

შპს ქართული ღვინის კოოპერაცია

**კონსოლიდირებული ფინანსური
ანგარიშგება**

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

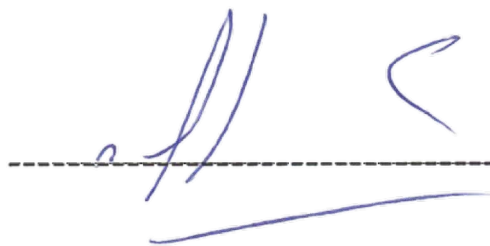
სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით.....	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
4. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	10
5. სავაჭრო მოთხოვნები	10
6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები.....	10
7. ძირითადი საშუალებები	11
8. სავაჭრო ვალდებულებები.....	11
9. შემოსავალი რეალიზაციიდან და თვითღირებულების ხარჯი	12
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12
11. ხელფასები და სხვა სარგებელი.....	13
12. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	13
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	13

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-23	31-12-22	31-12-21
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	395,455	791,366	858,794
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1,062,674	452,586	244,518
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	6	2,439,369	1,956,424	1,588,553
სხვა მიმდინარე აქტივები			19,643	34,380
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,897,498	3,220,019	2,726,245
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	1,733,888	1,169,275	754,388
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,733,888	1,169,275	754,388
სულ აქტივები		5,631,386	4,389,294	3,480,633
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	4,696,336	3,522,010	2,921,206
საგადასახადო ვალდებულებები		-86,719	33,721	62,544
გადასახდელი ხელფასები		58,226	107,031	31,027
სასესხო ვალდებულებები		-	-	24,945
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	16,844	16,014
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,667,843	3,679,606	3,055,736
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		122,000	122,000	122,000
გაუნაწილებელი მოგება		841,543	587,886	302,897
სავალუტო რეზერვები		-	-198	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		963,543	709,688	424,897
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5,631,386	4,389,294	3,480,633

დირექტორი



ირაკლი ჩხაიძე

კონსოლიდირებული მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	9	13,738,225	10,077,844
თვითღირებულების ხარჯი	9	-8,394,454	-7,133,535
საერთო მოგება		5,343,771	2,944,309
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	-2,300,193	-1,141,815
ხელფასები და სხვა სარგებელი	11	-2,433,615	-1,379,344
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	7	-214,319	-136,961
სხვა შემოსავლები		4,696	58,402
სხვა ხარჯები		-141,452	-56,910
მოგება პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე		258,888	287,681
საპროცენტო შემოსავალი			1,524
საპროცენტო ხარჯი			-650
მოგება/(ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან		-5,230	-3,566
მოგება დაბეგვრამდე		253,658	284,989
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		253,658	284,989

კონსოლიდირებული კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(აკუმულირებული ზარალი)	სავალუტო რეზერვები	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვარი	122,000	302,897	-	424,897
წმინდა მოგება	-	284,989	-	284,989
სავალუტო რეზერვების ცვლილება	-	-	-198	-198
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	122,000	587,886	-	709,686
წმინდა მოგება	-	253,658	-	253,658
სავალუტო რეზერვების ცვლილება	-	-	198	198
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი	122,000	841,544	198	963,543

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ქართული ღვინის კოოპერაცია დაფუძნდა 2015 წლის 18 სექტემბერს. კომპანიის მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, გ. შავგულიძის ქუჩა #7, ბინა #57. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 405117369.

კომპანიის პარტნიორებს წარმოადგენენ ირაკლი ჩხაიძე (პ/ნ: 11001005127) 40%, ლევან ზუროშვილი (პ/ნ: 01027017013) 10%, გიორგი კვირიკაძე (პ/ნ: 01008013283) 30% და შპს 8000 მოსავალი სინერჯი (ს/კ: 404597628).

კომპანიის დირექტორს წარმოადგენს ირაკლი ჩხაიძე.

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა ალკოჰოლური სასმელებით და სარესტორნო მომსახურება.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

თარიღი	აშშ დოლარი	ევრო
2022 წლის 31 დეკემბერი	2.7020	2.8844
2023 წლის 31 დეკემბერი	2.6894	2.9753

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
მანქანა-დანადგარები	10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
სხვა ძირითადი საშუალებები	3-10

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. კომპანიის მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების რეჟიმი; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

კომპანიას არჩეული აქვს თვითღირებულების მოდელი. შესაბამისად, არ ხდება ძირითადი საშუალებების საბაზრო ღირებულებაზე გადაფასება.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული ნებისმიერი შემოსულობა ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) შედის იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირება ხდება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს.

3.3 ნასესხები სახსრები

ნასესხები სახსრები თავდაპირველად აღიარებულია მიღებული საზღაურის სამართლიანი ღირებულებით, რასაც აკლდება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების ხარჯები. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ, ნასესხები სახსრების აღრიცხვა ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. თუ გარიგების ხარჯების (მათ შორის სესხის გაცემის საკომისიო) წრფივი ამორტიზაციის მეთოდი არ იძლევა მატერიალურ სხვაობას ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდთან, ასეთ შემთხვევაში ხდება ამ ხარჯების წრფივი ამორტიზაცია და საპროცენტო ხარჯში აღიარება დროის გასვლის

პროპორციულად. შემოსულობისა და ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტისას, აგრეთვე ამორტიზაციის პროცესში.

3.4 გადასახადები

მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. გადავადებული აქტივებისა და ვალდებულებების დაანგარიშება მიმდინარე სხვაობებთან მიმართებაში ხდება ვალდებულებების აღრიცხვის მეთოდით.

2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტების მიერ მიღებული წლიური მოგება საქართველოში არ იბეგრება, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ბანკებისა. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, რომელიც გაიცა ფიზიკურ პირებზე ან საქართველოს არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 15/85 წმინდა განაწილებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადები, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები აღირიცხება ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

3.5 შემოსავალი

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის

დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

ამონაგები არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

3.6 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის, მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმო დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს აღიარებს, როგორც ვალდებულებას და როგორც პერიოდის ხარჯს.

3.7 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

3.8 კონსოლიდაცია

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს გერმანიაში დაფუძნებული კომპანია 8000 vintages Germany HmbH-ის ფინანსურ ანგარიშგებასაც, რომელიც წარმოადგენს შპს ქართული ღვინის კოოპერაციის 100% საკუთრებაში არსებულ შვილობილ კომპანიას. შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია იწყება მაშინ, როდესაც ჯგუფი მოიპოვებს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც ჯგუფი კარგავს მასზე კონტროლს. კონტროლი მიიღწევა მაშინ, როდესაც ჯგუფი იღებს, ან უფლება აქვს მიიღოს ინვესტიციის ობიექტში თავისი მონაწილეობიდან ცვლადი უკუგება და შეუძლია ამ უკუგებაზე ზემოქმედება ინვესტიციის ობიექტზე თავისი გავლენის გამო.

შვილობილი კომპანიის, 8000 vintages Germany HmbH-ის ფუნქციონალური ვალუტაა ევრო. მისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლების სავალუტო თარგმნა ქართულ ლარში ხდება ანგარიშგების პერიოდის ბოლოს არსებული კურსით, ხოლო მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების სავალუტო თარგმნა ქართულ ლარში ხდება ანგარიშგების პერიოდის განმავლობაში არსებული საშუალო კურსით. სხვაობა აღიარდება „სავალუტო რეზერვებში“.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფულის ძირითადი ნაწილი განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე, ხოლო ფულადი სახსრების ნაწილს ინახავს სალაროში.

2023 წლის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-23	31-12-22
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	486,925	751,890
ფულადი სახსრები სალაროში	36,320	39,476
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	523,245	791,366

5. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები უკავშირდება ძირითადად პროდუქციის საცალო მიწოდებას და მომსახურების გაწევას, ასევე მოთხოვნებს პროდუქციის საკურიერო გზით მიწოდებიდან.

2023 წლის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

სავაჭრო მოთხოვნები	31-12-23	31-12-22
მოთხოვნები საცალო მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	875,467	314,532
მოთხოვნები საკურიერო მიწოდებიდან	187,207	138,054
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	1,062,674	452,586

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები დაყოფილია საქონლად და სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგებად.

მათი ნაშთები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-12-23	31-12-22
საქონელი	2,185,918	1,733,255
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	253,351	223,169
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	2,439,269	1,956,424

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებებზე 2023 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	856,875	594,938	1,451,813
მანქანა-დანადგარები	40,667	10,191	50,858
ოფისის აღჭურვილობა	157,954	16,819	174,773
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	394,106	114,510	508,616
სხვა ძირითადი საშუალებები	154,778	42,474	197,252
სულ	1,604,380	778,933	2,383,313
დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	161,619	134,120	295,739
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	5,150	5,658	10,808
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	53,089	18,128	71,217
ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	167,898	42,687	210,585
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა	47,349	13,726	61,075
სულ	435,105	214,319	649,424

8. სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად წარმოშობილია მეღვინეებთან წარმოქმნილი ვალდებულებებისაგან.

მათი ბალანსები 2023 წლის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-23	31-12-22
სავაჭრო ვალდებულებები მეღვინეებიდან	4,382,425	2,898,753
სხვა სავაჭრო ვალდებულებები	313,911	623,257
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	4,696,336	3,522,010

9. შემოსავალი რეალიზაციიდან და თვითღირებულების ხარჯი

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა ალკოჰოლური სასმელებით და სარესტორნო მომსახურება.

დარიცხული შემოსავალი და მიწოდებული პროდუქციის თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

საერთო მოგების გაანგარიშება	2023	2022
შემოსავალი	13,738,225	10,077,844
შემოსავლები სამშენებლო მომსახურების გაწევიდან	13,747,858	10,079,754
გაყიდული საქონელი დაბრუნება და ფასდათმობა	-9,633	-1,910
თვითღირებულების ხარჯი	-8,394,454	-7,133,535
საერთო მოგება	5,343,771	2,944,309

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2023	2022
იჯარის ხარჯი	722,986	463,676
საოფისე ინვენტარის ხარჯი	219,679	197,666
საბანკო მომსახურების ხარჯი	160,630	118,371
კომუნალური ხარჯი	133,878	101,846
იურიდიული და საკონსულტაციო ხარჯი	64,776	10,018
წარმომადგენლობითი და მივლინების ხარჯები	131,920	63,138
რემონტისა და შენახვის ხარჯი	70,094	33,311
მარკეტინგის ხარჯი	41,123	19,453
საკანცელარიო ხარჯი	14,486	8,862
საწვავის ხარჯი	4,097	8,006

დაზღვევის ხარჯი	9,796	7,136
საკომუნიკაციო ხარჯები	13,700	6,497
სხვა გადასახადების ხარჯი	0	1,788
კომპიუტერის ხარჯები	0	1,036
თანამშრომელთა კვალიფიკაციის ასამაღლებელი ხარჯები	0	593
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	713,029	100,418
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	1,141,815	1,141,815

11. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. აღნიშნულ სარგებელში ასევე შედის კომპანიის წილი 2% საპენსიო სარგებელი, რომელსაც კომპანია უმატებს თანამშრომელს საკუთარი სახსრებით.

ხელფასებისა და სხვა სარგებლის ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ხელფასები და სხვა სარგებელი	2023	2022
დაკავშირებულ პირებზე გაცემული ხელფასები და სხვა სარგებელი	267,287	143,051
სხვა დაქირავებულ პირებზე გაცემული ხელფასები და სარგებელი	2,166,328	1,236,293
სულ ხელფასები და სხვა სარგებელი	1,379,344	1,379,344

12. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

2023 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 267,287 ლარი, ხოლო 2022 წლის განმავლობაში 143,051 ლარი.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ აღდილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას ან დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნებას.