

შპს “ხალხი მარანი”

საიდენტიფიკაციო კოდი: 427719034

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

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

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული 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 სტანდარტების 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 მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „ხაოს მარანი“-ს

დირექტორი *მ. ჯგოშიძე* /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, საბერძნეთში, ყაზახეთის სახალხო რესპუბლიკაში 2015 წლიდან, იაპონიასა და ბელორუსიის რესპუბლიკაში.

კომპანიის ძირითად ნედლეულს წარმოადგენს ღვინო, ამისათვის, კომპანია აქტიური მონაწილეობას იღებს ყოველ წლიურად რთველში. შექმნილი ყურძნისგან მიღებული იქნა მთლიანად ღვინო-მასალა. ამის გარდა, შექმნილია 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 დააპატენტა თავისი სამარკო ნიშანი: **MARVINO მარვინო** МАРВИНО

შპს "ხაოს მარანი"-ს

ფინანსური ანგარიშგება

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)

	შენიშვნა	01.01.2024	31.12.2024
ამონაგები	4.1	9905018	15894265
სხვა შემოსავალი		388673	2811462
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-7444101	-9655165
ტრანსპორტირების ხარჯი	4.2	-	-
მიწოდების ხარჯები	4.3	-	-
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		-408866	-387734
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.4		
ცვეთა და ამორტიზაცია		-145504	-196806
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.5	-1514096	-3730856
საოპერაციო მოგება / ზარალი		781124	6892864
კურსთა შორის სხვაობა			
ფინანსური ხარჯი	4.6		
მოგება დაბეგვრამდე			
მოგების გადასახადი	4.7		
მოგება/ (ზარალი)			

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 20 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი: მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი: მ. ოქრუაშვილი



შპს “ხაოს მარანი”-ს

ფინანსური ანგარიშგება

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)

	შენიშვნა	01.01.2024	31.12.2024
ამონაგები	4.1	9905018	15894265
სხვა შემოსავალი		388673	2811462
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-7444101	-9655165
ტრანსპორტირების ხარჯი	4.2	-	-
მიწოდების ხარჯები	4.3	-	-
ადმინისტრაციული ხელფასების ხარჯი		-408866	-387734
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	4.4		
ცვეთა და ამორტიზაცია		-145504	-196806
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	4.5	-1514096	-3730856
საოპერაციო მოგება / ზარალი		781124	6892864
კურსთა შორის სხვაობა			
ფინანსური ხარჯი	4.6		
მოგება დაბეგვრამდე			
მოგების გადასახადი	4.7		
მოგება/ (ზარალი)			

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 20 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მთ. ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი



**შპს “ხაოს მარანი” -
ფინანსური ანგარიშგება**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)

	შენიშვნა	01.01.2024	31.12.2024
აქტივები		9138609	11095269
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		4972625	5405229
პატენტები	5.1		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4972625	5405229
მიმდინარე აქტივები			
ნედლეული და მასალები		9089308	11018754
მზა პროდუქცია	5.2	49301	76515
მოკლევადიანი მოთხოვნები	5.3	56012	48295
წინასწარ გაწეული ხარჯი		1806050	3845320
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი			
ფული და ფულის ექვივალენტები		250610	375075
სულ მიმდინარე აქტივები		11251281	15363959
სულ აქტივები		16223906	20769188
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		250	250
გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი		3959814	10832552

სულ საკუთარი კაპიტალი	3959814	10832552
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები	10229275	9164218
ვალდებულებები მომსახურებიდან და შეძენებიდან	2023873	572013
გადასახდელი ხელფასები	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	5.4	200405
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	12264092	9936636
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	16223906	20769188

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 20 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მ. ჯგერაძე

ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი

მ. ჯგერაძე



**შპს “ხაოს მარანი”-ს
ფინანსური ანგარიშგება**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)

	შენიშვნა	01.01.2022	31.12.2022
აქტივები		9138609	11095269
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		4972625	5405229
პატენტები	5.1		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4972625	5405229
მიმდინარე აქტივები			
ნედლეული და მასალები		9089308	11018754
მზა პროდუქცია	5.2	49301	76515
მოკლევადიანი მოთხოვნები	5.3	56012	48295
წინასწარ გაწეული ხარჯი		1806050	3845320
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი			
ფული და ფულის ექვივალენტები		250610	375075
სულ მიმდინარე აქტივები		11251281	15363959
სულ აქტივები		16223906	20769188
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		250	250
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		3959814	10832552

სულ საკუთარი კაპიტალი	3959814	10832552
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები	10229275	9164218
ვალდებულებები მომსახურებიდან და შემენებიდან	2023873	572013
გადასახდელი ხელფასები	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	5.4	200405
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	12264092	9936636
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	16223906	20769188

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 20 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი

მ. ოქრუაშვილი



შპს "ხაოს მარანი"-ს
ფინანსური ანგარიშგება

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2024 წლის 1 იანვარი	250	3959564	3959814
წლის სრული შემოსავალი		6872738	
გაცემული დივიდენდები			
2024 წლის 31 დეკემბერი		10832552	10832552

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 20 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი მ.ოქრუაშვილი

მ.ოქრუაშვილი



**შპს “ხაოს მარანი“-ს
ფინანსური ანგარიშგება**

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2024 წლის 1 იანვარი	250	3959564	3959814
წლის სრული შემოსავალი		6872738	
გაცემული დივიდენდები			
2024 წლის 31 დეკემბერი		10832552	10832552

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 20 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი მ. გაგოშიძე

მ. გაგოშიძე

ბუღალტერი მ. ოქრუაშვილი

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 მისამართი: ქ. გურჯაანი, კოტეხის ფერმა.
3. კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს.
4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:
 - 2024 წელს კომპანიას არ გააჩნდა შვილობილი და მეკავშირე კომპანიები;

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

1. კომპანიის მიერ 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად.
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 პოლიტიკისგან, 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 2025 წლის 20 სექტემბერს;

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.
12. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;
13. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2024 წლის 1 იანვრიდან 2024 წლის 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.

4 საზოგადოების საქმიანობის შედეგების (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) შენიშვნები

- 4.1 ამონაგები შედგება რეალიზებული და ექსპორტირებული პროდუქციის შემოსავლებისგან. სულ ამონაგები – 124519,14 ლარი.
- 4.2 ტრანსპორტირების ხარჯი მოიცავს ადგილობრივ ბაზარზე ტრანსპორტირების ღირებულებას.

4.3 მიწოდების ხარჯები

დასახელება	ლარი
პროდუქციის ლაბორატორიული ექსპერტიზის ღირებულება	160
ღვინის ეროვნული სააგენტოს მიერ გაწეული მომსახურება	75
დატვირთვის ხარჯი	-
ჰიგიენური სერთიფიკატი	120
სულ	

4.4 საგადასახადო ხარჯი მოიცავს

დასახელება	ლარი
ქონების გადასახადი	54586
სულ	

4.5 ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

დასახელება	ლარი
საკანცელარიო ხარჯი	61.02
დიზაინერული მომსახურება	1271
პროგრამული მომსახურება	754.24
ხარჯი, რომელიც არ ეკუთვნის ესტონური მოდელით ეკონომიურ საქმიანობას და მასზე გადახდილია მოგების გადასახადი ლარი	-
საქველმოქმედო ფონდზე გადახდილი თანხა ღომელიც აკმაყოფილებს 98 ³ მუხლის მე-3 ნაწილის ა ქვეპუნტს	-
სულ	2086.26

4.6 ფინანსური ხარჯი მოიცავს

დასახელება	ლარი
ბანკის მომსახურების საკომისიოს	15893.38
სულ	15893.38

4.7 მოგების გადასახადი (ესტონური მოდელის მიხედვით გადახდილი)

დასახელება	ლარი
მიკრობიზნესის წარმომადგენლისგან საქონლის შეძენაზე გადახდილი მოგების გადასახადი	-
გაცემულ დივიდენდებზე გადახდილი მოგების გადასახადი	-
ხარჯი, რომელიც არ ეკუთვნის ესტონური მოდელით ეკონომიურ საქმიანობას	-
სულ	

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

5.1 კომპანიას დაპატენტებული აქვს ორი სასაქონლო კოდი. დარეგისტრირებული საქართველოს ინტელექტუალური საკუთრების ეროვნული ცენტრის საქპატენტის მიერ.

5.2 მზა პროდუქცია

დასახელება	ლარი	
	01.01.2024	31.12.2024
საკონიაკე სპირტები	256275.55	133308
ჭაჭის არაყი	2723.07	2269.97
ჩამოსხმული ღვინოები	54435	76515
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები		

5.3 მოკლევადიანი მოთხოვნები

დასახელება	ლარი	
	01.01.2024	31.12.2024
დებიტორული დავალიანება	2242529	3845320
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	49975	48295
საბაჟოს მომსახურებაზე გადახდილი ავანსი		
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	2292504	3893615

5.4 საგადასახადო ვალდებულება.

დასახელება	ლარი	
	01.01.2024	01.12.2024
საშემოსავლო გადასახადი (გასაცემი ხელფასის)	82835.22	79759.59
ქონების გადასახადი	49726.25	54586
მოგების გადასახადი	-	-
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	132561.47	134345.59

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;