

შპს „ქართული ღვინოები“

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს "ქართული ღვინოები"				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
ერთეული: 1 GEL				
	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12661	255519	7842	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	467471	918644	622824	
სხვა პირებზე ავანსება და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	96442			3.2
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები	89433			3.2
მარაგები	535165	1065243	1046894	
მ.შ. - მზა პროდუქცია	283889	755429	737080	
- სხვა	251276	309814	309814	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1580	38354	32330	
ბიოლოგიური აქტივები	900			
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით	900			
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	505			
ძირითადი საშუალებები	1745460	1264929	1307994	3.3
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	2860184	3542689	3017884	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	118523			3.4
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	433	11301		
საგადასახადო ვალდებულებები	2073	14937	16435	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	200			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1300845	1210195	1243830	3.5
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	48000	360889	212511	3.6
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები		251420	251420	
სულ ვალდებულებები	1470074	1848742	1724196	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	204040	204040	204040	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	1186070	1489907	1089648	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	1390110	1693947	1293688	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2860184	3542689	3017884	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1023886	1929592	2914078	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1422074	1478750	1731564	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.12.2023 წ.				
დირექტორი _____ მერაბ ბუზალაძე				
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

შპს "ქართული ღვინოები"			
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება			
	ერთეული: 1 GEL		
	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2022	2021	
ნეტო ამონაგები	713066	1246215	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	713066	1246215	
- მომსახურების გაწევიდან			
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-310335	-316795	
საერთო მოგება	402731	929420	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-149586	-145524	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-196566	-162753	
საპროცენტო შემოსავალი	3115		
საპროცენტო ხარჯი	-46316		
ოჯარის ხარჯი	-18394	-21769	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-293149	-197967	3.8
სულ საოპერაციო ხარჯები	-700896	-528013	
საოპერაციო მოგება	-298165	401407	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-59204		
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	44169		3.9
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-313200	401407	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-313200	401407	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-313200	401407	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1693947	1293688	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	9363	-1148	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1390110	1693947	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.12.2023 წ.			
დირექტორი _____	მერაბ ბუზალაძე		
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.			

შპს "ქართული ღვინოები"			
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება			
			ერთეული: 1 GEL
	საანგარიშგებო პერიოდი		
	2022	2021	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-79108	247677	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-101467		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-56290		
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-236865	247677	
სავალუტო კურსის ეფექტი	-5993		
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	255519	7842	
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	12661	255519	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.12.2023 წ.			
დირექტორი _____	მერაბ ზუზალაძე		
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.			

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ქართული ღვინოები“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2005 წლის 14 თებერვალს, „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, რეგისტრირებული თბილისის ვაკე-საბურთალოს რაიონის სასამართლოს მიერ, სახელმწიფო რეგისტრაციის ნომერი 5/4-4293 , იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისის ვაკის რაიონი, ჭავჭავაძის გამზირი 29-31-33, საიდენტიფიკაციო ნომერი – 205056767.

კომპანია დარეგისტრირებულია დღგ-ის გადამხდელად 16.10.2013 წელს.

1.2. 2022 წლის დასაწყისში, კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელი პარტნიორი არის საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი: მერაბ ბუზალაძე – პ/ნ 35001000021.

1.3. კომპანიის დირექტორი არის მერაბ ბუზალაძე, რომელსაც აქვს კომპანიის ერთპიროვნული გადღოლის უფლებამოსილება.

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ღვინის წარმოება ყურძნისაგან, სხვა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობა, საბითუმო ვაჭრობა ხილით და ბოსტნეულით.

1.5. კომპანიას არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. 2022 წლის მდგომარეობით, კომპანიაში დასაქმებულ თანამშრომელთა რიცხოვნობა საშუალოდ შეადგენდა 14 კაცს.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) თანახმად, რადგან კომპანია თავისი მაჩვენებლებით გახდა მესამე კატეგორიის საწარმო „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი – დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება – ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე ჩათვლით). 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს-ის დებულებები.

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 1 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებიტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საექვო მოთხოვნად.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიყვანება სამუშაო ვალუტაში ამ თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი მუხლები, რომლებიც დაიანგარიშდება რეალური ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე და სადეპოზიტო საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ცვეთისათვის/ამორტიზაციისათვის გამოიყენება ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ამორტიზებადი აქტივის გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ამორტიზებადი აქტივის გასვლა, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა არ ხდება.

ბ) 2022 წლამდე საწარმოს ძირითადი საშუალებების ცვეთის მეთოდი არჩეული იყო ნაშთთა შემცირების მეთოდი, ხოლო 2022 წლიდან ძირითადი საშუალებებისა ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, საბალანსო და ნარჩენ (სალიკვიდაციო) ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები	- 3%;
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	- 20%;
მანქანა-დანადგარები	- 10-12,5%;
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	- 20%;
საოფისე აღჭურვილობა	- 20%.

გ) იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით – 10%.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.6. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომელთათვის ეს დებულება ძალაშია 2023 წლის 1 იანვრიდან (სადაზღვევო კომპანიებისათვის - 2024 წლის 1 იანვრიდან).

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2017-2022 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი; 1 EUR=2.8844 ლარი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი; 1 EUR=3.5040 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2022 წელს: **1 USD=2.9137 ლარი; 1 EUR=3.0812 ლარი.**

2021 წელს: **1 USD=3.2170 ლარი; 1 EUR=3.8152 ლარი.**

3. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები:

აღნიშნული მუხლი 2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით მოიცავს:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	0
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	12596
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	0
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	65
სულ:	12661

კომპანიის ფულადი სახსრები შედგება საქართველოს კომერციულ ბანკებში გახსნილ ანგარიშებზე არსებული თანხებისაგან. კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს სს „თიბისი ბანკში“ და სს „საქართველოს ბანკში“.

3.2. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	7009
გაცემული სესხის მოთხოვნა	89433
სულ:	96442

გაცემული სესხის მოთხოვნა წარმოშობილია მეკავშირე საწარმოზე - საქართველოს რეზიდენტ იურიდიულ პირზე გაცემული პროცენტის სესხიდან, დარიცხული პროცენტის გათვალისწინებით.

3.3. ძირითადი საშუალებები:

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	2022 წელი ზრდა ან შემცირება	2022 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
მიწის ნაკვეთები	202040			202040
მრავალწლიანი ნარგავები	682485	560447		122038
შენობა-ნაგებობები	294730	13086	15089	296733
მანქანა დანადგარები	481608	92805	110268	499071
ელექტროძრავები და გენერატორები	2190	2318	128	
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	82407	7733	70373	145047
სულ:	1745460	676389	195858	1264929

2022 წელს გაიყიდა რამდენიმე ძირითადი საშუალება, ჯამში 21759 ლარად (დღგ-ის გარეშე).

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2022 წლის ბოლოს - 1175025 ლარი;

2021 წლის ბოლოს - 984800 ლარი.

3.4. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	46244
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	72279
სულ:	118523

2022 წლის ბოლოსათვის, კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები არის საქართველოს რეზიდენტი და არარეზიდენტი იურიდიული პირების მიერ გადაუხდელი ვალდებულებები, სულ 21 რეზიდენტი პირი და 3 არარეზიდენტი პირი 31.12.2022 წ. მდგომარეობით.

3.5. მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები:

აღნიშნული მუხლი 1300845 ლარი 2022 წლის ბოლოს შედგება:

- 1105252 ლარი წარმოადგენს სასესხო ვალდებულებას საქართველოს რეზიდენტი ფიზიკური პირის - დამფუძნებლის წინაშე, რომელიც შედგება სესხის ძირისაგან 949209 ლარი და მასზე დარიცხულ პროცენტისაგან 156043 ლარი;
- 195593 ლარი წარმოადგენს „საქართველოს ბანკის“ წინაშე არსებული გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულების მოკლევადიან ნაწილს.

3.6. გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება წარმოადგენს „საქართველოს ბანკის“ წინაშე არსებული სასესხო ვალდებულებისაგან გრძელვადიან ნაწილს.

3.7. ამონაგები

2022 წლის ამონაგები მთლიანად შედგება გაყიდული საქონლის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებიდან (დღგ-ის გარეშე) – 713066 ლარი, რომლიდანაც ექსპორტი შეადგენს 136630 ლარს.

საანგარიშო წლის ამონაგების შემცირება წინა წლის ამონაგებთან შედარებით გამოიწვია საექსპორტო ბაზრების შემცირებამ და სოფლის მეურნეობის პროდუქციის ცუდმა მოსავალმა.

3.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

(გარდა სხვა მუხლებში განცალკევებულად ასახული შრომის ანაზღაურების, იჯარის, პროცენტების, ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯებისა):

	2022 წელი
რეკლამის ხარჯები	(9,860)
მიწოდების ხარჯები	(85,334)
კომუნალური გადასახადების ხარჯი (ელექტრო ენერგია, ბუნებრივი აირი)	(9,649)
კომუნიკაციის ხარჯები	(2,252)
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	(6,846)
საწვავის ხარჯები	(13,019)
საგადასახადო ხარჯები	(21,258)
საბანკო ხარჯები	(6,372)
მივლინების ხარჯები	(3,150)
სხვა საწარმოო ხარჯები	(33,957)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(101,452)
სულ:	-293149

3.9. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი:

	2022 წელი
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული მოგება	8704
სესხის თანადაფინანსება	35816
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	37
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(388)
სულ:	44169

3.10. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი

2022 წლის კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი დასრულდა ზარალით, რომელმაც შეადგინა (313200) ლარი. თუმცა, წინა წლების შედეგების გათვალისწინებით ჯამურად კომპანიას 2022 წლის ბოლოს აქვს დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება 1186070 ლარი. 2022 წელს კომპანიაში არ მომხდარა დაგროვილი მოგების განაწილება დივიდენდის სახით.

3.11. სასამართლო დავები

2022 წელს, კომპანიას მიმდინარე სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 1 იანვრიდან 2023 წლის 30 დეკემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

3.13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2023 წლის 30 დეკემბერს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

შპს "ქართული ღვინოები"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12661	255519	7842	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	467471	918644	622824	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	96442			3.2
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები	89433			3.2
მარაგები	535165	1065243	1046894	
მ.შ. - მზა პროდუქცია	283889	755429	737080	
- სხვა	251276	309814	309814	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1580	38354	32330	
ბიოლოგიური აქტივები	900			
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით	900			
- გადაფასების მოდელით				
გუდგელი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	505			
ძირითადი საშუალებები	1745460	1264929	1307994	3.3
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	2860184	3542689	3017884	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი	118523			3.4
სავაჭრო ვალდებულებები				
ანარიცხები	433	11301		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2073	14937	16435	
საგადასახადო ვალდებულებები	200			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	1300845	1210195	1243830	3.5
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	48000	360889	212511	3.6
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები		251420	251420	
სხვა ვალდებულებები	1470074	1848742	1724196	
სულ ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	204040	204040	204040	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	1186070	1489907	1089648	
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი				
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	1390110	1693947	1293688	
სულ საკუთარი კაპიტალი	2860184	3542689	3017884	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1023886	1929592	2914078	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1422074	1478750	1731564	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.12.2023 წ.,

დირექტორი

მერაბ ბუზალაძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "ქართული ღვინოები"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: I GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		
	2022	2021	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	713066	1246215	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	713066	1246215	
- მომსახურების გაწევიდან			
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-310335	-316795	
საერთო მოგება	402731	929420	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-149586	-145524	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-196566	-162753	
საპროცენტო შემოსავალი	3115		
საპროცენტო ხარჯი	-46316		
ოჯარის ხარჯი	-18394	-21769	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-293149	-197967	3.8
სულ საოპერაციო ხარჯები	-700896	-528013	
საოპერაციო მოგება	-298165	401407	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-59204		
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	44169		3.9
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-313200	401407	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-313200	401407	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მკვავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-313200	401407	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1693947	1293688	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	9363	-1148	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1390110	1693947	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.12.2023 წ.

დირექტორი

მერაბ ბუზალაძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "ქართული ღვინოები"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-79108	247677
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-101467	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-56290	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-236865	247677
სავალუტო კურსის ეფექტი	-5993	
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	255519	7842
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	12661	255519

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.12.2023 წ.

დირექტორი _____

მერაბ ბუზალაძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.