

**საწარმოს დასახელება: შპს "ირმა ჭანტურიას სახელობის ღვინის
ლაბორატორია"**

ბალანსი

საანგარიშო წელი		2022	2023	2024
1	ფული და ფულის ექვივალენტები	1,696,690.00	2,322,372.60	3,024,442.56
2	მოკლევადიანი ინვესტიციები			
3	მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	2,724,965.00	2,948,184.71	2,793,626.84
4	წინასწარ გეწეული ხარჯები			
5	სასაქონლო მარაგი. მ.შ:	200,401.00	230,973.03	281,453.78
6	მზა პროდუქცია			
7	დაუმთავრებელი წარმოება			
8	ნედლეული და მასალები	200,401.00	230,973.03	281,453.78
9	წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
10	სხვა მიმდინარე აქტივები	16,084.00	12,158.41	13,571.50
სულ მიმდინარე აქტივები		4,638,140.00	5,513,688.75	6,113,094.68
11	ქონება, მიწა, აღჭურვილობა	2,573,265.00	2,773,833.34	3,111,284.53
12	მიწის ნაკვეთები	61,070.00	61,070.00	61,070.00
13	შენობები	728,703.00	781,167.37	788,886.49
14	მანქანა-დანადგარები, აღჭურვილობა	1,783,492.00	1,931,595.97	2,261,328.04
15	გრძელვადიანი ინვესტიციები			
16	გადავადებული საგად. აქტივები	2,015.00	2,015.00	2,015.00
17	გრძელვადიანი მოთხოვნები			
18	არამატერიალური აქტივები			
19	სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,575,280.00	2,775,848.34	3,113,299.53
სულ აქტივები		7,213,420.00	8,289,537.09	9,226,394.21
20	საწესდებო კაპიტალი	1,209,097.00	1,209,097.00	1,209,097.00

21	სარეზერვო კაპიტალი			
22	გაუნაწილებელი მოგება	5,970,156.00	7,048,005.54	7,997,665.31
23	დაუფარავი ზარალი (-)			
სულ საკუთარი კაპიტალი		7,179,253.00	8,257,102.54	9,206,762.31
24	მოკლევადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)			
25	მოკლევადიანი სესხები ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)			
26	გრძელ.-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)			
27	გრძელ.-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)			
28	მოკლევადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (მცოცავი განაკვეთი)			
29	მოკლევადიანი სესხები ლარში (მცოცავი განაკვეთი)			
30	გრძელ.-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (მცოცავი განაკვეთი)			
31	გრძელ.-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი ლარში (მცოცავი განაკვეთი)			
32	დავალიანებები მიწოდება/მომსახურებიდან	6,605.00	38,901.16	5,573.07
33	საგადასახადო ვალდებულებები	26,433.00	(7,595.61)	12,929.83
34	მიღებული ავანსები			
35	გადასახდელი ხელფასები			
36	გადასახდელი დივიდენდები			
37	სხვა მიმდინარე ვალდებულებები			
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		33,038.00	31,305.55	18,502.90
38	გრძელვადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (მცოცავი განაკვეთი)			
39	გრძელვადიანი სესხები ლარში (მცოცავი განაკვეთი)			
40	გრძელვადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)			
41	გრძელვადიანი სესხები ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)			
42	გადავადებული გადასახადები			
43	სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,129.00	1,129.00	1,129.00
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,129.00	1,129.00	1,129.00
სულ ვალდებულებები		34,167.00	32,434.55	19,631.90
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		7,213,420.00	8,289,537.09	9,226,394.21

საწარმოს დასახელება: შპს "ირმა ჭანტურიას სახელობის ღვინის ლაბორატორია"
მოგება-ზარალის უწყისი

საანგარიშო წელი		2022	2023	2024
სულ შემოსავალი		2,177,834.00	2,628,965.77	2,780,580.49
<i>მ.შ. შემოსავალი უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ლარებში</i>				
<i>მ.შ. შემოსავალი ლარებში</i>				
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება (რსთ)		1,168,692.00	1,234,369.75	1,470,519.04
<i>მ.შ. რსთ უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ლარებში</i>				
<i>მ.შ. რსთ ლარებში</i>				
1	შემოსავალი 1	2,177,834.00	2,628,965.77	2,780,580.49
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	1,168,692.00	1,234,369.75	1,470,519.04
2	შემოსავალი 2			
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			
3	შემოსავალი 3			
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			
4	შემოსავალი 4			
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			
5	შემოსავალი 5			
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			
საერთო მოგება		1,009,142.00	1,394,596.02	1,310,061.45
6	კომერციული, საერთო და ადმინ.-ლი ხარჯები	339,364.00	377,860.21	475,627.69
7	შრომის ანაზღაურება	166,011.00	178,715.74	215,276.79
8	დაზღვევა და სხვა სარგებელი			
9	საიჯარო გადასახადი			
10	კომუნალური ხარჯები	43,861.00	34,407.61	36,217.14

11	რეკლამა, მარკეტინგი	54,600.00	63,320.04	95,317.49
12	ტრანსპორტირება	7,504.00	6,887.19	6,868.43
13	მიმდინარე რემონტი			
14	გადასახადები	23,250.00	25,812.68	28,093.32
15	ცვეთა/ამორტიზაცია			
16	სხვა ხარჯები	44,138.00	68,716.95	93,854.52
საოპერაციო მოგება		669,778.00	1,016,735.81	834,433.76
17	<i>არასაოპერაციო შემოსავალი მ.შ:</i>	<i>283,710.00</i>	<i>65,323.42</i>	<i>122,204.31</i>
18	საპროცენტო შემოსავალი უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში			
	საპროცენტო შემოსავალი ლარში	42,744.00	62,636.51	73,994.11
19	საიჯარო შემოსავალი			
20	საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება			
21	კურსთაშორის სხვაობით მიღ. მოგება	1,607.00	200.22	249.26
22	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	239,359.00	2,486.69	47,960.94
23	<i>არასაოპერაციო ხარჯები მ.შ:</i>	<i>10,292.00</i>	<i>4,209.51</i>	<i>6,978.30</i>
24	საპროცენტო ხარჯები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში			
25	საპროცენტო ხარჯები ლარში			
26	კურსთაშორის სხვაობით მიღ. ზარალი	3,724.00	535.22	-
27	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	6,568.00	3,674.29	6,978.30
მოგება დაბეგვრამდე		943,196.00	1,077,849.72	949,659.77
28	მოგების გადასახადი			
29	დივიდენდი			
წმინდა მოგება მუდმივი საქმიანობიდან		943,196.00	1,077,849.72	949,659.77
ერთჯერადი ოპერაციები				
30	წმინდა მოგება ერთჯერადი საქმიანობიდან			
წმინდა მოგება		943,196.00	1,077,849.72	949,659.77

*საწარმოს დასახელება: შპს "ირმა ჭანტურიას სახელობის ღვინის
ლაბორატორია"*

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2023	2024
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	625682	702071
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	625682	702071
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1696690	2322372
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	2322372	3024443

საწარმოს დასახელება: შპს "ირმა ჯანტურიას საბეღალოს ღვინის
ლაბორატორია"

მოგება-ზარალის უწყისი

საანგარიშო წელი		2022	2023	2024
სულ შემოსავალი		2,177,834.00	2,628,965.77	2,780,580.49
მ.შ. შემოსავალი უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ლარებში				
მ.შ. შემოსავალი ლარებში				
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება (რსთ)		1,168,692.00	1,234,369.75	1,470,519.04
მ.შ. რსთ უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ლარებში				
მ.შ. რსთ ლარებში				
1	შემოსავალი 1	2,177,834.00	2,628,965.77	2,780,580.49
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	1,168,692.00	1,234,369.75	1,470,519.04
2	შემოსავალი 2			
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			
3	შემოსავალი 3			
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			
4	შემოსავალი 4			
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			
5	შემოსავალი 5			
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება			
საერთო მოგება		1,009,142.00	1,394,596.02	1,310,061.45
6	კომერციული, საერთო და ადმინ.-ლი ხარჯები	339,364.00	377,860.21	475,627.69
7	შრომის ანაზღაურება	166,011.00	178,715.74	215,276.79
8	დაზღვევა და სხვა სარგებელი			
9	საიჯარო გადასახადი			
10	კომუნალური ხარჯები	43,861.00	34,407.61	36,217.14
11	რეკლამა, მარკეტინგი	54,600.00	63,320.04	95,317.49
12	ტრანსპორტირება	7,504.00	6,887.19	6,868.43
13	მიმდინარე რემონტი			
14	გადასახადები	23,250.00	25,812.68	28,093.32
15	ცვეთა/ამორტიზაცია			
16	სხვა ხარჯები	44,138.00	68,716.95	93,854.52
საოპერაციო მოგება		669,778.00	1,016,735.81	834,433.76
17	არასაოპერაციო შემოსავალი მ.შ.	283,710.00	65,323.42	122,204.31
18	საპროცენტო შემოსავალი უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში			
	საპროცენტო შემოსავალი ლარში	42,744.00	62,636.51	73,994.11
19	საიჯარო შემოსავალი			
20	საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება			
21	კურსთაშორის სხვაობით მიღ. მოგება	1,607.00	200.22	249.26
22	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	239,359.00	2,486.69	47,960.94
23	არასაოპერაციო ხარჯები მ.შ.	10,292.00	4,209.51	6,978.30
24	საპროცენტო ხარჯები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში			
25	საპროცენტო ხარჯები ლარში			
26	კურსთაშორის სხვაობით მიღ. ზარალი	3,724.00	535.22	-
27	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	6,568.00	3,674.29	6,978.30
მოგება დაბეგვრამდე		943,196.00	1,077,849.72	949,659.77
28	მოგების გადასახადი			
29	დივიდენდი			
წმინდა მოგება მუდმივი საქმიანობიდან		943,196.00	1,077,849.72	949,659.77
ერთჯერადი ოპერაციები				
30	წმინდა მოგება ერთჯერადი საქმიანობიდან			
წმინდა მოგება		943,196.00	1,077,849.72	949,659.77



საწარმოს დასახელება: შპს "ირმა ჭანტურიას სახელობის ღვინის
ლაბორატორია"

ბალანსი

საანგარიშო წელი		2022	2023	2024
1	ფული და ფულის ექვივალენტები	1,696,690.00	2,322,372.60	3,024,442.56
2	მოკლევადიანი ინვესტიციები			
3	მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	2,724,965.00	2,948,184.71	2,793,626.84
4	წინასწარ გეგმული ხარჯები			
5	სასაქონლო მარაგი, მშ.	200,401.00	230,973.03	281,453.78
6	მზა პროდუქცია			
7	დაუმთავრებელი წარმოება			
8	ნედლეული და მასალები	200,401.00	230,973.03	281,453.78
9	წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
10	სხვა მიმდინარე აქტივები	16,084.00	12,158.41	13,571.50
სულ მიმდინარე აქტივები		4,638,140.00	5,513,688.75	6,113,094.68
11	ქონება, მანქ. აღჭურვილობა	2,573,265.00	2,773,833.34	3,111,284.53
12	მანქის მაგვირები	61,070.00	61,070.00	61,070.00
13	ჭეხიბები	728,703.00	781,167.37	788,886.49
14	ბუნება-დანადგარები, აღჭურვილობა	1,783,492.00	1,931,595.97	2,261,328.04
15	გოძელვადიანი ინვესტიციები			
16	გადავადებული საგად. აქტივები	2,015.00	2,015.00	2,015.00
17	გოძელვადიანი მოთხოვნები			
18	აომატურიალური აქტივები			
19	სხვა გოძელვადიანი აქტივები			
სულ გოძელვადიანი აქტივები		2,575,280.00	2,775,848.34	3,113,299.53
სულ აქტივები		7,213,420.00	8,289,537.09	9,226,394.21
20	საწესდებო კაპიტალი	1,209,097.00	1,209,097.00	1,209,097.00
21	საოქუროვო კაპიტალი			
22	გაქონაწილბელი მოგება	5,970,156.00	7,048,005.54	7,997,665.31
23	დაუფყოიცი ზარალი (-)			
სულ საკუთარი კაპიტალი		7,179,253.00	8,257,102.54	9,206,762.31
24	მოკლევადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირბული ლარში (ფიქსირბული განაკვეთი)			
25	მოკლევადიანი სესხები ლარში (ფიქსირბული განაკვეთი)			
26	გოძელ-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი უცხოურ ვალუტაში ნომინირბული ლარში (ფიქსირბული განაკვეთი)			
27	გოძელ-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი ლარში (ფიქსირბული განაკვეთი)			
28	მოკლევადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირბული ლარში (მგოვავი განაკვეთი)			
29	მოკლევადიანი სესხები ლარში (მგოვავი განაკვეთი)			
30	გოძელ-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი უცხოურ ვალუტაში ნომინირბული ლარში (მგოვავი განაკვეთი)			
31	გოძელ-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი ლარში (მგოვავი განაკვეთი)			
32	დავალბირბები მიწოდება მომსახურბებიდან	6,605.00	38,901.16	5,573.07
33	საგადასახადო ვალდებულბები	26,433.00	(7,595.61)	12,929.83
34	ზილბული ავანსები			
35	გადასახდელი ზილფასები			
36	გადასახდელი დივიდენდები			
37	სხვა მიმდინარე ვალდებულბები			
სულ მიმდინარე ვალდებულბები		33,038.00	31,305.55	18,502.90
38	გოძელვადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირბული ლარში (მგოვავი განაკვეთი)			
39	გოძელვადიანი სესხები ლარში (მგოვავი განაკვეთი)			
40	გოძელვადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირბული ლარში (ფიქსირბული განაკვეთი)			
41	გოძელვადიანი სესხები ლარში (ფიქსირბული განაკვეთი)			
42	გადავადებული გადასახადები			
43	სხვა გოძელვადიანი ვალდებულბები	1,129.00	1,129.00	1,129.00
სულ გოძელვადიანი ვალდებულბები		1,129.00	1,129.00	1,129.00
სულ ვალდებულბები		34,167.00	32,434.55	19,631.90
სულ ვალდებულბები და კაპიტალი		7,213,420.00	8,289,537.09	9,226,394.21



საწარმოს დასახელება: შპს "ირმა ჭანტურიას სახელობის ღვინის
ლაბორატორია"

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2023	2024
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	625682	702071
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	625682	702071
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1696690	2322372
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	2322372	3024443



[Handwritten signature]

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ირმა ჭანტურიას სახელობის
ღვინის ლაბორატორია

დაარსდა 2006 წელს საერთაშორისო თანამშრომლების შედეგად საქართველოს
სახელმწიფოსა და „GTZ“ (German Technical Cooperation Agency - გერმანიის ტექნიკური
თანამშრომლობის სააგენტო) შორის.

ამჟამად ღვინის ლაბორატორიის 100%-ნი წილის მფლობელი არის საქართველოს
სახელმწიფო. შპს „ღვინის ლაბორატორიის იურიდიული მისამართია : საქართველო, თბილისი,
დიდი დიდიმიდან გლდანში მიმავალ მაგისტრალსა და საავადმყოფოების კომპლექსის შორის
ნაკვეთი 4/60.

შპს „ღვინის ლაბორატორიის“ მთავარ საქმიანობას წარმოადგენს :
ღვინის, ბრენდის და სპირტის ლაბორატორიული შემოწმება, ხარისხის კონტროლი.
კომპანიის მომსახურებით სარგებლობენ ღვინის მწარმოებელი კომპანიები სამხრეთ კავკასიის
რეგიონის ქვეყნებიდან. კომპანია გამოიმუშავებს შემოსავლებს ღვინის სერტიფიცირებითა
ლაბორატორიულად შემოწმების მომსახურებით.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიში მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად, ისტორიული ღირებულებების
პრინციპზე დაყრდნობით, კომპანიის ფინანსური პოლიტიკის ძირითადი კონცეფციის დაცვით
ყველა პერიოდის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებისას.

წინამდებარე ანგარიშგების „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების“
შესაბამისად მომზადებისთვის მენეჯმენტმა შეეცადა განეხორციელებინა მთელი რიგი
შეფასებები, რომლებიც გავლენას ახდენენ წარმოდგენილი აქტივებისა და პასივების
ანგარიშგებაზე ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის, აგრეთვე შემოსავლებზე და
ხარჯებზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში.

საქართველოს ეროვნული ვალუტა ლარი - „კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა“
ყველაზე კარგად ასახავს კომპანიის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ

სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს.

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება კომპანიის მიერ შასაბამის საოპერაციო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. საბალანსო ანგარიშგების თარიღისთვის ფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით. 2024 წ 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენდა 2.8068 ლარს და 1 ევროსთვის 2.9306 ლარს. გადაანგარიშება არ ეხება არაფულად ერთეულს, რომლებიც არის ისტორიული ღირებულებით უცხოურ ვალუტაში (კონვერტაცია ხდება ოპერაციის განხორციელების თარიღის კურსით) საკურსო სხვაობა გამოწვეული ვალუტის გაანგარიშებით ასახულია პერიოდის მოგება-ზარალზე.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა კომპანიის ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი ან ადმინისტრაციული საქმიანობისთვის, აღრიცხულია მის თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულების შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, დაყენების/მონტაჟის და პროფესიული მომსახურების ხარჯებს.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულების შორის და აღიარდება მოგება-ზარალზე.

ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან, აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლობის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება-ზარალში მისი

მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე.

ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის ექსპლუატაციაში. აქტივის სასიცოცხლო პერიოდი ნაწილდება შემდეგნაირად:

მანქანა - დანადგარები - 5-12 წელი

ავტომობილი, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა - 5-10 წელი

2024 წ დამატებები მოიცავს ლაბორატორიის მიერ შესყიდული ძირითადი საშუალებას და აღჭურვილობას 644147 ლარის ღირებულებით .

ცვეთის ხარჯი დაირიცხება მოგება-ზარალზე პროდუქციის თვითღირებულებაზე.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები წარმოდგენილია საბალანსო ღირებულებისა და მისი სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმწირესით .სარეალიზაციო ღირებულებად მიჩნეულია ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს დაკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის დასრულება /გაყიდვასთან. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს , დაკავშირებული აქტივის შეძენასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

2024 წ 31 დეკემბრისთვის სასაქონლო მატერიალური მარაგი წარმოდგენილია ღვინის ხარისხის კონტროლისათვის მასალებით- 281454 ლარი.

კომპანია ფინანსურ აქტივებს და ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების შესახებ სახელშეკრულებო დებულების მონაწილე.

ფინანსური აქტივების უარყოფა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება სახელშეკრულებო

უფლება ფინანსური სარგებლობის შესახებ, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

ფინანსური ვალდებულების უარყოფა ხდება მას შემდეგ, რაც იგი გაუქმდა, ან მისი სასიცოცხლო ვადა ამოიწურა. ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება სამართლიან ღირებულებით, გარდა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებისა, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით არის აღიარებული მოგება-ზარალში.

ფინანსური ანგარიშგებაში წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები შეეხება შემდეგი კატეგორიის აქტივებსა და ვალდებულებებს:

ფინანსური აქტივები:

ლარი	2023 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2.948185	2.793627
ფული ბანკში	2.322372	3.024443
	5.270557	5.818069

ფინანსური ვალდებულებები:

ლარი	2023 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	38.901	5.573
ვალდებულებები სახელმწიფო ბიუჯეტის მიმართ	-7596	12.930
	31.305	18.503

კომპანიის ფინანსური აქტივები შეიცავს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს და საბანკო ბალანსზე არსებულ თანხებს. კომპანია ოპერირებს მარტო უნაღდო ანგარიშსწორებით. სავაჭრო მოთხოვნები არის მოკლევადიანი. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების წმინდა ღირებულება მოახლოებულია მათ საბალანსო ღირებულებასთან. სავაჭრო მოთხოვნების დაფარვის

საშუალო პერიოდია 217 დღე. სავაჭრო მოთხოვნების პროცენტი არ ერიცხება. სავაჭრო მოთხოვნების უნარიანობის განსაზღვრისთვის კომპანია ითვალისწინებს დებიტორისაგან ნებისმიერ ცვლილებას დაფარვის გრაფიკში თავდაპირველი დავალიანების წარმოშობიდან რეპორტის დღემდე. საკრედიტო რისკის კონცენტრაცია შეზღუდულია, რადგან მომხმარებელთა სპექტრი დიდი და ერთმანეთთან არაა დაკავშირებული. შესაბამისად, არ არსებობს საფუძველი სხვა მიმდინარე კრედიტების სავაჭრო ვალდებულებად აღიარებისა.

სავაჭრო ვალდებულებების მიმართ კომპანიას გააჩნია ფინანსური რისკების მართვის პოლიტიკა, , რითაც უზრუნველყოფს კონტროლს, ვალდებულებათა დროულად დასაფარად.

კომპანია გამოიმუშავებს შემოსავლებს ღვინის სერტიფიცირებითა და ლაბორატორიული შემოწმების შესახებ მომსახურებით:

ლარი:	2023 წლის 31	2024 წლის 31
	დეკემბერი	დეკემბერი
მომსახურების რეალიზაცია	2.628.966	2.780.580

რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება:

ლარი	2023 წლის 31	2024 წლის 31
	დეკემბერი	დეკემბერი
პირდაპირი მასალები	141,872	329.098
ხელფასი	742,414	773.652
ცვეთა	331,877	330.165
დამხმარე მასალები	-	-
რემონტის დანახარჯები	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები	18,206	37.604
	1,234,369	1.470.519

მიწოდების ხარჯები

ლარი	2023 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 31 დეკემბერი
ხელფასი	63,320	95.318
ტრანსპორტირება	6,887	6.868
	70.207	102.186

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

ლარი	2023 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 31 დეკემბერი
დამსაქმებელთა ანაზღაურება	178,716	198,012
კომუნალური ხარჯები	34,408	36.217
კომუნიკაციის ხარჯები	5,992	7.934
საოფისე ხარჯები	8,689	17.503
გადასახადები	25,813	28.093
სხვა საერთო ხარჯები	54,035	85,682
	307.653	373.441

არასაოპერაციო შემოსავალი

ლარი	2023 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 31 დეკემბერი
კურსთასხვაობის შორის მოგება	200	249
საპროცენტო შემოსავალი	65,123	73,994
სხვა	2,486	47,961

არასაოპერაციო ხარჯები

ლარი	2023 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 31 დეკემბერი
კურსთასხვაობის შორის ზარალი	535	-

სხვა

3,675

6.978

კომპანიის მიერ გამოშვებული კაპიტალის ინსტრუმენტები აღიარდება მიღებული ამონაგებით. დაგროვილი მოგება ან ზარალი მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებისა და აკუმულირებული ზარალს. კომპანია საკუთარ კაპიტალს მართავს იმგვარად, რომ შეძლოს ფუნქციონირების გაგრძელებას. კომპანიის კაპიტალის სტრუქტურა შეიცავს საწესდებო კაპიტალს და დაგროვილ მოგებას.

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ
01.01.2022 წ-ის მდგომარეობით	1,209,097	5,026,960	6,236,057
2022 წ წმინდა მოგება-ზარალი		943,196	943,196
31.12.2022 წ-ის მდგომარეობით	1,209,097	5,970,156	7,179,253
01.01.2023 წ-ის მდგომარეობით	1,209,097	5,970,156	7,179,253
2023 წ წმინდა მოგება-ზარალი		1,077,850	1,077,850
31.12.2023 წ-ის მდგომარეობით	1,209,097	7,048,006	8,257,103
01.01.2024 წ-ის მდგომარეობით	1,209,097	7,048,006	8,257,103
2024 წ წმინდა მოგება-ზარალი		949,659	949,659
31.12.2024 წ-ის მდგომარეობით	1,209,097	7,997,665	9,206,762

მენეჯმენტი აფასებს კაპიტალის სტრუქტურას იმგვარად, რომ შეინარჩუნოს ეფექტური ფინანსური სტრუქტურა ზედმეტი ბერკეტების გარეშე, მართავს კაპიტალის სტრუქტურას ეკონომიკური მდგომარეობის და ძირითადი აქტივების რეალური რისკის ფაქტორების გათვალისწინებით.

