ვალდებულებები:	4774413	4265350	5444885
საკუთარი კაპიტალი	13828883	14326883	13338883
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	5761667	5676713	2319242
გდაფსების რეზერვი	469119	435585	244219
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელებ.	20059669	20439181	15902344
სულ კაპიტალი:	20059669	20439181	15902344
სულ საკუთარი და ვალდებულებები	24834082	24704531	21347229

შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	2022	2021
ნეტო ამონაგები	5361130	8926677
საქონლის გაყიდვიდან	5361130	8926677
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		
საწყისი მარაგი		
გაყიდვების თვითღირებულება	-1869225	-3320608
საბოლოო მარაგი		
საერთო მოგება	3491905	5606069
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-123101	-324290
ცვეთა/ამორტიზაცია		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-71478	
იჯარის ხარჯი	-5200	-72814
ადმინისტრაციული და სხვა საპროცენტო ხარჯი	-2777449	-566203
სულ საოპერაციო ხარჯი	-2977228	-963307
საოპერაციო მოგება	514677	4642762
მოგება(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/ზარალი	514677	4642762
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი	514677	4642762
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უმრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი სულ	514677	4642762
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	514677	4642762
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	20439181	20059669
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-5051514	-4263250
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	15902344	20439181

განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მელვინეობა გრანელი“ /ს.კ. 441555005/ (შემდგომში კომპანია) და მისი შვილობილი კომპანია შპს „შპს სარაჯიშვილი ვაინერი ენდ დისტრილერი“ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 27/02/2012 წლის, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 441555005.

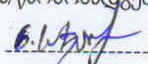
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 50%-იანი წილის მფლობელია შპს „მელვინეობა გრანელი“ და 50% -იანი წილის მფლობელია შპს „შპს სარაჯიშვილი ვაინერი ენდ დისტრილერი“ (ს.კ. 441561579)

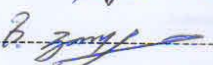
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის მეწილეები არიან:

სს „სარაჯიშვილი“ (ს.კ. 441561579) - 50 %

შპს „მელვინეობა გრანელი“ (ს.კ. 441555005) - 50 %

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი  ნუგზარ საჯაია

დირექტორი  ზურაბ ზუბტეიშვილი

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა - 2020 წლიდან ღვინის წარმოება ყურძნისაგან/

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა:

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო

პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: კომპანიის ფიზიკური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა და (მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის , ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა: კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილი ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცემელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცემელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი.

რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებული სრული შემოსავალის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცემელი სავალუტო კურსი იყო:

2022 წლის 31

დეკემბერი

აშშ

დოლარი/ლარი

2,7020

ამჟამად ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები: სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად, სავაჭრო მოთხოვნები

ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება, ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგების, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება: მოსალოდნელია რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი, და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაბამისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ალკოჰოლურ საბითუმო ვაჭრობას, რომელიც წარმოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2023 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/შემოსავალი შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისაგან და აღიარდა წლის მოგება-ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიების (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების

გარდა)არ ევალუბათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლითი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ. გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე თუშმა საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღმატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

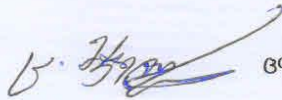
3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ.

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივები, რელიზაციისა და ჯალდებულებების შესრულებას, კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ მისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს, ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

ძირითადი საშუალებები: კომპანიის ბალანსზე ირიცხება 2022 წლის ბოლოსთვის - 5,901,266 ლარის თვითღირებულების ძირითადი საშუალებები. საწარმო იყენებს წრფივი მეთოდით წლიურ ცვეთას. შენობა ნაგებობა განსაზღვრულია 15 წელი მოხმარებისთვის, სატრანსპორტო საშუალებები 5 წელი და სხვა საშუალებები 5 წელი.

მთავარი ბუღალტერი :



ვისვარდი მჭედლიშვილი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	55149	137210	2668475
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6364925	7143708	4795982
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული მარაგები	39928	197369	257856
მზა პროდუქცია	3890547	5050888	5112757
სხვა	3890547	1854326	3471238
საინვესტიციო ქონება	0	3196562	1641519
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	122014	102028	121500
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	5901266	7789928	7594112
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინს	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	4973400	4283400	4283400
სულ აქტივები	21347229	24704531	24834082
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	103172	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2414774	179862	425896
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	59898	18071
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	397211	438811	532811
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2632900	3483607	3794453
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	3182
სულ ვალდებულებები	5444885	4265350	4774413
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტ'	13338883	14326883	13828883
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2319242	5676713	5761667
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	244219	435585	469119
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის გ	15902344	20439181	20059669
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არ	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	15902344	20439181	20059669
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებე	21347229	24704531	24834082
სულ მოკლევადიანი აქტივები	6542088	7382946	7585957
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	397211	438811	532811

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	5361130	8926677
საქონლის გაყიდვიდან	5361130	8926677
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1869225	-3320608
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3491905	5606069
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-123101	-324290
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-71478	0
იჯარის ხარჯი	-5200	-72814
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	-2777449	-566203
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2977228	-963307
საოპერაციო მოგება	514677	4642762
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურ	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი)	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურება	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯი	514677	4642762
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება	514677	4642762
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის)	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივად)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	514677	4642762
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებს	514677	4642762
არამაკონტროლებელ წილებზე	0	0
მოგება / (ზარალი)	514677	4642762
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებს	514677	4642762
არამაკონტროლებელ წილებზე	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	514677	4642762
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	20439181	20059669

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მა	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებე	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-5051514	-4263250
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშ	15902344	20439181

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გა	55149	137210
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობა	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამო	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	55149	137210
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვი-	-137210	-2668475
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	137210	2668475
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	55149	137210