

შპს “მელვინეობა კაჭრეთი”

საიდენტიფიკაციო კოდი: 230867595

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	3
საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა -----	5
საქმიანობის აღწერა -----	5
ფინანსური ანგარიშგება -----	6
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	6-8
სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	9-10
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება -----	11-12
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -----	13-14
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	15-20

შპს „მელვინეობა კაჭრეთი“-ს

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს.

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

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

შპს „მელვინეობა კაჭრეთი“-ს
დირექტორი

/ ნათია კარიჭაშვილი/

შპს “მელვინეობა კაჭრეთი” -ს

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს.

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია 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 ინფორმაცია მომზადებულია მის ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „მელვინეობა კაჭრეთი“-ს
დირექტორი



/ ნათია კარიჭაშვილი/

შპს “მელვინეობა კაჭრეთი” -ის

საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა

საქმიანობის აღწერა

კომპანია შეიქმნა 2006 წელს (სახელმწიფო რეგისტრაციის №258/048). კომპანიის მფლობელობაშია გურჯაანის რაიონის სოფელ კაჭრეთში 88000 მ² არასასოფლო – სამეურნეო დანიშნულების მიწა, რომელზეც განთავსებულია ღვინის ქარხანა.

2019 წლის ივლისის თვეში კომპანიის 100 % წილის მფლობელის მიერ გაყიდული იქნა წილი და 100 % წილის მფლობელი გახდა შპს “მილადი ინტერნეშინელი” (საიდენტიფიკაციო კოდი: 401944170). 2021 წლის დასაწყისში დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით შეიცვალა კომპანიის ღირებულებები და მთავარი ბუღალტერი. აღნიშნული ცვლილებიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადების ვალდებულება გადმოვიდა ახალი მენეჯმენტის ვალდებულებაში. 2021 წლის 23 ივნისს შეიცვალა - კომპანიის სახელი შპს “მელვინეობა კაჭრეთი” გახდა ნაცვლად შპს “ღვინისა და ალკოჰოლური სასმელების კომპანია კაჭრეთი“-ისა. დამფუძნებელი შპს “მილადი ინტერნეშინელი“-ის მიერ გაზრდილი იქნა საწესდებო კაპიტალი და დაფარული იქნა სს საქართველოს ბანკი“-ის გრძელვადიანი სესხი.

2019 წლიდან მოყოლებული რთველის პერიოდში კომპანია აგრძელებს მომსახურების გაწევას სხვა კომპანიებზე ყურძნის მიღება, დაწურვა, ღვინო მასალების დამზადების მიმართულებით.

ამასთანავე, ახალი მენეჯმენტის და დამფუძნებლის მიერ კომპანიის ძირითად საქმიანობად განისაზღვრა ალკოჰოლური სასმელების წარმოება – რეალიზაცია, ექსპორტი. 2022-2023 წელს პროდუქციის ექსპორტი არ განხორციელებულა.

კომპანიას გააჩნია გრძელვადიანი გეგმები ამ სფეროში მოღვაწეობისათვის. 2020 წლის განმავლობაში აღებულია გაფორმდა მიზნობრივი თანადაფინანსების შეთანხმება ა(ა)იპ “სოფლისა და სოფლის მეურნეობის განვითარების სააგენტო“-ს შორის ალკოჰოლური სასმელების წარმოებისთვის საჭირო კაპიტალური დანახარჯების დაფინანსებისათვის -1 500 000 ლარზე. ამასთანავე სს “საქართველოს ბანკი“-ან გაფორმებული სასესხო ხელშეკრულების შესაბამისად დამატებით გამოიყო სახსრები კაპიტალური დანახარჯების დაფინანსებისათვის 270 000 ევროს ოდენობით. ამ თანხებით აშენდა ჩამოსასმელი საამქროს შენობა, მზა პროდუქციის საწყობი, შეძენილ იქნა ცისტერნები, ჩამოსასმელი საამქროს აღჭურვილობა, კეთილმოეწყო ტერიტორია.

2022 წლის განმავლობაში კომპანიის მენეჯმენტის ძალისხმევის შედეგად თითქმის გაორმაგდა რეალიზაციიდან შემოსული თანხები, შესყიდულ იქნა ძირითადი საშუალებები, რომლებიც აუცილებელია შემდგომი ოპერირებისათვის და მოცემული ბიზნესისათვის მომსახურების სრულ სფეროს მოიცავს. 2022 წელს დაფიქსირდა მინიმალური ზარალი, რაც ნათლად აისახა ფინანსურ ანგარიშგებაშიც. მიღებული გადაწყვეტილებების შედეგად 2023 წელი მომგებიანია კომპანიისთვის. ამასთან გასათვალისწინებელია მომსახურების ხარისხიც.

შპს “მეღვინეობა კაჭრეთი”

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2023	2022	2021
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3.1	6 061 743	6 208 892	6 045 017
არამატერიალური აქტივები			-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6 061 743	6 208 892	6 045 017
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3.2	30 369	50 564	24 793
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები		27 357	34 116	9 233
საგადასახადო მოთხოვნები	3.3		5 990	-
დებიტორული დავალიანებები		761 502	549 682	330 236
ფული და ფულის ეკვივალენტები		42 134	1 103	4 645
სულ მოკლევადიანი აქტივები		861 362	641 454	368 908
სულ აქტივები		6 923 105	6 850 346	6 413 925
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები				
საწესდებო კაპიტალი		6 171 119	6 056 119	5 420 919
გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი		(610 051)	(720 727)	(675 569)
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		5 561 068	5 335 392	4 745 350
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.4	582 736	876 624	1 173 438

გადავადებული საგადასახადო
ვალდებულებები

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	582 736	876 624	1 173 438
---------------------------------------	----------------	----------------	------------------

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	669 555	638 086	248 488
საგადასახადო ვალდებულებები	29 720		19 951
გადასახდელი ხელფასები		245	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები			-
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	80 026		226 467
სხვა ვალდებულებები			231

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	779 300	638 331	495 137
---------------------------------------	----------------	----------------	----------------

**სულ საკუთარი კაპიტალი და
ვალდებულებები**

6 923 105	6 850 346	6 413 925
------------------	------------------	------------------

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული
ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 30 აგვისტოს
დირექტორი ნ.კარიჭაშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2023	2022	2021
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3.1	6,061,743	6,208,892	6,045,017
არამატერიალური აქტივები			-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,061,743	6,208,892	6,045,017
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3.2	30,369	50,564	24,793
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები		27,357	34,116	9,233
საგადასახადო მოთხოვნები	3.3		5,990	-
დებიტორული დავალიანებები		761,502	549,682	330,236
ფული და ფულის ეკვივალენტები		42,134	1,103	4,645
სულ მოკლევადიანი აქტივები		861,362	641,454	368,908
სულ აქტივები		6,923,105	6,850,346	6,413,925
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები				
საწესდებო კაპიტალი		6,171,119	6,056,119	5,420,919
გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი		(610,051)	(720,727)	(675,569)
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		5,561,068	5,335,392	4,745,350
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.4	582,736	876,624	1,173,438
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		582,736	876,624	1,173,438
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
საგაჭრო და სხვა ვალდებულებები		669,555	638,086	248,488
საგადასახადო ვალდებულებები		29,720		19,951
გადასახდელი ხელფასები			245	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები				-
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		80,026		226,467
სხვა ვალდებულებები				231
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		779,300	638,331	495,137
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,923,105	6,850,346	6,413,925

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერა და დამტკიცებულია 2024 წლის 30 აგვისტოს

დირექტორი



მ. გარიკაშვილი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	4.1	1 656 553	1 242 564
სხვა შემოსავალი	4.2	110 153	110 348
კურსთა შორის სხვაობა (მოგება)		459	2 289
გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	4.3	(226 042)	(235 711)
საპროცენტო ხარჯები		(113 116)	(168 399)
დაზღვევის ხარჯები		(8 261)	(7 003)
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		(783 138)	(505 923)
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.4	(70 556)	(70 472)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(338 321)	(310 129)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.5	(116 790)	(96 754)
საოპერაციო მოგება / ზარალი		110 942	(39 191)
კურსთა შორის სხვაობა (ზარალი)	4.6	(309)	(5 904)
ფინანსური ხარჯი			(63)
მოგება დაბეგვრამდე		110 634	(45 158)
მოგების გადასახადი			
მოგება/ (ზარალი)		110 634	(45 158)

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 30 აგვისტოს

დირექტორი

/ნ. კარიჭაშვილი/

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	4.1	1,656,553	1,242,564
სხვა შემოსავალი	4.2	110,153	110,348
კურსთა შორის სხვაობა (მოგება)		459	2,289
გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	4.3	(226,042)	(235,711)
საპროცენტო ხარჯები		(113,116)	(168,399)
დაზღვევის ხარჯები		(8,261)	(7,003)
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		(783,138)	(505,923)
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.4	(70,556)	(70,472)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(338,321)	(310,129)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.5	(116,790)	(96,754)
საოპერაციო მოგება / ზარალი		110,942	(39,191)
კურსთა შორის სხვაობა (ზარალი)	4.6	(309)	(5,904)
ფინანსური ხარჯი			(63)
მოგება დაბეგვრამდე		110,634	(45,158)
მოგების გადასახადი			
მოგება/ (ზარალი)		110,634	(45,158)

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 30 აგვისტოს

დირექტორი



/ნ. კარიჭაშვილი/

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

ჯგუფი	შენიშ- ვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
მოგება/(ზარალი)			(214 781)	(214 781)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		4 890 464		4 890 464
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)				-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	4 890 464	(214 781)	4 675 683
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2021 წელი	-	5 420 919	(675 569)	4 745 350
მოგება/(ზარალი)			(45 158)	(45 158)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		635 200		635 200
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)			-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	635 200	(45 158)	590 042
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2022 წელი	-	6 056 119	(720 726)	5 335 392
მოგება/(ზარალი)			110 634	110 634
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება			115 000	115 000
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)			42	42
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	225 676	225 676
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2022 წელი	-	6 056 119	(495 051)	5 561 068

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული
ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 30 აგვისტოს

დირექტორი

/ნ. კარიჭაშვილი/

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

ჯგუფი	შენიშ- ვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
მოგება/(ზარალი)			(214,781)	(214,781)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		4,890,464		4,890,464
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)				-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	4,890,464	(214,781)	4,675,683
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2021 წელი	-	5,420,919	(675,569)	4,745,350
მოგება/(ზარალი)			(45,158)	(45,158)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		635,200		635,200
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)			-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	635,200	(45,158)	590,042
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2022 წელი	-	6,056,119	(720,726)	5,335,392
მოგება/(ზარალი)			110,634	110,634
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება			115,000	115,000
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)			42	42
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	225,676	225,676
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2022 წელი	-	6,056,119	(495,051)	5,561,068

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული
ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 30 აგვისტოს

დირექტორი



/ნ. კარიჭაშვილი/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	110 634	(45 158)
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	338 321	310 129
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება	(211 820)	(219 445)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება	20 195	(25 771)
გადახდილი ავანსების ცვლილება	6 758	(24 883)
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება	31 470	389 597
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება	80 026	(226 467)
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება	35 709	(25 941)
სხვა ვალდებულებების ცვლილება	-	(231)
გადასახდელი ხელფასების ცვლილება	(245)	245
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	411 047	132 077
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების ცვლილება	(191 172)	(474 004)
არამატერიალური აქტივების ცვლილება		
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	115 043	635 200
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(76 129)	161 196
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები	-	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებების ცვლილება	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების ცვლილება	(293 887)	(296 815)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(293 887)	(296 815)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	41 031	(3 542)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	1 103	4 645
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	42 134	1 103

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 30 აგვისტოს

დირექტორი

/ნ. კარიჭაშვილი/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	110,634	(45,158)
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	338,321	310,129
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება	(211,820)	(219,445)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება	20,195	(25,771)
გადახდილი ავანსების ცვლილება	6,758	(24,883)
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება	31,470	389,597
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება	80,026	(226,467)
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება	35,709	(25,941)
სხვა ვალდებულებების ცვლილება	-	(231)
გადასახდელი ხელფასების ცვლილება	(245)	245
<u>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	411,047	132,077
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების ცვლილება	(191,172)	(474,004)
არამატერიალური აქტივების ცვლილება		
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	115,043	635,200
<u>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</u>	(76,129)	161,196
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები	-	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებების ცვლილება	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების ცვლილება	(293,887)	(296,815)
<u>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</u>	(293,887)	(296,815)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	41,031	(3,542)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	1,103	4,645
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	42,134	1,103

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება სწორედ წელიწადის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 30 აგვისტოს

დირექტორი

ნ. კარიჭაშვილი
პ. კარიჭაშვილი/



შპს „მელვინეობა კაჭრეთი“-ის

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1 შპს „მელვინეობა კაჭრეთი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2006 წლის 13 თებერვალს რეგისტრაციის №258/048.
- რეგისტრაციის დროს დამფუძნებელი:
- ლევან არველაძე - 100% წილის მფლობელი
- 2019 წლის ივლისის თვიდან წილის გაყიდვის შედეგად შეიცვალა დამფუძნებელი:
- შპს „მილადა ინტერნეშინელ“ (საიდენტიფიკაციო კოდი: 401944170) – 100 % წილის მფლობელი.
- შპს „მილადა ინტერნეშინელ“-ის დამფუძნებელია:
- ვანტანგ კარიჭაშვილი - 100 % წილის მფლობელი;
- 1.2 კომპანიის იურიდიული მისამართი: გურჯაანის რაიონი, სოფელი კაჭრეთი.
- 1.3 კომპანია წარმოადგენს III კატეგორიის საწარმოს.

2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

- 2.1 კომპანიის მიერ 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფასს-ის;
- 2.2 კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;
- 2.3 კომპანია 2016 წლის 1 იანვრიდან აწარმოებს ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებას „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით.
- 2.4 უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრების ბრუნვა ასახულია ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დაწესებული ოფიციალური კურსით ექვივალენტი ლარში, ხოლო 2023 წლის, 2022 წლის, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ნაშთები ასახულია შესაბამისი თარიღის არსებული ერ. ბანკის კურსით ექვივალენტით ლარში
- 2.5 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს.
- 2.6 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- 2.7 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებებში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.8 კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2024 წლის 30 აგვისტოს;
- 2.9 საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.
- 2.10 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;
- 2.11 კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2023 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით;
- 2.12 ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას
 - სრული შემოსავლის ანგარიშგებას
 - კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებას
 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას

განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ.

1. ანგარიშგება საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის შესახებ შედგენილია მსს ფასს-ის მე-2, მე-4 და მე-11 განყოფილებების შესაბამისად;
2. ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით;
3. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს გაცემული სესხი არ ერიცხებოდა. დამტკიცებული აქვს სესხები სს “საქართველოს ბანკი”-დან შეღავათიანი აგრო კრედიტი ძირითადი საშუალებების შესაძენად ეროვნულ ვალუტაში - - 1 500 000 ლარი და 600 000 ლარი. ხელშეკრულება საქართველოს ბანკთან წლიური ფიქსირებული 5 % და 3%-ის განაკვეთით. აღნიშნული სესხები კომპანიამ ქარხნის სამშენებლო-სარემონტო სამუშაოების ჩატარებისათვის და ძირითადი საშუალებების შესაძენად (ქარხნის გადაიარაღებისათვის) აითვისა. 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის სესხების დარჩენილმა ძირითადმა თანხამ შეადგინა 582 736.20 ლარი.
4. საწარმოს საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);
5. კომპანია მოგების გადასახდით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დასაბეგრ ბაზას წარმოადგენს არა მოგების გადასახადი, არამედ გაცემული დივიდენდები და მასთან გათანაბრებული განაცემები, აგრეთვე გადახდები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას.

3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შენიშვნები

3.1 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები შედგება ქარხნის ცალკეული შენობა - ნაგებობებისგან. კერძოდ:

ადმინისტრაციული შენობა, ღვინის საცავი - ორი შენობა, ღვინის საამქრო, ნედლეულის მიმღები, მექანიკური და სპირტის სახდელი საამქროები, სპირტსაცავი და ქვევრების განყოფილება; არტეზიული ჭები და წყლის საცავი კოშკი; ქარხანა აღჭურვილია სხვადასხვა ტევადობის ცისტერნებით, სპირტის სახდელი ორი აპარატით, ყურძნის მიმღები და გადამამუშავებელი დანადგარებით.

2022 წლის განმავლობაში დაემატა კიდევ ერთი ჩამოსასხმელი ხაზი, იმპორტირებულია სასმელების გასაციებელი დანადგარი.

კომპანიას გააჩნია ავტოსატრანსპორტო საშუალებები, ავეჯი, კომპიუტერები.

2023 წლის განმავლობაში ძირითადი საშუალებებს დაემატა რემონტის და შესყიდული ძირითადი საშუალებების ღირებულებები და გამოაკლდა დარიცხული ცვეთა

მოდრაობები კომპანიის ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებაში 2021, 2022 და 2023 წლებში იყო შემდეგი:

ჯგუფი	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობები	ავტომობილები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
საბალანსო ღირებულება 2021						
წლის 31 დეკემბერს	28 000	2 512 248	3 204 972	118 910	180 888	6 045 017
თვითღირებულება	28 000	2 925 300	3 745 166	156 666	240 081	7 095 212
დაგროვილი ცვეთა	-	(413 051)	(540 194)	(37 756)	(59 193)	(1 050 195)
საბალანსო ღირებულება 2021						
წლის 31 დეკემბერს	28 000	2 512 248	3 204 972	118 910	180 888	6 045 017
შესყიდვები		2 188	439 637		32 179	474 004
გაყიდვები /ელიმინირება						-
ცვეთის ხარჯი		(92 635)	(178 832)	(14 100)	(24 562)	(310 129)
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე						-
საბალანსო ღირებულება 2022						
წლის 31 დეკემბერს	28 000	2 421 801	3 465 777	104 810	188 504	6 208 892
თვითღირებულება	28 000	2 927 487	4 184 803	156 666	272 260	7 569 216
დაგროვილი ცვეთა	-	(505 686)	(719 026)	(51 856)	(83 756)	(1 360 324)
საბალანსო ღირებულება 2022						
წლის 31 დეკემბერს	28 000	2 421 801	3 465 777	104 810	188 504	6 208 892
შესყიდვები		25 783	128 234	28 402	33 105	215 524
გაყიდვები /ელიმინირება				(32 688)		(32 688)
ცვეთის ხარჯი		(92 990)	(198 246)	(13 249)	(33 837)	(338 321)
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე				8 335		8 335
საბალანსო ღირებულება 2023						
წლის 31 დეკემბერს	28 000	2 354 595	3 395 765	95 611	187 772	6 061 743
თვითღირებულება	28 000	2 953 271	4 313 037	152 381	305 364	7 752 052
დაგროვილი ცვეთა	-	(598 676)	(917 272)	(56 770)	(117 592)	(1 690 309)
საბალანსო ღირებულება 2023						
წლის 31 დეკემბერს	28 000	2 354 595	3 395 765	95 611	187 772	6 061 743

3.2 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შედგებოდა სამშენებლო და ტექნოლოგიური მასალებისგან, სპირტებისა და ალკოჰოლური სასმელების გაფილტვრა - დაღვინება-გამოხდისათვის საჭირო ნედლეულისაგან. მზა პროდუქცია შედგება საკონიაკე სპირტისგან, რომელიც ძველდება.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	2023	2022	2021
1	საქონელი	11 203	31 918	6 082
2	ნედლეული და მასალები	4 615	4 094	4 160
3	მზა პროდუქცია	14 551	14 551	14 551
	სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, სულ	30 369	50 564	24 793

3.3 საგადასახადო მოთხოვნები და ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიას დაუფიქსირდა საგადასახადო ვალდებულება დღგ-ს სახით 29720 ლარის ოდენობით.

3.4 გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიას დაუფიქსირდა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 582736.2 ლარის ლარის ოდენობით, რომელიც შედგებოდა ორი შეღავათიანი აგროკრედიტისაგან, 303 560.38 და 279 175.82 ლარი დარჩენილი ძირითადი თანხისაგან.

#	დასახელება	2023	2022	2021
1	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები ლარში	582736.2	876 624	1 173 438
2	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები ევროში	-	-	-
	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები, სულ	582 736	876 624	1 173 438

3.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიას დაუფიქსირდა სავაჭრო მოკლევადიანი ვალდებულებები 669 555 ლარის ოდენობით, რომელიც შედგებოდა როგორც ადგილობრივი ისე უცხოელი მომწოდებლების დავალიანებებისაგან.

4. სრული შემოსავლის ანგარიშგების შენიშვნები

4.1 და 4.2 შემოსავალი

კომპანიის შემოსავალი განისაზღვრებოდა მომსახურებიდან შემოსული თანხებით, ხოლო სხვა შემოსავლები განისაზღვრა აგროსესხის თანადაფინანსებიდან მიღებული შემოსავლებით

#	დასახელება	2023	2022
1	ყურძნის მიღება-დაწურვა და ღვინის დამზადება	1 559 141	471 734
2	სასაწყობო ფართის იჯარა	97 412	770 830
3	სხვა შემოსავლები	110 153	110 348
სულ შემოსავალი		1 766 706	1 352 912

4.3 გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

კომპანიის გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება განისაზღვრებოდა ქვემოთჩამოთვლილი დანახარჯების მიხედვით

#	დასახელება	2 023	2 022
1	ძირითად საშუალებათა რემონტის ხარჯები	29 550	19 481
2	საწვავის ხარჯები	9 110	20 706
3	საბანკო ხარჯები	7 076	2 367
4	კომუნიკაციის ხარჯები	7 028	7 017
5	კომუნალური ხარჯები	8 136	30 987
6	ოფისის ხარჯები	4 113	4 205
7	სამეურნეო ხარჯები	10 428	9 016
8	სხვადასხვა ხარჯები	41 350	2 976
სულ შემოსავალი		116 790	96 754

4.4 საგადასახადო ხარჯები

კომპანიის საგადასახადო ხარჯები განისაზღვრებოდა ქონებისა და მიწის გადასახადით

#	დასახელება	2 023	2 022
1	ქონების გადასახადი	61 052	60 968
2	მიწის გადასახადი	9 504	9 504
სულ შემოსავალი		70 556	70 472

4.5 ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

კომპანიის ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯების კლასიფიკაცია შემდეგნაირად იყო განსაზღვრული

#	დასახელება	2 023	2 022
1	ძირითად საშუალებათა რემონტის ხარჯები	29 550	19 481
2	საწვავის ხარჯები	9 110	20 706
3	საბანკო ხარჯები	7 076	2 367
4	კომუნიკაციის ხარჯები	7 028	7 017
5	კომუნალური ხარჯები	8 136	30 987
6	ოფისის ხარჯები	4 113	4 205
7	სამეურნეო ხარჯები	10 428	9 016
8	სხვადასხვა ხარჯები	41 350	2 976
სულ შემოსავალი		116 790	96 754

4.6 კურსთა შორის სხვაობა

2023 წლის განმავლობაში კომპანიას დაუფიქსირდა როგორც დადებითი ისე უარყოფითი საკურსო სხვაობები

#	დასახელება	2 023	2 022
1	კურსთა შორის სხვაობა (მოგება)	459	2 289
2	კურსთა შორის სხვაობა (ზარალი)	(309)	(5 904)
სულ კურსთა შორის სხვაობა		151	(3 615)

3. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგების შენიშვნები

3.1 2023 წლის განმავლობაში პარტნიორის გადაწყვეტილებების საფუძველზე განხორციელდა დამფუძნებელთა საკუთარი კაპიტალის ცვლილება ზრდა 115 000 ლარით. შემოსული თანხებით დაიფარა ბანკის სესხი და შეძენილ იქნა საბრუნავი საშუალებები.

4. სასამართლო დავა

2023 წლის განმავლობაში კომპანიას არ ჰქონია სასამართლო დავა.