

შპს “ხაოს მარანი”

საიდენტიფიკაციო კოდი: 427719034

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	3
საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა-----	4
საქმიანობის აღწერა -----	4
ფინანსური ანგარიშგება-----	5
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) -----	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) -----	6-7
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში -----	8
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	9-10-11-12

შპს „ხაოს მარანი“-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:

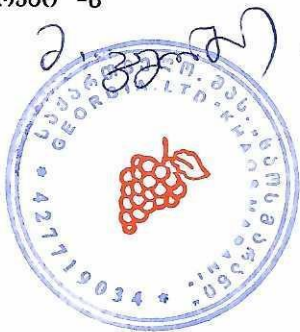
- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- 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 „ხაოს მარანი“-ს

დირექტორი



/მაია გაგოშიძე/

შპს “ხაოს მარანი“-ს

საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა

საქმიანობის აღწერა

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ალკოჰოლური სასმელების წარმოება – რეალიზაცია, ექსპორტი.

კომპანია დაარსდა 2013 წელს. აქტიური მუშაობაც დაიწყო 2013 წელს. ამ წლების მანძილზე განხორციელებული იქნა ღვინისა და ღვინომასალების რეალიზაცია როგორც ადგილობრივ ბაზარზე ის ექსპორტზე ჩინეთში, საბერძნეთში და ყაზახეთის სახალხო რესპუბლიკაში 2015 წლიდან.

კომპანიის ძირითად ნედლეულს წარმოადგენს ღვინო, ამისათვის, კომპანია აქტიური მონაწილეობას იღებს ყოველ წლიურად რთველში. შეძენილი ყურძნისგან მიღებული იქნა მთლიანად ღვინო-მასალა. ამის გარდა, შეძენილია ღვინოები ადგილობრივ ბაზარზე კერძო კომპანიებისგან, რომელიც გამოყენებული იქნა ღვინოების ჩამოსხმისათვის. გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიას გააჩნია გრძელვადიანი გეგმები ამ სფეროში მოღვაწეობის, დასახულია მიზანი წარმოების გაფართოების.

საანგარიშო პერიოდში დააპატენტა თავისი სამარკო ნიშანი: **KHOAS MARANI, MARVINO** მარვინო **МОНВИНО**

შპს "ხაოს მარანი"-ს

ფინანსური ანგარიშგება

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)			
	შენიშვნა	01.01.2023	31.12.2023
ამონაგები	4.1	6118909	9905018
სხვა შემოსავალი		906482	388673
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-5498795	-7444101
ტრანსპორტირების ხარჯი	4.2	-	-
მიწოდების ხარჯები	4.3	-	-
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		-345381	-408866
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.4		
ცვეთა და ამორტიზაცია		-752000	-145504
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.5	-1030951	-1514096
საოპერაციო მოგება / ზარალი		288121	781124
კურსთა შორის სხვაობა			
ფინანსური ხარჯი	4.6		
მოგება დაბეგვრამდე			
მოგების გადასახადი	4.7		
მოგება/ (ზარალი)			

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 10 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი: მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი: მ. ოქრუაშვილი



შპს "ხაოს მარანი"-ს

ფინანსური ანგარიშგება

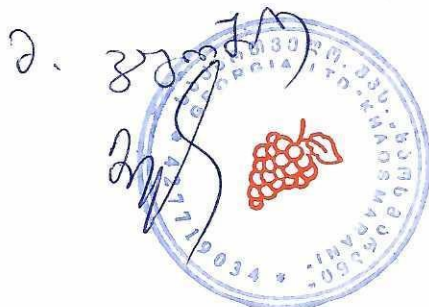
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)

	შენიშვნა	01.01.2023	31.12.2023
ამონაგები	4.1	6118909	9905018
სხვა შემოსავალი		906482	388673
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-5498795	-7444101
ტრანსპორტირების ხარჯი	4.2	-	-
მიწოდების ხარჯები	4.3	-	-
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		-345381	-408866
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.4		
ცვეთა და ამორტიზაცია		-752000	-145504
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.5	-1030951	-1514096
საოპერაციო მოგება / ზარალი		288212	781124
კურსთა შორის სხვაობა			
ფინანსური ხარჯი	4.6		
მოგება დაბეგვრამდე			
მოგების გადასახადი	4.7		
მოგება/ (ზარალი)			

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 10 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მთ. ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი



შპს "ხაოს მარანი"-
ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)

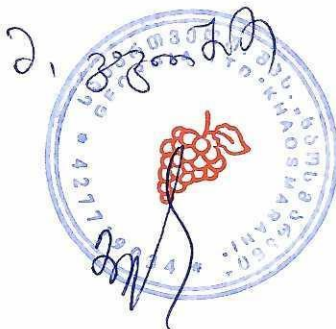
	შენიშვნა	01.01.2023	31.12.2023
აქტივები		7038673	9138609
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		3450533	4972625
პატენტები	5.1		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3450533	4972625
მიმდინარე აქტივები			
ნედლეული და მასალები		6715333	9089308
მზა პროდუქცია	5.2	54435	49301
მოკლევადიანი მოთხოვნები	5.3		
წინასწარ გაწეული ხარჯი			
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი			
ფული და ფულის ექვივალენტები		17206	250610
სულ მიმდინარე აქტივები			
სულ აქტივები		12798916	16223906
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		250	250
გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი		3197900	3959814

სულ საკუთარი კაპიტალი	3198150	3959814
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები	8610032	10229275
ვალდებულებები მომსახურებიდან და შეძენებიდან	990984	2023873
გადასახდელი ხელფასები	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	5.4	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	9601016	12264092
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	12798916	16223906

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 10 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი



შპს “ხაოს მარანი“-ს
ფინანსური ანგარიშგება

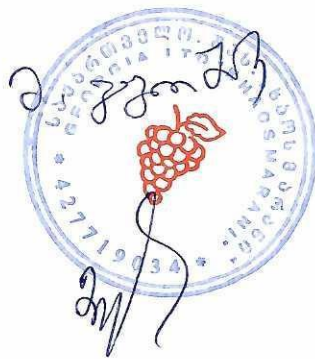
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)

	შენიშვნა	01.01.2023	31.12.2023
აქტივები		7038673	9138609
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		3450533	4972625
პატენტები	5.1		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3450533	4972625
მიმდინარე აქტივები			
ნედლეული და მასალები		6715333	9089308
მზა პროდუქცია	5.2	54435	49301
მოკლევადიანი მოთხოვნები	5.3		
წინასწარ გაწეული ხარჯი			
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი			
ფული და ფულის ექვივალენტები		517206	250610
სულ მიმდინარე აქტივები			
სულ აქტივები		12798916	16223906
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		250	250
გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი		3197900	3959814

სულ საკუთარი კაპიტალი	3198150	3959814
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები	8610032	10229275
ვალდებულებები მომსახურებიდან და შეძენებიდან	990984	2023873
გადასახდელი ხელფასები	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები 5.4	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	9601016	12264092
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	12798916	16223906

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 10 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე



ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი

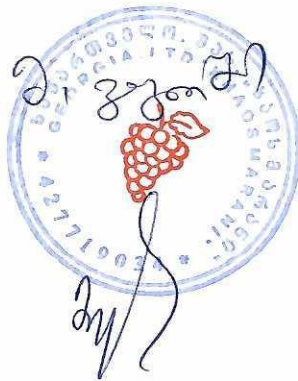
შპს “ხაოს მარანი“-ს
ფინანსური ანგარიშგება

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2023 წლის 1 იანვარი	250	2910029	3197900
წლის სრული შემოსავალი			781124
გაცემული დივიდენდები			
2023 წლის 31 დეკემბერი		3197900	3959814

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 10 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე



ბუღალტერი მ.ოქრუაშვილი

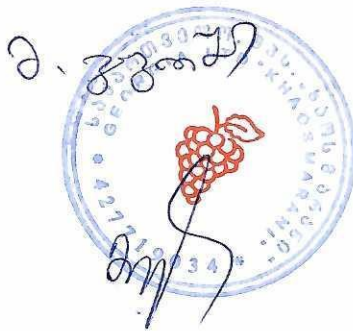
შპს "ხაოს მარანი"-ს
ფინანსური ანგარიშგება

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2023 წლის 1 იანვარი	250	2910029	3197900
წლის სრული შემოსავალი			781124
გაცემული დივიდენდები			
2023 წლის 31 დეკემბერი		3197900	3959814

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 10 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე



ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი

შპს “ხაოს მარანი”-ს

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1. შპს “ხაოს მარანი” დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2013 წლის 8 აგვისტოს.
დამფუძნებლები:
- ვალერი დაუდიშვილი - 100% წილის მფლობელი
2. კომპანიის იურიდიული მისამართი: ქ. გურჯაანი, კოტეხის ფერმა.
3. კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს.
4. შეიღობილი და მეკავშირე საწარმოები:
– 2023 წელს კომპანიას არ გააჩნდა შეიღობილი და მეკავშირე კომპანიები;

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

1. კომპანიის მიერ 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად.
2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;
3. კომპანია 2017 წლამდე იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკიგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენების და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.
5. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დაწესებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით.
6. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს.
7. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
8. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებებში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
9. კომპანიას გააჩნია სასაქონლო ნიშნები დაპატენტებული საქართველოს ინტელექტუალური საკუთრების ეროვნული ცენტრის საქპატენტის განკარგულებით.
10. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2024 წლის 10 სექტემბერს;
11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

12. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;
13. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2023 წლის 1 იანვრიდან 202333 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით;
14. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას

3. განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ.

- 3.1 ანგარიშგება საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის შესახებ შედგენილია მსს ფასს-ის მე-2, მე-4 და მე-11 განყოფილებების შესაბამისად;
- 3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით;
- 3.3 საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს გაცემული სესხი არ ერიცხებოდა;
- 3.4 საწარმოს საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შემოსავლები - ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);
- 3.5 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.

4 საზოგადოების საქმიანობის შედეგების (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) შენიშვნები

- 4.1 ამონაგები შედგება რეალიზებული და ექსპორტირებული პროდუქციის შემოსავლებისგან. სულ ამონაგები –92594,60 ლარი.
- 4.2 ტრანსპორტირების ხარჯი მოიცავს ადგილობრივ ბაზარზე ტრანსპორტირების ღირებულებას.
- 4.3 მიწოდების ხარჯები

დასახელება	ლარი
პროდუქციის ლაბორატორიული ექსპერტიზის ღირებულება	450
ღვინის ეროვნ სააგენტოს მიერ გაწეული მომსახურება	650
დატვირთვის ხარჯი	-
ჰიგიენური სერთიფიკატი	-
სულ	

- 4.4 საგადასახადო ხარჯი მოიცავს

დასახელება	ლარი
ქონების გადასახადი	49726.25
სულ	49726.25

- 4.5 ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

დასახელება	ლარი
საკანცელარიო ხარჯი	237.20
დიზაინერული მომსახურება	-
პროგრამული მომსახურება	-
ხარჯი, რომელიც არ ეკუთვნის ესტონური მოდელით ეკონომიურ საქმიანობას და მასზე გადახდილია მოგების გადასახადი ლარი	-
საქველმოქმედო ფონდზე გადახდილი თანხა ღომელიც აკმაყოფილებს 98 ³ მუხლის მე-3 ნაწილის ა ქვეპუნტს	-
სულ	237.20

4.6 ფინანსური ხარჯი მოიცავს

დასახელება	ლარი
ბანკის მომსახურების საკომისიოს	20353.38
სულ	20353.38

4.7 მოგების გადასახადი (ესტონური მოდელის მიხედვით გადახდილი)

დასახელება	ლარი
მიკრობიზნესის წარმომადგენლისგან საქონლის შეძენაზე გადახდილი მოგების გადასახადი	-
გაცემულ დივიდენდებზე გადახდილი მოგების გადასახადი	-
ხარჯი, რომელიც არ ეკუთვნის ესტონური მოდელით ეკონომიურ საქმიანობას	-
სულ	

5. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) შენიშვნები

5.1 კომპანიას დაპატენტებული აქვს ორი სასაქონლო კოდი. დარეგისტრირებული საქართველოს ინტელექტუალური საკუთრების ეროვნული ცენტრის საქპატენტის მიერ.

5.2 მზა პროდუქცია

დასახელება	ლარი	
	01.01.2023	31.12.2023
სავონიავე სპირტები	1333308	256275.55
ღვინის სპირტი	-	-
ჩამოსხმული ღვინოები	54435	49301

სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები		
--------------------------------	--	--

5.3 მოკლევადიანი მოთხოვნები

დასახელება	ლარი	
	01.01.2023	31.12.2023
დებიტორული დავალიანება	2242529	1806050
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	49975	56012
საბაჟოს მომსახურებაზე გადახდილი ავანსი		
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	2292504	1862062

5.4 საგადასახადო ვალდებულება.

დასახელება	ლარი	
	01.01.2023	01.12.2023
საშემოსავლო გადასახადი (გასაცემი ხელფასის)	-	-
ქონების გადასახადი		
მოგების გადასახადი		
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	-

5. კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშის შენიშვნები

5.1 ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა №4-ის სახით;