

შპს „ქართული ღვინოები“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	შენიშვნა
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	81422	12661	255519	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	369225	467471	918644	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	219100	96442	0	3.2
მარაგები	626074	535165	1065243	
მზა პროდუქცია	332646	283889	755429	
სხვა	293428	251276	309814	
საინვესტიციო ქონება	0	0	0	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6318	1580	38354	
ბიოლოგიური აქტივები	0	900	0	
თვითღირებულების მოდელით	0	900	0	
გადაფასების მოდელით	0	0	0	
გუდვილი	0	0	0	
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	505	0	
ძირითადი საშუალებები	1707390	1745460	1264929	3.3
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0	
სულ აქტივები	3009529	2860184	3542689	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0	
სავაჭრო ვალდებულებები	190023	118523	0	3.4
ანარიცხები	0	0	0	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	433	433	11301	
საგადასახადო ვალდებულებები	0	2073	14937	
გამომუშავებული შემოსავალი	0	200	0	

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1312600	1300845	1210195	3.5
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	359280	48000	360889	3.6
მიღებული გრანტები	0	0	0	
სხვა ვალდებულებები	0	0	251420	
სულ ვალდებულებები	1862336	1470074	1848742	
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	204040	204040	204040	
საემისიო შემოსავალი	0	0	0	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	943153	1186070	1489907	
გადაფასების რეზერვი	0	0	0	
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0	
სულ საკუთარი კაპიტალი	1147193	1390110	1693947	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3009529	2860184	3542689	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1288751	1023886	1929592	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1503056	1422074	1478750	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად
26.09.2024წ

დირექტორი ----- მერაბ ბუზალაძე

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	663754	713066	3.7
საქონლის გაყიდვიდან	663754	713066	
მომსახურების გაწევიდან	0	0	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0	
სხვა	0	0	
გაყიდვების თვითღირებულება	-261897	-310335	
საწყისი მარაგები	0	0	
მარაგების შესყიდვა	0	0	
გადამუშავების დანახარჯები	0	0	
საბოლოო მარაგები	0	0	
საერთო მოგება	401857	402731	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-143616	-149586	
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-202479	-196566	
საპროცენტო შემოსავალი	1832	3115	
საპროცენტო ხარჯი	-46397	-46316	
იჯარის ხარჯი	-23449	-18394	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-233263	-293149	3.8
სულ საოპერაციო ხარჯები	-647372	-700896	
საოპერაციო მოგება	-245515	-298165	
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	-59204	
მიღებული დივიდენდები	0	0	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	44169	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-245515	-313200	
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-245515	-313200	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0	
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-245515	-313200	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1390110	1693947	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2598	9363	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1147193	1390110	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.09.2024წ
 დირექტორი ----- მერაბ ბუზალაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-336770	-79108
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	131222	-101467
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	306211	-56290
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	100663	-236865
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-31902	-5993
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	12661	255519
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	81422	12661

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.09.2024წ

დირექტორი ----- მერაბ ბუზალაძე

2023 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 დარეგისტრებულია 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 დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად 16.10.2013 წელს.

1.2. 2023 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. 2023 წლის მდგომარეობით, კომპანიაში დასაქმებულ თანამშრომელთა რიცხოვნობა საშუალოდ შეადგენდა 11 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 2023 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). 2023 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. ანგარიშების 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 კორექტირების 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.

2017-2023 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:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი; 1 EUR=2.9753 ლარი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი; 1 EUR=2.8844 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები:

აღნიშნული მუხლი 2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით მოიცავს:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	0
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	48026
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	12417
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	0
სულ:	81422

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 31.12.2023 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	205 712
დარიცხული პროცენტის მოთხოვნა	13 388
სულ:	219 100

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

3.3. ძირითადი საშუალებები:

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	2023 წელი ზრდა ან შემცირება	2023 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
მიწის ნაკვეთები	202040			202040
მრავალწლიანი ნარგავები	682485			682485
შენობა-ნაგებობები	382255	107676	20151	294730
მანქანა დანადგარები	424853	55072	111827	481608
ელექტროძრავები და გენერატორები	2190	128	128	2190
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	13567	1533	70373	82407
სულ:	1707390	164409	202479	1745460

2023 წელს გაიყიდა რამდენიმე ძირითადი საშუალება, ჯამში 52 542 ლარად (დღგ-ის გარეშე).

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2023 წლის ბოლოს - 1 707390 ლარი;

2022 წლის ბოლოს - 1745460 ლარი.

3.4. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2023 წლის მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	84 316
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	105 707
სულ	190 023

2023 წლის ბოლოსათვის, კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები არის საქართველოს რეზიდენტი და არარეზიდენტი იურიდიული პირების მიერ გადაუხდელი ვალდებულებები, სულ 21 რეზიდენტი პირი და 3 არარეზიდენტი პირი 31.12.2023 წ. მდგომარეობით.

3.5. მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები:

აღნიშნული მუხლი 1312600 ლარი 2023 წლის ბოლოს შედგება:

- 1161623 ლარი წარმოადგენს სასესხო ვალდებულებას საქართველოს რეზიდენტი ფიზიკური პირის - დამფუძნებლის წინაშე, რომელიც შედგება სესხის ძირისაგან 992904 ლარი და მასზე დარიცხულ პროცენტისაგან 168719 ლარი;

- 150977 ლარი წარმოადგენს „საქართველოს ბანკის“ წინაშე არსებული გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულების მოკლევადიან ნაწილს.

3.6. გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება წარმოადგენს „საქართველოს ბანკის“ წინაშე არსებული სასესხო ვალდებულებისაგან გრძელვადიან ნაწილს.

3.7. ამონაგები

2023 წლის ამონაგები მთლიანად შედგება გაყიდული საქონლის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებიდან (დღგ-ის გარეშე) – 663754 ლარი, რომლიდანაც ექსპორტი შეადგენს 80609 ლარს.

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

3.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

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

	2023 წელი
რეკლამის ხარჯები	(2240)
მიწოდების ხარჯები	(59330)
კომუნალური გადასახადების ხარჯი (ელექტრო ენერგია, ბუნებრივი აირი)	(3485)
კომუნიკაციის ხარჯები	(2326)
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	(3360)
საწვავის ხარჯები	(3130)
საგადასახადო ხარჯები	(21,764)
საბანკო ხარჯები	(2420)
მივლინების ხარჯები	()
სხვა საწარმოო ხარჯები	(8972)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(126236)
სულ:	-233263

3.9 საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი

2023 წლის კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი დასრულდა ზარალით, რომელმაც შეადგინა (245515) ლარი. თუმცა, წინა წლების შედეგების გათვალისწინებით ჯამურად კომპანიას 2023 წლის ბოლოს აქვს დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება 943153 ლარი. 2023 წელს კომპანიაში არ მომხდარა დაგროვილი მოგების განაწილება დივიდენდის სახით.

3.10. სასამართლო დავები

2024 წელს, კომპანიას მიმდინარე სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 1 იანვრიდან 2023 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

3.12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2024 წლის 23 სექტემბერს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	663754	713066	3.7
საქონლის გაყიდვიდან	663754	713066	
მომსახურების გაწვიდან	0	0	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0	
სხვა	0	0	
გაყიდვების თვითღირებულება	-261897	-310335	
საწყისი მარაგები	0	0	
მარაგების შესყიდვა	0	0	
გადამუშავების დანახარჯები	0	0	
საბოლოო მარაგები	0	0	
საერთო მოგება	401857	402731	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-143616	-149586	
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-202479	-196566	
საპროცენტო შემოსავალი	1832	3115	
საპროცენტო ხარჯი	-46397	-46316	
იჯარის ხარჯი	-23449	-18394	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-233263	-293149	3.8
სულ საოპერაციო ხარჯები	-647372	-700896	
საოპერაციო მოგება	-245515	-298165	
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	-59204	
მიღებული დივიდენდები	0	0	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	44169	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-245515	-313200	
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-245515	-313200	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0	
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-245515	-313200	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1390110	1693947	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2598	9363	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1147193	1390110	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.09.2024წ

დირექტორი  მერაბ ბუზალაძე



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	შენიშვნა
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	81422	12661	255519	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	369225	467471	918644	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	219100	96442	0	3.2
მარაგები	626074	535165	1065243	
შპს პროდუქცია	332646	283889	755429	
სხვა	293428	251276	309814	
საინვესტიციო ქონება	0	0	0	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6318	1580	38354	
ბიოლოგიური აქტივები	0	900	0	
თვითღირებულების მოდელით	0	900	0	
გადაფასების მოდელით	0	0	0	
გუდვილი	0	0	0	
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	505	0	
ძირითადი საშუალებები	1707390	1745460	1264929	3.3
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0	
სულ აქტივები	3009529	2860184	3542689	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0	
სავაჭრო ვალდებულებები	190023	118523	0	3.4
ანარიცხები	0	0	0	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	433	433	11301	
საგადასახდო ვალდებულებები	0	2073	14937	
გამომუშმავებელი შემოსავალი	0	200	0	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1312600	1300845	1210195	3.5
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	359280	48000	360889	3.6
მიღებული გრანტები	0	0	0	
სხვა ვალდებულებები	0	0	251420	
სულ ვალდებულებები	1862336	1470074	1848742	
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	204040	204040	204040	
საემისიო შემოსავალი	0	0	0	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	943153	1186070	1489907	
გადაფასების რეზერვი	0	0	0	
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0	
სულ საკუთარი კაპიტალი	1147193	1390110	1693947	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3009529	2860184	3542689	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1288751	1023886	1929592	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1503056	1422074	1478750	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.09.2024წ

დირექტორი მერაბ ბუზალაძე



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-336770
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	131222
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	306211
ფულადი სახსრების შემოსულა (გასვლა)	100663
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-31902
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	12661
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	81422

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.09.2024წ

დირექტორი -----

მ. ზეზუნაძე



მერაბ ბუზალაძე