

შპს „კახური ღვინოები kakhethian wines,,

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 „კახური ღვინოები kakhethian wines „
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარში)

	შენიშვნა	2024	2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>1</u>	383,117	408,062
არამატერიალური აქტივები		25,874	25,874
სულ გრძელვადიანი აქტივები		408,991	433,936
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	<u>2</u>	2,790	6,971
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	<u>3</u>	634,034	523,690
მარაგები	<u>4</u>	2,204,508	2,407,644
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,841,332	2,938,304
სულ აქტივები		3,250,323	3,372,240
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,003,221	2,218,097
გადაფასების რეზერვი			
სულ კაპიტალი		2,003,221	2,218,097
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
გრძელვადიანი სესხები	<u>7</u>	590,042	584,272
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		590,042	584,272
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>5</u>	596,850	510,814
საგადასახადო ვალდებულებები		60,209	59,056
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		657,059	569,871
სულ ვალდებულებები		1,247,101	1,154,143
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,250,323	3,372,240

დირექტორი:

/დათო ტატულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი :

/ანა ჯუმბურიძე/



მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	<u>8</u>	846,889	740,128
თვითღირებულება		(633,270)	(396,790)
საერთო მოგება		213,619	343,338
სხვა შემოსავლები	<u>9</u>	49,938	76,009
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი			
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები		(12,634)	(4,271)
სხვა ხარჯები	<u>6/10</u>	(424,350)	(502,937)
საოპერაციო მოგება		(173,427)	(87,862)
ფინანსური ხარჯი (პროცენტის ხარჯი)		(40,954)	(149,521)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(495)	(224)
მოგება დაბეგვრამდე		(214,876)	(237,606)
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		(214,876)	(237,606)
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი			
მთლიანი სრული შემოსავალი		(214,876)	(237,606)

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი :

/დათო ტატულაშვილი/

/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			2,455,703	2,455,703
წმინდა მოგება	-	-	(237,606)	(237,606)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(237,606)	(237,606)
გაცემული დივიდენდი				-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	2,218,097	2,218,097
წმინდა მოგება	-	-	(214,876)	(214,876)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(214,876)	(214,876)
გაცემული დივიდენდი	-	-		-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-		-
2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	2,003,221	2,003,221

დირექტორი:

/დათო ტატულაშვილი/



მთავარი ბუღალტერი :

/ანა ჭუმბურიძე/

ა. ჭუმბურიძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

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

ფული პერიოდის დასაწყისში	6,971
საოპერაციო ფულადი შემოსავლები:	
ფულადი შემოსავალი რეალიზაციიდან	872,648
სხვა ფულადი შემოსავლები	2,280
სულ: საოპერაციო ფულადი შემოსავ.	874,928
საოპერაციო ფულადი გასაღებები:	
მარაგების შესყიდვაზე გაწეული ხარჯი	63,208
ყურძნის შეძენის ხარჯი	330,903
ხელფასის ხარჯი	128,622
იჯარის ხარჯი	100,682
საბიუჯეტო გადასახადი	178,926
საბანკო მომსახურების და კოვერტაციის ხარჯი	1,131
სხვა ფულადი გასაღებები	21,779
სულ: საოპერაციო ფულადი გასაღებები	825,252
დაგროვილი ფული საოპ. საქმ-დან	49,676

ფულადი შემოსავლები ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობიდან:

სესხის მიღება	465,226
მიღებული დაფინანსება	21,668
სულ: ფულ. შემოს. ფინ. და საინვ. საქმ-დან	486,894

ფულადი გასაღებები ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობიდან:

სესხის ძირის და პროცენტის დაფარვა	500,410
საბანკო ჯარიმები	675
ძირითადი საშუალების შეძენის ხარჯი	39,847
გაცვლითი კურსის ეფექტი	-181
სულ: ფულ. გას. ფინ. და საინვ. საქმ-დან	540,750
დაგროვილი ფული ფინ. და საინ. საქმ-დან	-53,856
პერიოდის მანძილზე დაგროვილი ფული	-4,180
ფული პერიოდის ბოლოს	2,790

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი :

/დათო ტატულაშვილი/

/ანა ჭუმბურიძე/



ფინანსური ანგარიშგების ასხნა-განმარტებითი შენიშვნები:

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „კახური ღვინოები kakhethian wines“ (შემდგომში - „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა -2013 წლის 21 ოქტომბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 400102107.

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.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები:

	2024 წელი
მანქანა-დანადგარები	290 225
ოფისის აღჭურვილობა	3 637
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1 734
სხვა ძირითადი საშუალებები	87 521
	383 117

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	233
ნაღდი ფული სალაროში	2 557
	2 790

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	634 033
	634 033

4. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარიალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. შეძენის 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	22 137
ნედლეული და მასალები	2 182 371
	2 204 508

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	341 868
	341 868

6. სახელფასო განაცემები

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

	2024 წელი
გადასახდელი ხელფასი	255 481
	255 481

7. ურთიერთდაკავშირებული მხარეები

კომპანიას სასესხო ვალდებულებები აღებული აქვს ურთიერთდაკავშირებული პირებისგან და ასევე, საკრედიტო ორგანიზაციიდან.

	2024 წელი
სესხი	590 042
	590 042

8. ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მიიღებს 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	828 170
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	18 719
	846 889

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. 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	239 377
ცვეთა და ამორტიზაცია	69 908
საიჯარო ქირა	101 695
საგადასახადო ხარჯი	6 402
საბანკო მომსახურება	1 131
სხვა ხარჯები	5 837
	424 350

11. 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;

12. 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 ფინანდური ანგარიშგების დამტკიცების მომენტისათვის კომპანიაში არ ჰქონდა ადგილი ისეთ მოვლენას რაც საჭიროებს ანგარიშგების კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

დირექტორი:

/დათო ტატულაშვილი/



მთავარი ბუღალტერი :

/ანა ჭუმბურიძე/ ა. ჭუმბურიძე