

შპს „მედვინეობა გრანელი“

კონსოლიდირებული

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება-----

შემოსავლის, ხარჯის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება-----

ფულადი სახსრების მოძრაობა-----

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები-----

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები			
	2023	2021	2022
ფულადი სახსრები	75812	137210	55149
სავაჭრო მოთხოვნები	5829706	7143708	6364925
გადახდილი ავანსები	343459	197369	39928
მარაგი	3276585	5050888	3890547
- მზა პროდუქცია	3276582	1854326	3890547
- სხვა		3196562	
საინვესტიციო ქონება	34473		
სხვა არამატერიალური აქტივები	122014	102028	122014
ძირითადი საშუალებები	12417171	7789928	5901266
- მიწა			
- შენობა-ნაგებობა			
- სხვა ძირითადი საშუალებები			
- სატრანსპორტო საშუალებები			
ინვესტიციები სხვა საწარმ. ნაწ. ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		4283400	4973400
სულ აქტივები:	22099217	24704531	21347229
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები	2023	2021	2022
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		103172	
სავაჭრო ვალდებულება	2676572	179862	2414774
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები		59898	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები ვალდებულებები	367211	438811	397211
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1763336	3483607	2632900
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები:	4807119	4265350	5444885
საკუთარი კაპიტალი	14994373	14326883	13338883
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	2097725	5676713	2319242
გდაფსების რეზერვი	200000	435585	244219
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელებ.	17292098	20439181	15902344
სულ კაპიტალი:	17292098	20439181	15902344
სულ საკუთარი და ვალდებულებები	22099217	24704531	21347229

შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	2022	2023
ნეტო ამონაგები	5361130	2722116
საქონლის გაყიდვიდან	5361130	2722116
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		
საწყისი მარაგი		
გაყიდვების თვითღირებულება	-1869225	-1174974
საბოლოო მარაგი		
საერთო მოგება	3491905	1547142
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-123101	-108555
ცვეთა/ამორტიზაცია		-170352
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-71478	-126175
იჯარის ხარჯი	-5200	-42480
ადმინისტრაციული და სხვა საპროცენტო ხარჯი	-2777449	-1651151
სულ საოპერაციო ხარჯი	-2977228	-2098713
საოპერაციო მოგება	514677	-551571
მოგება(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/ზარალი	514677	-551571
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი	514677	-551571
სხვა (მათ შორის წლი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი სულ	514677	-551571
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	514677	-551571
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	20439181	15902344
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-5051514	1941325
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	15902344	17292098

განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მელვინეობა გრანელი“ /ს.კ. 441555005/ (შემდგომში კომპანია) და მისი შვილობილი კომპანია შპს „შპს სარაჯიშვილი ვაინერი ენდ დისთილერი“ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 27/02/2012 წლის, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 441555005.

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 50%-იანი წილის მფლობელია შპს „მელვინეობა გრანელი“ და 50% -იანი წილის მფლობელია შპს „შპს სარაჯიშვილი ვაინერი ენდ დისთილერი“ (ს.კ.441561579)

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის მეწილეები არიან:

სს „სარაჯიშვილი“ (ს.კ.441561579) - 50 %

შპს „მელვინეობა გრანელი“ (ს.კ.441555005) - 50 %

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი  ნუგზარ საჯაია

დირექტორი  ზურაბ ბუბტიშვილი

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა - 2020 წლიდან ღვინის წარმოება ყურძნისაგან/

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა:

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: კომპანიის ფიზიკური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა და (მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის , ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა: კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილი ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი.

რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებული სრული შემოსავალის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

2023 წლის 31

დეკემბერი

აშშ

დოლარი/ლარი

2,6894

ამჟამად ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს

ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები: სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები

ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება, ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში

მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგების, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი, და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაბამისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ალგოჰოლურ საბითუმო ვაჭრობას, რომელიც წარმოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2024 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/შემოსავალი შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისაგან და აღიარდა წლის მოგება-ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიების (ბანკების, საკრედიტო

კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იხვერება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლითი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ. გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე თუმცა საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიხვერება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ.

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივები, რელიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას, კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ მისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს, ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

ძირითადი საშუალებები: კომპანიის ბალანსზე ირიცხება 2023 წლის ბოლოსთვის - 12417171,0 ლარის თვითღირებულების ძირითადი საშუალებები. საწარმო იყენებს წრფივი მეთოდით წლიურ ცვეთას. შენობა ნაგებობა განსაზღვრულია 15 წელი მოხმარებისთვის, სატრანსპორტო საშუალებები 5 წელი და სხვა საშუალებები 5 წელი.

მთავარი ბუღალტერი :



ცისვარდი მჭედლიშვილი

ჯორჯი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	75812	55149	137210
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5829706	6364925	7143708
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული მარაგები	343459	39928	197369
მზა პროდუქცია	3276582	3890547	5050888
სხვა	3276582	3890547	1854326
საინვესტიციო ქონება	0	0	3196562
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	122014	122014	102028
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	34473	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინს	12417171	5901266	7789928
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	0	4973400	4283400
	22099217	21347229	24704531
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	103172
სავაჭრო ვალდებულებები	2676572	2414774	179862
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	59898
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	367211	397211	438811
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1763336	2632900	3483607
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	4807119	5444885	4265350
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტა	14994373	13338883	14326883
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარაც	2097725	2319242	5676713
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	200000	244219	435585
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის გ	17292098	15902344	20439181
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არ	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	17292098	15902344	20439181
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებე	22099217	21347229	24704531
სულ მოკლევადიანი აქტივები	9525559	6542088	7382946
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3043783	397211	438811

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2722116	5361130
საქონლის გაყიდვიდან	2722116	5361130
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1174974	-1869225
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშუქების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1547142	3491905
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-108555	-123101
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-170352	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-126175	-71478
იჯარის ხარჯი	-42480	-5200
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1651151	-2777449
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2098713	-2977228
საოპერაციო მოგება	-551571	514677
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტა	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე გ:	-551571	514677
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-551571	514677
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწა	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-551571	514677
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი	-551571	514677
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგ	0	0
მოგება / (ზარალი)	-551571	514677
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი	-551571	514677
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-551571	514677
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყ	15902344	20439181

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1941325	-5051514
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო	17292098	15902344

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საო	75812	55149
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (სა	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინ	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	75812	55149
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად	-55149	-137210
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები სა	55149	137210
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები სა	75812	55149