

შპს შატო გრემი ს/კ 441554453

**ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის**

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება-----	5
საკუთრი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები-----	6
რისკების მართვა-----	11
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები-----	12

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2024	2023	2022
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (1)	209,413	418,451	3,910
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (2)	-	21,542	25,982
ავანსები (2)	278,491	1,165,419	-
მარაგები (3)	3,077,958	1,943,150	124,616
სხვა აქტივები	-	-	-
სულ მიმდინარე აქტივები	3,565,861	3,548,562	154,508
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (4)	4,755,206	2,879,936	150,024
არამატერიალური აქტივები (5)	8,331	1,345	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	4,763,537	2,881,281	150,024
სულ აქტივები	8,329,398	6,429,843.11	304,532.23
კაპიტალი და ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები (6)	682,231	854,503	23,808
საგადასახადო ვალდებულებები	40,689	-	12,606
მოკლევადიანი სესხები (7)	1,085,187	930,000	-
გრძელვადიანი სესხები	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	1,808,107	1,784,503	36,415
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (8)	9,781,898	6,803,427	1,371,529
გაუნაწილებელი მოგება	(3,260,607)	(2,158,087)	(1,103,412)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
სულ კაპიტალი	6,521,292	4,645,340	268,117
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	8,329,398	6,429,843	304,532

გ. ზიხიძე

საქმიანობის შედეგები	2024	2023
ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან (9)	552,176	15,254
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(355,915)	(126,235)
საერთო მოგება	196,260	(110,981)
საოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები	-	-
სხვა შემოსავლები (10)	399,413	184,467
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(451,911)	(257,361)
ცვეთა/ამორტიზაცია	(387,744)	(124,114)
ოჯარის ხარჯი	(88,665)	(48,848)
სხვა ხარჯები	(769,873)	(699,183)
სულ ხარჯები	(1,698,194)	(1,129,507)
საოპერაციო მოგება	-	-
შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	(1,102,521)	(1,056,021)

გ. ზაქარია

ფულადი სახსრების ანგარიშგება	2024	2023
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	418,451.00	3,910.00
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	209,412.00	418,451.00
ფულადი სახსრების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	(2,135,723.00)	(2,183,816)
ფულადი სახსრების შემოსვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	1,756,333.00	1,645,458
ფულადი სახსრების შემოსვლა ფინანსური საქმიანობიდან	155,187.00	930,000
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა	15,164.00	22,899

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
საწესდებო კაპიტალი	9,781,899	6,803,427	1,371,529
გადაფასების რეზერვი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება	(3,260,607)	(2,158,087)	(1,103,412)
<u>მთლიანი კაპიტალი</u>	<u>6,521,292</u>	<u>4,645,340</u>	<u>268,117</u>

8. პილპი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს ბატო გრემი ს/კ 441554453, არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც დაფუძნდა 2011 წლის 01 სექტემბერს. კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

ოთარ ბალინოვი 100% 2024 წელი

ოთარ ბალინოვი 100% 2023 წელი

კომპანიის საქმიანობაა ღვინის წარმოება ყურძნისგან.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა

ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ანგარიშგება მოიცავს 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას და 2022, 2023 და 2024 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს, 2024 და 2023 წლების ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი განისაზღვრება კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ანგარიშგება წამოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციური ვალუტა.



მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ამ ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების საფუძველზე.

კომპანია ფინანსურად სტაბილურია, რასაც ადასტურებს 2024 წლის ბოლოს გაზრდილი კაპიტალი და აქტივების რაოდენობა.

კომპანიას აქვს საკმარისი ფინანსური რესურსები და ოპერაციული შესაძლებლობები, რათა გააგრძელოს საქმიანობა გრძელვადიან პერსპექტივაში.

კომპანიის საქმიანობის შედეგებისა და ფინანსური მაჩვენებლების გათვალისწინებით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ კომპანიას შეუძლია საქმიანობის გაგრძელება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ-ს) გამოკლებით.

კრედიტით გაყიდვების შემთხვევაში, შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როცა საქონელი მიწოდებულია და საკუთრების უფლება მყიდველს გადაეცა, მიუხედავად გადახდის თარიღისა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებელს, ანაზღაურებად შეძენის გადასახადებსა და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებულ გადასახადებს.

რემონტისა და მოდერნიზაციის ხარჯები, რომლებიც მნიშვნელოვნად ზრდის აქტივის ექსპლუატაციის ვადას ან წარმადობას, აღირიცხება აქტივის ნაწილად და ემატება მის საბაზრო ღირებულებას. სხვა ტექნიკური მომსახურების ხარჯები კი აღიარებულია პერიოდის ხარჯად.

აქტივებისთვის ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება თანაბრად

გ-2019

განაწილდეს მათი გეგმიური საექსპლუატაციო ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი გამოყენების ან გასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელის მიღება. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივების ჩამოწერისას შედის საქმიანობის შედეგების ანგარიშში.

კომპანიის ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

შენობები - 20 წელი

მანქანა-დანადგარები - 10 წელი

ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი

სხვა აქტივები - 5 წელი

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალურ აქტივებად კომპანიის ბალანსზე აღირიცხება კომპიუტერული პროგრამები, ლიცენზიები, სასაქონლო ნიშნები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს ისეთ მარაგებს, რომლებიც გამოიყენება წარმოების პროცესში, ასევე, გასაყიდად გამზადებულ მზა პროდუქციას. მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შეძენის პირდაპირ ხარჯებს, ტრანსპორტირების ხარჯებსა და ნებისმიერ სხვა ხარჯს, რომელიც დაკავშირებულია მარაგების შეძენასთან. მარაგების აღრიცხვა და ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე.

8.2.15

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში ლარში, საანგარიშო თარიღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსულობა/ ზარალში.

1

ფული და ფულის ექვივალენტები	2024	2023	2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	-	1,642	1,641
ფული საბანკო ანგარიშებზე	209,412	416,810	2,269
	209,412	418,452	3,910

2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2024	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები	-	21,542	25,982
ავანსები	278,491	1,165,419	-
	278,491	1,186,961	25,982

3

მარაგები	2024	2023	2022
მზა პროდუქცია	48,588	-	-
მარაგები	3,029,370	1,943,557	124,616
	3,077,958	1,943,557	124,616

4

ძირითადი საშუალებები	2024	2023	2022
მიწა	64,650	64,650	64,650
შენობები	398,104	66,049	74,000.00
მანქანა-დანადგარები	4,009,452	2,613,660	11,000.00
ოფისის აღჭურვილობა	54,571	63,191	-
სატრანსპორტო საშუალებების	148,257	-	-
სხვა აქტივები	80,171	72,386	374
	4,755,206	2,879,936	150,024

5

არამატერიალური აქტივები	2024	2023	2022
სასაქონლო ნიშანი	2,486	-	-
პროგრამული უზრუნველყოფა	5,845	1,345	-
	8,331	1,345	-

6

სავაჭრო ვალდებულებები	2024	2023	2022
კრედიტორული დავალიანება	601,260.00	558,994.00	36,415
მიღებული ავანსები	80,971.00	295,509.00	-
	682,231.00	854,503.00	36,415

7

მოკლევადიანი სესხები	2024	2023	2022
საბანკო სესხი	1,085,187.29	930,000.00	-

8

საკუთარი კაპიტალი	2024	2023	2022
კაპიტალი	9,781,898	6,803,427	1,371,529
გაუნაწილებელი მოგება	(3,260,607)	(2,158,087)	(1,103,412)
	<u>6,521,292</u>	<u>4,645,340</u>	<u>268,117</u>

9

ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	2024	2023
ამონაგები ღვინის რეალიზაციიდან	552,176	15,254

10

სხვა შემოსავალი	2024	2023
სახელმწიფო სუბსიდია	119,446	67,091
სხვა შემოსავალი მახურებიდან	279,967.08	117,376.01
	<u>399,413</u>	<u>184,467</u>

3. რისკების მართვა

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის რისკების მართვის სისტემის შემუშავებასა და ზედამხედველობაზე. ეს პროცესი მოიცავს რისკების იდენტიფიცირებას, შეფასებას და მართვას კომპანიის საქმიანობაზე მათი გავლენის გათვალისწინებით.

გ. ზიჩუა

საკრედიტო რისკი საკრედიტო რისკი

გულისხმობს იმ საფრთხეს, რომ ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ვალდებულებების შეუსრულებლობის შემთხვევაში კომპანია განიცდის ფინანსურ დანაკარგს. ეს რისკი, ძირითადად, დაკავშირებულია კომპანიის სავაჭრო და სხვა მიმდინარე მოთხოვნებთან. კომპანიის მიზანია, შეაფასოს თითოეული კლიენტის გადახდისუნარიანობა და შეინარჩუნოს უსაფრთხო საკრედიტო პოლიტიკა, რათა მინიმუმამდე დაიყვანოს ფინანსური დანაკარგები.

სავალუტო რისკი

კომპანია ექვემდებარება სავალუტო რისკს, რადგან მისი ვალდებულებები და შემოსავლები ძირითადად დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში. ლარის კურსის მერყეობამ შესაძლოა გაზარდოს იმპორტის ხარჯები და გავლენა მოახდინოს კომპანიის მოგებაზე.

რისკების მართვის პროცესში ყურადღება გამახვილებულია კომპანიის პასუხისმგებლობის გაძლიერებაზე, რათა ხელმძღვანელობამ სრულად შეძლოს კომპანიის რისკების მონიტორინგი, შეფასება და მათზე დროული რეაგირება.

4. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში ასახვას. კომპანიის მენეჯმენტი მუდმივად აკონტროლებს გარემოებებს, რათა საჭიროების შემთხვევაში მოახდინონ შესაბამისი რეაგირება.

შპს შატო გრემის დირექტორი



ზურაბ მაისურაძე

01 აპრილი 2025 წელი