

შპს რთველისი

ფინანსური ანგარიში

2023 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი, საადრიცხვო პოლიტიკა.....	7
3. მსჯელობები და განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის ძირითადი საკითხები	12
4. შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	12
5. საქონლის თვითღირებულება.....	12
6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი.....	13
7. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	13
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	13
9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	13
10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები.....	14
არამატერიალური აქტივი.....	15
11. სავაჭრო ვალდებულებები	16
12. ფინანსური ხარჯი.....	16
13. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	16
14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	16

შპს რთველისი
ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ამონაგები	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	16,210,740	9,971,571
მიწოდებული საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება	5	(12,582,356)	(7,070,870)
საერთო მოგება		3,628,384	2,900,701
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(2,612,291)	(1,703,628)
კურსთაშორის სხვაობა შემოსავალი / (ხარჯი)		9,860	96,171
ფინანსური ხარჯი		(950,821)	(366,030)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		75,132	927,214
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		75,132	927,214
წლის სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის სრული შემოსავალი		75,132	927,214

დირექტორი



შპს რთველისი

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ამონაგები	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	16,210,740	9,971,571
მიწოდებული საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება	5	(12,582,356)	(7,070,870)
საერთო მოგება		3,628,384	2,900,701
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(2,612,291)	(1,703,628)
კურსთაშორის სხვაობა შემოსავალი / (ხარჯი)		9,860	96,171
ფინანსური ხარჯი		(950,821)	(366,030)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		75,132	927,214
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		75,132	927,214
წლის სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის სრული შემოსავალი		75,132	927,214

დირექტორი

შპს რთველისი

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

აქტივები	შენიშვნა	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	7,030	389,009
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	4,839,629	3,890,276
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	9	8,390,452	6,293,413
გადახდილი ავანსები		71,554	162,310
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	21,495
სულ მოკლევადიანი აქტივები		13,308,665	10,756,503
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	11,420,699	8,404,530
ბიოლოგიური აქტივები	10	882,358	620,697
არამატერიალური აქტივები	10	7,789	5,411
სულ გრძელვადიანი აქტივები		12,310,846	9,030,638
სულ აქტივები		25,619,511	19,787,141
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	11	5,260,231	2,948,433
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ		97,267	13,159
მიღებული ავანსები		52,364	95,902
საგადასახადო ვალდებულება		54,913	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		513,780	491,951
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5,978,555	3,549,445
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	12,998,748	9,670,620
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		12,998,748	9,670,620
სულ ვალდებულებები		18,977,303	13,220,065
კაპიტალი			
მფლობელთა კაპიტალი		4,649,355	4,649,355
დაგროვილი მოგება/(ზარალი)		1,992,853	1,917,721
სულ კაპიტალი		6,642,208	6,567,076
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		25,619,511	19,787,141

დირექტორი



2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

აქტივები	შენიშვნა	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	7,030	389,009
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	4,839,629	3,890,276
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	9	8,390,452	6,293,413
გადახდილი ავანსები		71,554	162,310
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	21,495
სულ მოკლევადიანი აქტივები		13,308,665	10,756,503
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	11,420,699	8,404,530
ბიოლოგიური აქტივები	10	882,358	620,697
არამატერიალური აქტივები	10	7,789	5,411
სულ გრძელვადიანი აქტივები		12,310,846	9,030,638
სულ აქტივები		25,619,511	19,787,141
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	11	5,260,231	2,948,433
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ		97,267	13,159
მიღებული ავანსები		52,364	95,902
საგადასახადო ვალდებულება		54,913	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		513,780	491,951
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5,978,555	3,549,445
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	12,998,748	9,670,620
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		12,998,748	9,670,620
სულ ვალდებულებები		18,977,303	13,220,065
კაპიტალი			
მფლობელთა კაპიტალი		4,649,355	4,649,355
დაგროვილი მოგება/(ზარალი)		1,992,853	1,917,721
სულ კაპიტალი		6,642,208	6,567,076
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		25,619,511	19,787,141

დირექტორი

შპს რთველისი

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		-	990,507	990,507
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა		4,649,355	-	4,649,355
წმინდა მოგება / (ზარალი)		-	927,214	927,214
წლის სხვა სრული შემოსავალი		-	-	0
წლის სრული შემოსავალი		-	927,214	927,214
გაცემული დივიდენდი		-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		4,649,355	1,917,721	6,567,076
წმინდა მოგება / (ზარალი)		-	75,132	75,132
წლის სხვა სრული შემოსავალი		-	-	-
წლის სრული შემოსავალი		-	75,132	75,132
გაცემული დივიდენდი		-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		4,649,355	1,992,853	6,642,208



დირექტორი



შპს რთველისი
 ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 ქართულ ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		-	990,507	990,507
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა		4,649,355	-	4,649,355
წმინდა მოგება / (ზარალი)		-	927,214	927,214
წლის სხვა სრული შემოსავალი		-	-	0
წლის სრული შემოსავალი		-	927,214	927,214
გაცემული დივიდენდი		-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		4,649,355	1,917,721	6,567,076
წმინდა მოგება / (ზარალი)		-	75,132	75,132
წლის სხვა სრული შემოსავალი		-	-	-
წლის სრული შემოსავალი		-	75,132	75,132
გაცემული დივიდენდი		-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		4,649,355	1,992,853	6,642,208

დირექტორი

შპს რთველისი

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება/(ზარალი):		75,132	927,214
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	10,5,6	762,036	352,917
ცვლილება საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში:			
სავაჭრო მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)		(902,135)	(1,592,932)
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემცირება (ზრდა)		(2,097,039)	(3,316,117)
სხვა დანახარჯები		76,408	(79,085)
სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)		2,395,906	1,250,213
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		310,308	(2,457,790)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი და არამატერიალური აქტივის შეძენა	10,5,6	(4,042,244)	(4,078,152)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა		-	-
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(4,042,244)	(4,078,152)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხების აღება / (დაფარვა)	12	3,349,957	2,261,909
საწესდებო კაპიტალის გაზედა		-	4,649,355
გაცემული დივიდენდი		-	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		3,349,957	6,911,264
წმინდა ზრდა/(შემცირება) წლის განმავლობაში		(381,979)	375,322
ფული და ფულის ეკვივალენტები 1 იანვრის მდგომარეობით	7	389,009	13,687
სავალუტო კურსის ეფექტი		-	-
31 დეკემბრის მდგომარეობით	7	7,030	389,009

დირექტორი



ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება/(ზარალი):		75,132	927,214
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	10,5,6	762,036	352,917
ცვლილება საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში:			
სავაჭრო მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)		(902,135)	(1,592,932)
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემცირება (ზრდა)		(2,097,039)	(3,316,117)
სხვა დანახარჯები		76,408	(79,085)
სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)		2,395,906	1,250,213
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		310,308	(2,457,790)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი და არამატერიალური აქტივის შეძენა	10,5,6	(4,042,244)	(4,078,152)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა		-	-
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(4,042,244)	(4,078,152)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხების აღება / (დაფარვა)	12	3,349,957	2,261,909
საწესდებო კაპიტალის გაზედა		-	4,649,355
გაცემული დივიდენდი		-	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		3,349,957	6,911,264
წმინდა ზრდა/(შემცირება) წლის განმავლობაში		(381,979)	375,322
ფული და ფულის ეკვივალენტები 1 იანვრის მდგომარეობით	7	389,009	13,687
სავალუტო კურსის ეფექტი		-	-
31 დეკემბრის მდგომარეობით	7	7,030	389,009

დირექტორი

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს რთველისი (შემდგომში - „კომპანია“) საიდენტიფიკაციო კოდით 405356680, დაფუძნდა 2019 წელს, იურიდიულ მისამართზე - საქართველო, ქ. თბილისი, რ.შმერლინგის ქ., N19.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღვინის წარმოება, რეალიზაცია / ექსპორტი.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციის დამფუძნებელ პარტნიორთა შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

მესაკუთრე	2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თორნიკე ქორთოშიძე	20.00%
თორნიკე ჭიკაძე	20.00%
ნიკოლოზ იმერლიშვილი	20.00%
ალექსანდრე ჭიკაძე	20.00%
ზაური ქორთოშიძე	20.00%

კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საშუალოდ დასაქმებულ თანამშრომელთა რაოდენობა შეადგენს 64 (2022 წელი: 44).

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი, სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ('ფასს მსს') და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების მიხედვით, 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებების, ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს. შემოსავლები და ხარჯები, სხვა სრული შემოსავლის კომპონენტების გამოკლებით აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. მენეჯმენტის რწმენით, ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშგებო ვალუტა – ქართული ლარი.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები (მაგ: გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტები

ადირიცხება სამართლიანი ღირებულებით). ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სააღრიცხო პოლიტიკა

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება

(ა) შემოსავლები ღვინის წარმოება და საქონლის მიწოდებიდან

შემოსავლები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების შესაბამისად. ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა

(ბ) საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

ფული და ფულის ეკვივალენტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ეკვივალენტებს. ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ლარში აქტიური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსები:

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

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან.

კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

საწესდებო კაპიტალი და გადასახდელი დივიდენდები

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. გასაცემი დივიდენდების ვალდებულება აღიარდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ძირითადი საშუალების დასახელება	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობა	20-25
მანქანა-დანადგარები	5-15
სატრანსპორტო საშუალებები	5 -10
საოფისე აღჭურვილობა ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-6

ძირითადი საშუალების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან გამოყენებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებას ან ზარალში.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ საბუღალტრო/საწარმოო პროგრამის უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა

განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს საძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღ- იარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონ- ლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში _ პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თა- ნხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

ფინანსური ინსტუმენტები

(ა) გაცემული სესხები

გაცემული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

(ბ) მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, კომპანია აფასებს არის თუ არა ღირებულებით ან ამორტიზირებული ღირებულებით გაზომილი ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური სამხილი. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს ამგვარი სამხილი, კომპანია დაუყოვნებლივ აღიარებს გაუფასურების ზარალს, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულებას შორის. ეს უკანასკელი განისაზღვრება აქტივის თავდაპირველი ეფექტური განაკვეთით დისკონტირებით.

(გ) სესხის ხარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

3. მსჯელობები და განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის ძირითადი საკითხები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა, გაცემული სესხების ანარიცხების განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4. შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

შემოსავალი რეალიზაციიდან წარმოადგენს ღვინის წარმოებას და ნაწარმი პროდუქციის დისტრიბუცია-რეალიზაციას როგორც ადგილობრივ ბაზარზე ასევე ექსპორტზე.

შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2023	2022
ადგილობრივი	9,640,914	3,284,055
ექსპორტი	6,329,707	6,717,113
უკან დაბრუნება	(73,809)	(48,578)
სხვა შემოსავლები	313,928	18,981
სულ შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	16,210,740	9,971,571

5. საქონლის თვითღირებულება

საქონლის თვითღირებულებაში შეყვანილია როგორც პირდარპირი ხარჯები ასევე წარმოების ზედნადები და მიწოდების ხარჯები.

მიწოდებული საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება	2023	2022
მასალა	9,622,474	5,288,184
ცვეთა და ამორტიზაცია	729,368	334,159
რეკლამის ხარჯები	1,326,363	732,426
ტრანსპორტირება, შენახვა	108,920	383,439
ხელფასი	186,597	72,368
სხვა	608,634	260,294
სულ თვითღირებულება	12,582,356	7,070,870

განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2023	2022
დასაქმებულთა ანაზღაურება	2,123,205	1,384,557
კომუნიკაციის ხარჯი	49,597	151,512
საიჯარო ქირა	60,806	30,584
საოფისე ხარჯი	144,347	20,472
ცვეთა და ამორტიზაცია	32,668	18,758
საკონსულტაციო ხარჯი (მონიტორინგი)	46,632	33,619
სხვა საერთო ხარჯი /(შემოსავალი)	145,838	59,057
საბანკო ხარჯი	9,198	5,069
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2,612,291	1,703,628

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

	ლარი	ლარი
დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული სალაროში	192	14,138
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	6,817	372,423
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	21	2,448
სულ	7,030	389,009

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	2023	2022
რეზიდენტი	2,762,004	1,716,392
არარეზიდენტი	2,077,625	2,173,884
სულ ჯამი:	4,839,629	3,890,276

9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	ლარი	ლარი
დასახელება	2023	2022
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	8,262,083	6,099,960
დაუმთავრებელი წარმოება	128,369	193,453
სულ ჯამი:	8,390,452	6,293,413

შპს რთველისი
ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

თვითღირებულება	მიწა	ბიოლოგიური აქტივები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები და ინვენტარი	საოფისე აღჭურვილობა ავეჯი და სხვა	სატრანსპორტო საშუალება	სულ:
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	514,200	264,925	14,400	1,885,030	2,591,493	95,199	75,406	5,440,653
შეძენა	-	355,772	886,450	-	2,726,653	34,528	88,156	4,091,559
ჩამოწერა / ტრანზიტი	-	-	(844,007)	844,007	-	-	(19,903)	(19,903)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	514,200	620,697	56,843	2,729,037	5,318,146	129,727	143,659	9,512,309
შეძენა	250,000	261,661	857,628	502,159	2,129,399	62,817	51,190	4,114,854
ჩამოწერა / ტრანზიტი	-	-	(655,381)	655,381	(83,804)	-	-	(83,804)
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	764,200	882,358	259,090	3,886,577	7,363,741	192,544	194,849	13,543,359

ცვეთა და გაუფასურება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	-	(170)	(117,597)	(8,736)	(15,758)	(142,261)
ჩამოწერა	-	-	-	-	3	(1)	6,493	6,495
ცვეთა წლის მანძილზე	-	-	-	(115)	(313,992)	(18,758)	(18,451)	(351,316)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	-	(285)	(431,586)	(27,495)	(27,716)	(487,082)
ჩამოწერა	-	-	-	-	7,195	-	-	7,195
ცვეთა წლის მანძილზე	-	-	-	(145,671)	(558,053)	(32,668)	(24,023)	(760,415)
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	-	(145,956)	(982,444)	(60,163)	(51,739)	(1,240,302)

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	514,200	620,697	56,843	2,728,752	4,886,560	102,232	115,943	9,025,227
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	764,200	882,358	259,090	3,740,621	6,381,297	132,381	143,110	12,303,057

შპს რთველისი

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

არამატერიალური აქტივი

ღირებულება	საბუღალტრო/სასაწყობო პროგრამა	სულ
2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობა	8,000	8,000
შეძენა	0	0
ჩამოწერა	0	0
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,000	8,000
შეძენა	4,000	4,000
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	12,000	12,000

ამორტიზაცია

ღირებულება	საბუღალტრო/სასაწყობო პროგრამა	სულ
2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობა	(989)	(989)
ამორტიზაცია წლის მანძილზე	(1,600)	(1,600)
ჩამოწერა	0	0
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(2,589)	(2,589)
ამორტიზაცია წლის მანძილზე	(1,622)	(1,622)
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(4,211)	(4,211)

წმინდა საბალანსო ღირებულება	საბუღალტრო/სასაწყობო პროგრამა	სულ
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,411	5,411
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,789	7,789

შპს რთველისი

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

11. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	2023	2022
რეზიდენტი	5,154,771	2,877,186
არარეზიდენტი	105,460	71,247
სულ ჯამი:	5,260,231	2,948,433

12. ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი წარმოშობილია ბანკის სესხებზე დარიცხული პროცენტისგან, რამაც 2023 წელს შეადგინა 950,821 ლარი, ხოლო 2022 წელს: 366,030 ლარი. კომპანია სარგებლობს გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებებით როგორც საბანკო ინსტიტუტებისგან ასევე მფლობელებისგან.

13. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ, მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 30 სექტემბერს.