

შპს “ხაოს მარანი”

საიდენტიფიკაციო კოდი: 427719034

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ს ა რ ჩ ე ვ ი

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 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელზეც ნათლდასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებულ 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 სტანდარტებზე 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 *მ. გოგოშიძე*

/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 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 დააბატენტა თავისი სამარკო ნიშანი: **MARVINO** მარვინო **МАРВИНО**

შპს “ხაოს მარანი”-ს

ფინანსური ანგარიშგება

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)			
	შენიშვნა	01.01.2018	31.12.2018
ამონაგები	4.1		3610410
სხვა შემოსავალი			245534.60
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			-2 472575
ტრანსპორტირების ხარჯი	4.2		-70989
მიწოდების ხარჯები	4.3		-44985
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი			-121819
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.4		-64563
ცვეთა და ამორტიზაცია			
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.5		
საოპერაციო მოგება / ზარალი			
კურსთა შორის სხვაობა			
ფინანსური ხარჯი	4.6		-3323
მოგება დაბეგვრამდე			1077690
მოგების გადასახადი	4.7		
მოგება/ (ზარალი)			1077690

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელშეშვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2019 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი: მ. გაგოშიძე

მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი: მ. ოქრუაშვილი

მ. ოქრუაშვილი



შპს "ხაოს მარანი"-ს

ფინანსური ანგარიშგება

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)

	შენიშვნა	01.01.2018	31.12.2018
ამონაგები	4.1		3610410
სხვა შემოსავალი			245534
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			-2 129425
ტრანსპორტირების ხარჯი	4.2		-70989
მიწოდების ხარჯები	4.3		-44985
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი			-121819
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.4		
ცვეთა და ამორტიზაცია			
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.5		
საოპერაციო მოგება / ზარალი			
კურსთა შორის სხვაობა			
ფინანსური ხარჯი	4.6		-3323
მოგება დაბეგვრამდე			1485403

მოგება დაბეგვრამდე

1077690

მოგების გადასახადი

4.7

მოგება/ (ზარალი)

1077690

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2019 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი: მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი: მ. ოქრუაშვილი

მ. გაგოშიძე



შპს "ხაოს მარანი" -
ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)

	შენიშვნა	01.01.2018	31.12.2018
აქტივები		3 376 564	4 201 573
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		82 133	277 947
პატენტები	5.1		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		82 133	277 947
მიმდინარე აქტივები			
ნედლეული და მასალები		1 948 062	2,625,537
ზოგადი პროდუქცია	5.2	16 088	25 486
მოკლევადიანი მოთხოვნები	5.3	1,186,555	963 137
წინასწარ გაწეული ხარჯი		7 358	23 328
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი			
ფული და ფულის ექვივალენტები		218 501	564 085

სულ მიმდინარე აქტივები	3 376 564	4 201 573
სულ აქტივები	3 458 697	4 479 520
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	250	250
გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი	446,273	1,931,676
სულ საკუთარი კაპიტალი	446,273	1,931,676
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები	2,674 188	1,850 336
ვალდებულებები მომსახურებიდან და შეძენებიდან	132,897	547,913
გადასახდელი ხელფასები	98,016	95,171
საგადასახადო ვალდებულებები	5.4 107,323	54,424
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	3,012,424	2,547,844
სულ ვალდებულებები	3,458,697	4,479,520
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2019 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მ. გგოშიძე



ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი



შპს “ხაოს მარანი“-ს
ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)

	შენიშვნა	01.01.2018	31.12.2018
აქტივები		3 376 564	4 201 573
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		82 133	277 947
პატენტები	5.1		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		82 133	277 947
მიმდინარე აქტივები			
ნედლეული და მასალები		1 948 062	2,625,537
მზა პროდუქცია	5.2	16 088	25 486
მოკლევადიანი მოთხოვნები	5.3	1,186,555	963 137
წინასწარ გაწეული ხარჯი		7 358	23 328
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი			
ფული და ფულის ექვივალენტები		218 501	564 085

სულ მიმდინარე აქტივები	3 376 564	4 201 573
სულ აქტივები	3 458 697	4 479 520
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	250	250
გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი	446,273	1,931,676
სულ საკუთარი კაპიტალი	446,273	1,931,676
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები	2,674 188	1,850 336
ვალდებულებები მომსახურებიდან და შეძენებიდან	132,897	547,913
გადასახდელი ხელფასები	98,016	95,171
საგადასახადო ვალდებულებები	5.4	54,424
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	3,012,424	2,547,844
სულ ვალდებულებები	3,458,697	4,479,520
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2019 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მ. გოგოშიძე



ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი



შპს “ხაოს მარანი“-ს
ფინანსური ანგარიშგება

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2018 წლის 1 იანვარი	250	1093695	1093945
წლის სრული შემოსავალი		446023	
გაცემული დივიდენდები			
2018 წლის 31 დეკემბერი		1539718	1539968

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2019 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მ. ვაგოშვილი



ბუღალტერი მ.ოქრუაშვილი

Handwritten signature

შპს "ხაოს მარანი"-ს
ფინანსური ანგარიშგება

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2018 წლის 1 იანვარი	250	1093695	1093945
წლის სრული შემოსავალი		446023	
გაცემული დივიდენდები			
2018 წლის 31 დეკემბერი		1539718	1539968

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2019 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

Handwritten signature



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 მისამართია: ქ. გურჯაანი, კოტეხის ფერმა.
3. კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს.
4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:
- 2018 წელს კომპანიას არ გააჩნდა შვილობილი და მეკავშირე კომპანიები;

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

1. კომპანიის მიერ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. წინა პერიოდში ფინანსური ანგარიშგება არ ყოფილა წარდგენილი;
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 2018 წლის 27 სექტემბერს;
11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.
12. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;
13. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2018 წლის 1 იანვრიდან 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.

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

ფულადი ნაკადის მოძრაობის უწყისი		
(პირდაპირი მეთოდი)		
		2018 წელი
ფული პერიოდის დასაწყისში		218501
საოპერაციო საქმიანობა		
მყიდველებიდან შემოსული ფული		6 402 944.01
	მოწოდებლებზე გადახდილი ფული	- 1 305 126.75
	გაცემული ხელფასი	- 66 319,9
	გადახდილი გადასახადი	- 516 554,60
	სხვა ხარჯები	- 56 960,99
	შემენილი ნედლეული	- 2154534
საინვესტიციო საქმიანობა		
	შემენილი ძირითადი საშუალებები	- 121 700
ფინანსური საქმიანობა		
	აღებული სესხი	
	დაბრუნებული სესხი	- 1 660 637
	გადახდილი პროცენტები	- 171 353.40
	ბანკის მომსახურება	- 4 173.61
ფული პერიოდის ბოლოს		564 085.82

5.2 შპს პროდუქცია

დასახელება	ლარი	
	01.01.2018	31.12.2018
ღვინო მასალა	1890424	2568687
ღვინის სპირტი	57638	56850
ჩამოსხმული ღვინოები	16,088	25,486

5.3 მოკლევადიანი მოთხოვნები

დასახელება	ლარი	
	01.01.2018	31.12.2018
დებიტორული დავალიანება	1,186,555	963,137

სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	1193913	986465

5.4 საგადასახადო ვალდებულება.

დასახელება	ლარი	
საშემოსავლო გადასახადი (გასაცემი ხელფასის)	98,016	95,171
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	98,016	95,171

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;