

შპს „კახური ღვინოები kakhethian wines,,

*ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის*

2023 წელი 31 დეკემბერი

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი -----	6
ფინანსური ანგარიშგების ასხნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	7 დან

შპს „კახური ღვინოები kakhethian wines „
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	408,062	490,261
არამატერიალური აქტივები		25,874	25,874
სულ გრძელვადიანი აქტივები		433,936	516,135
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	6,971	9,230
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	523,690	445,885
მარაგები	4	2,407,644	2,663,756
გაცემული ავანსი		-	60,000
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,938,304	3,178,871
სულ აქტივები		3,372,240	3,695,007
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,218,097	2,455,703
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		2,218,097	2,455,703
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
გრძელვადიანი სესხები	7	584,272	1,004,948
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		584,272	1,004,948
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	510,814	238,119
საგადასახადო ვალდებულებები		59,056	(3,763)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		569,871	234,356
სულ ვალდებულებები		1,154,143	1,239,303
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,372,240	3,695,007

დირექტორი:



/ზურაბ ტატულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი : ა. ჭყეჭყელიძე

/ანა ჭუმბურიძე/

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	8	740,128	733,704
თვითღირებულება	4	(396,790)	(222,828)
საერთო მოგება		343,338	510,876
სხვა შემოსავლები	9	76,009	276,922
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		(4,271)	(17,666)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	6/10	(502,937)	(483,520)
სხვა ხარჯები		(87,862)	286,612
ფინანსური შემოსავალი		(149,521)	(277)
ფინანსური ხარჯი (პროცენტის ხარჯი)		(224)	175
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(237,606)	286,510
მოგება დაბეგვრამდე		(237,606)	286,510
მოგების გადასახადი		(237,606)	286,510
წმინდა მოგება		(237,606)	286,510
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი			
მთლიანი სრული შემოსავალი		(237,606)	286,510

დირექტორი:



/ზურაბ ტატულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი : ა. ჭყეშელიძე

/ ანა ჭყეშელიძე /

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი			2,388,457	2,388,457
წმინდა მოგება	-	-	286,510	286,510
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	286,510	286,510
გაცემული დივიდენდი	-	-	(219,264)	(219,264)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	2,455,703	2,455,703
წმინდა მოგება	-	-	(237,606)	(237,606)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(237,606)	(237,606)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	2,218,097	2,218,097

დირექტორი:



/ზურაბ ტატულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი : ა. ჭყეჭყაძე

/ანა ჭყეჭყაძე/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	GEL
ფული პერიოდის დასაწყისში	9,230
საოპერაციო ფულადი შემოსავლები:	
ფულადი შემოსავალი რეალიზაციიდან	795,268
სხვა ფულადი შემოსავლები	14,639
სულ: საოპერაციო ფულადი შემოსავ.	809,907
საოპერაციო ფულადი გასაღებები:	
მარაგების შესყიდვაზე გაწეული ხარჯი	13,960
ყურძნის შეძენის ხარჯი	54,149
ხელფასის ხარჯი	117,009
იჯარის ხარჯი	10,277
საბიუჯეტო გადასახადი	131,430
საბანკო მომსახურების და კოვერტაციის ხარჯი	956
სხვა ფულადი გასაღებები	44,588
სულ: საოპერაციო ფულადი გასაღებები	372,370
დაგროვილი ფული საოპ. საქმ-დან	437,538
ფულადი შემოსავლები ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობიდან:	
სესხის მიღება	246,923
მიღებული დაფინანსება	74,210
გაცემული სესხის და პროცენტის მიღება	163,452
სულ: ფულ. შემოს. ფინ. და საინვ. საქმ-დან	484,585
ფულადი გასაღებები ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობიდან:	
სესხის ძირის და პროცენტის დაფარვა	817,119
საბანკო ჯარიმები	3,692
სესხის გაცემა	101,400
ძირითადი საშუალების შეძენის ხარჯი	1,975
გაცვლითი კურსის ეფექტი	197
სულ: ფულ. გას. ფინ. და საინვ. საქმ-დან	924,383
დაგროვილი ფული ფინ. და საინ. საქმ-დან	-439,797
პერიოდის მანძილზე დაგროვილი ფული	-2,260
ფული პერიოდის ბოლოს	6,971

დირექტორი:



/ზურაბ ტატულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი: ა. ჭყეჭყელიძე

/ანა ჭუმბურიძე/

ფინანსური ანგარიშგების ასხნა-განმარტებითი შენიშვნები:

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „კახური ღვინოები kakhethian wines“ (შემდგომში - „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა -2013 წლის 21 ოქტომბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 400102107.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღვინის წარმოება ყურძნისგან და მიღებული ღვინის რალიზაცია.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებულ წლისათვის.

ფუნქციონირებადი საწარმო:

ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპებზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში.

სამუშაო და ანგარიშგების წარდგენის ვალუტა:

საქართველოში ეროვნული ვალუტად დადგენილია ქართული ლარი, რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. სარგებელი ან ზარალი რომელიც წარმოიშობება ასეთი ოპერაციების შედეგად აღიარდება როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ხარჯი. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2022 წლის 31 დეკემბერს და 2023 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი (USD)	ევრო (EUR)
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6894	2,9753
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,7020	2,8844

1. ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში მოგება-ზარალში ასახვით.

ა) შემდგომი დანახარჯები

შემდგომი ხარჯები დაემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება, როგორც აქტივი. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები:

	2023 წელი
მანქანა-დანადგარები	311 988
ოფისის აღჭურვილობა	2 791
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2 169
სხვა ძირითადი საშუალებები	91 114
	408 062

2. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში, ასევე კომპანიის სალაროში არსებულ თანხების ნაშთს.

	2023 წელი
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	6 639
ნაღდი ფული სალაროში	332
	6 971

3. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის შედეგად მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები, შესაბამისად ანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია მოკლევადიან აქტივებად. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ზეპირი ან წერილობითი შეთანხმებების საფუძველზე). სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას თავდაპირველად შეთანხმებული პირობების შესაბამისად.

	2023 წელი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	523 690
	523 690

4. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარიალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. შეძენის დანახარჯები მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოს მიერ დადგენილ დაბრუნებად გადასახადებისა), იმ პირდაპირ დანახარჯებს რომელიც აუცილებელი საქონლის სარიალიზაციო მდგომარეობაში მოსაყვანად. სხვა ხარჯები აღიარდება მოგება-ზარალში როგორც „ხარჯები“.

სააქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

	2023 წელი
მზა პროდუქცია	23 910
ნედლეული და მასალები	2 383 734
	2 407 644

5. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები

სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის ვალდებულებები საქონლის მოწოდებასა და მომსახურების მიღებასთან დაკავშირებით. კომპანიის კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მოკლევადიან ვალდებულებებს.

	2023 წელი
კრედიტორული დავალიანებები	315 162
	315 162

6. სახელფასო განაცემები

ხელფასები, აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

	2023 წელი
გადასახდელი ხელფასი	196 152
	<u>196 152</u>

7. ურთიერთდაკავშირებული მხარეები

კომპანიას სასესხო ვალდებულებები აღებული აქვს ურთიერთდაკავშირებული პირებისგან და სევე, საკრედიტო ორგანიზაციიდან.

	2023 წელი
სესხი	584 272
	<u>584 272</u>

8. ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის/მომსახურების ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია რომ კომპანიასი მიიღებს ეკონომიკური სარგებელს.

	2023 წელი
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	714 528
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	25 600
	740 128

9. სხვა შემოსავლები

კომპანიას საანგარიშო პერიოდში მიმდინარე სავაჭრო შემოსავლების გარდა უფიქსირდება სხვა ოპერაციებიდან მიღებული შემოსავლები, როგორიცაა მაგალითად ძირითადი საშუალების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი და სხვა ფინანსური შემოსავლები.

10. სხვა ხარჯები

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ასახული „სხვა ხარჯები“ მოიცავს შრომითი ანაზღაურების ხარჯებს, ასევე საგადასახადო ხარჯებს, საიჯარო ქირის ხარჯებს და სხვა დანახარჯებს:

	2023 წელი
შრომითი ანაზღაურება	298 834
ცვეთა და ამორტიზაცია	82 977
საიჯარო ქირა	101 695
საგადასახადო ხარჯი	6 894
საბანკო მომსახურება	952
სხვა ხარჯები	11 585
	502 937

11. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

კომპანიის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება მომზადებულია პირდაპირი მეთოდის პრინციპით, მასში ასახულია წლის განმავლობაში საწარმოში შემოსული და გასული ფულადი სახსრების მოძრაობა ძირითადი კატეგორიების მიხედვით;

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები არის ის ხელსაყრელი ან/და არახელსაყრელი მოვლენები, რომლებიც მოხდა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაცემად დამტკიცებამდე პერიოდში. 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების მომენტისათვის კომპანიაში არ ჰქონდა ადგილი ისეთ მოვლენას რაც საჭიროებს ანგარიშგების კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

დირექტორი:



/ზურაბ ტატულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი : ა. ტყეშელაშვილი

/ანა ჭუმბურიძე/