

შპს „შატო ზეგაანი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

2024 წელი 31 დეკემბერი

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი -----	6
ფინანსური ანგარიშგების ასხნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	7 დან

შპს „შატო ზეგანი“,
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2024	2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>1</u>	1,582,636	1,846,711
არამატერიალური აქტივები		1,240	1,240
საინვესტიციო ქონება			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,583,875	1,847,951
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	<u>2</u>	797	193
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	<u>3</u>	427,129	330,057
მარაგები	<u>4</u>	570,069	593,497
გაცემული ავანსი		179	179
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		998,173	923,926
სულ აქტივები		2,582,048	2,771,876
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		802,112	802,112
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(6,337,245.76)	(5,810,883)
სულ კაპიტალი		(5,535,134)	(5,008,771)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
გრძელვადიანი სესხები	<u>7</u>	7,449,396	7,137,327
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		7,449,396	7,137,327
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სესხის პროცენტი		233,057	233,057
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>5</u>	412,145	394,954
საგადასახადო ვალდებულებები		22,585	15,309
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		667,786	643,320
სულ ვალდებულებები		8,117,182	7,780,648
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,582,048	2,771,876

დირექტორი:

/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი :

/ანა ჭუმბურიძე/



მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

	შენიშვნა	2023	2024
ამონაგები	<u>8</u>	365,664	251,431
თვითღირებულება		(139,815)	(108,802)
საერთო მოგება		225,849	142,629
სხვა შემოსავლები		21,224	65,815
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>10</u>	(99,060)	(93,837)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები		(2,211)	(12,625)
სხვა ხარჯები	<u>11</u>	(663,246)	(627,580)
საოპერაციო მოგება		(517,443)	(525,598)
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი			
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება	<u>7</u>	(28,944)	(764)
მოგება დაბეგვრამდე		(546,387)	(526,362)
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		(546,387)	(526,362)
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი			
მთლიანი სრული შემოსავალი		(546,387)	(526,362)

დირექტორი:

/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი :

/ანა ჭუმბურიძე/



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	802,112		(5,264,496)	(4,462,384)
წმინდა მოგება/ზარალი	-	-	(546,387)	(546,387)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(546,387)	(546,387)
გაცემული დივიდენდი				-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2023 წლის 31 დეკემბერი	802,112	-	(5,810,883.55)	(5,008,772)
წმინდა მოგება/ზარალი	-	-	(526,362)	(526,362)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(526,362)	(526,362)
გაცემული დივიდენდი	-	-		-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-		-
2004 წლის 31 დეკემბერი	802,112	-	(6,337,246)	(5,535,134)

დირექტორი:

/ლიანა ზუბაშვილი/



მთავარი ბუღალტერი :

/ანა ჭუმბურიძე/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფული პერიოდის დასაწყისში	193
საოპერაციო ფულადი შემოსავლები:	
ფულადი შემოსავალი რეალიზაციიდან	144,335
სხვა ფულადი შემოსავალი	1,202
სულ: საოპერაციო ფულადი შემოსავ.	145,537
საოპერაციო ფულადი გასაღებები:	
ნედლეული და მასალების შესყიდვაზე გაწეული ხარჯი	41,615
სახელფასო ხარჯი	187,850
საბანკო მომსახურების და კოვერტაციის ხარჯი	1,555
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	106,394
საბიუჯეტო გადასახადი	78,143
სხვა ფულადი გასაღებები	90,584
სულ: საოპერაციო ფულადი გასაღებები	506,142
დაგროვილი ფული საოპ. საქმ-დან	-360,605
ფულადი შემოსავლები ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობიდან:	
სესხის მიღება	458,192
აქტივების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი	37,130
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	-141
სულ: ფულ. შემოს. ფინ. და საინვ. საქმ-დან	495,181
ფულადი გასაღებები ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობიდან:	
სესხის ძირის დაფარვა	123,450
ძირითადი საშუალების შესყიდვის და რემონტის ხარჯი	10,523
სულ: ფულ. გას. ფინ. და საინვ. საქმ-დან	133,973
დაგროვილი ფული ფინ. და საინ. საქმ-დან	361,208
პერიოდის მანძილზე დაგროვილი ფული	603

ფული პერიოდის ბოლოს	797
---------------------	-----

დირექტორი:

/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი :

/ანა ჭუმბურიძე/



ფინანსური ანგარიშგების ასხნა-განმარტებითი შენიშვნები:

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „შატო ზეგანი“ (შემდგომში - „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა -1998 წლის 17 აპრილს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 227717557.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღვინის წარმოება ყურძნისგან და მიღებული ღვინის რალიზაცია.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებულ წლისათვის.

ფუნქციონირებადი საწარმო:

ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპებზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში.

სამუშაო და ანგარიშგების წარდგენის ვალუტა:

საქართველოში ეროვნული ვალუტად დადგენილია ქართული ლარი, რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. სარგებელი ან ზარალი რომელიც წარმოიშვება ასეთი ოპერაციების შედეგად აღიარდება როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ხარჯი. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2023 წლის 31 დეკემბერს და 2024 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი (USD)	ევრო (EUR)
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.9753
კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8068	2.9306

1. ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში მოგება-ზარალში ასახვით.

ა) შემდგომი დანახარჯები

შემდგომი ხარჯები დაემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება, როგორც აქტივი. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები:

	2024 წელი
მიწის ნაკვეთი	41 649
შენობა ნაგებობები	533 520
მანქანა-დანადგარები	769 554
სხვა ძირითადი საშუალებები	237 913
	1 582 636

2. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში, ასევე კომპანიის სალაროში არსებულ თანხების ნაშთს.

	2024 წელი
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	754
ნაღდი ფული სალაროში	43
	797

3. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის შედეგად მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები, შესაბამისად ანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია მოკლევადიან აქტივებად. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ზეპირი ან წერილობითი შეთანხმებების საფუძველზე). სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას თავდაპირველად შეთანხმებული პირობების შესაბამისად.

	2024 წელი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	427 129
	427 129

4. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარიალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შემენის დანახარჯებს. შემენის დანახარჯები მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოს მიერ დადგენილ დაბრუნებად გადასახადებისა), იმ პირდაპირ დანახარჯებს რომელიც აუცილებელი საქონლის სარიალიზაციო მდგომარეობაში მოსაყვანად. სხვა ხარჯები აღიარდება მოგება-ზარალში როგორც „ხარჯები“.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონლი ღირებულების მეთოდით.

	2024 წელი
მზა პროდუქცია	152 618
სხვა სმფ	417 451
	570 069

5. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები

სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის ვალდებულებები საქონლის მოწოდებასა და მომსახურების მიღებასთან დაკავშირებით. კომპანიის კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მოკლევადიან ვალდებულებებს.

	2024 წელი
კრედიტორული დავალიანებები	331 453
	331 453

6. სახელფასო განაცემები

ხელფასები, აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

	2024 წელი
გადასახდელი ხელფასი	80 738
	80 738

7. ურთიერთდაკავშირებული მხარეები

კომპანიას სასესხო ვალდებულებები აღებული აქვს ურთიერთდაკავშირებული პირებისგან. აღნიშნული ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი დაფიქსირებულია ეროვნულ ვალუტაში (ლარში), ხოლო გარკვეული თანხა უცხოურ ვალუტაში (202 420 EUR). სასესხო ვალდებულება გადაფასდა 31/12/2024-ის მდგომარეობით და კურსთაშორის სხვაობით მიღებულმა მოგებამ შეადგინა 9 079,90 ლარი, აღნიშნული თანხა აისახა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წმინდა სავალუტო მოგება/ზარალის ანარისში.

	2024 წელი
გრძელვადიანი სესხი	7 449 396
	7 449 396

8. ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის/მომსახურების ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია რომ კომპანიასი მიიღებს ეკონომიკური სარგებელს.

	2024 წელი
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	142 805
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	108 626
	251 431

9. სხვა შემოსავლები

კომპანიას საანგარიშო პერიოდში მიმდინარე სავაჭრო შემოსავლების გარდა უფიქსირდება სხვა ოპერაციებიდან მიღებული შემოსავლები, როგორიცაა მაგალითად ძირითადი საშუალების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი და სხვა ფინანსური შემოსავლები.

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ასახული ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომუნიკაციისა და კუმუნალურ ხარჯებს:

	2024 წელი
კომუნიკაციის ხარჯი	324
კომუნალური ხარჯები	93 513
	93 837

11. სხვა ხარჯები

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ასახული „სხვა ხარჯები“ მოიცავს შრომითი ანაზღაურების ხარჯებს, ასევე საგადასახადო ხარჯებს, საიჯარო ქირის ხარჯებს და სხვა დანახარჯებს:

	2024 წელი
შრომითი ანაზღაურება	253 526
ცვეთა და ამორტიზაცია	278 115
საიჯარო ქირა	41 400
საგადასახადო ხარჯი	20 151
საბანკო მომსახურება	1 123
სხვა ხარჯები	33 265
	627 580

12. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

კომპანიის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება მომზადებულია პირდაპირი მეთოდის პრინციპით, მასში ასახულია წლის განმავლობაში საწარმოში შემოსული და გასული ფულადი სახსრების მოძრაობა ძირითადი კატეგორიების მიხედვით.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები არის ის ხელსაყრელი ან/და არახელსაყრელი მოვლენები, რომლებიც მოხდა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაცემად დამტკიცებამდე პერიოდში. 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების მომენტისათვის კომპანიაში არ ჰქონდა ადგილი ისეთ მოვლენას რაც საჭიროებს ანგარიშგების კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

დირექტორი:

/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი :

/ანა ჭუმბურიძე/

