

შპს „ალაზანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

სპეციალური დანიშნულების მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
სპეციალური დანიშნულების საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	6
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	7
1. კორპორატიული ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	8
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	8
5. შემოსავალი რეალიზაციიდან.....	12
6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12
7. ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან	12
8. საინვესტიციო ქონება	13
9. ფული და ფულის ექვივალენტები	13

შპს „ალაზანი“

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ცხრილებში მოცემული თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020(არააუდიტირებული)	2019(არააუდიტირებული)
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5	862 792	188 052
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(401 165)	(114 885)
მთლიანი მოგება		461 627	73 167
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(1 365 014)	(1 384 325)
მოგება/ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან	7	(1 419 995)	58 820
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		19 721	5 248
მოგება გადასახადის გადახდამდე		(2 303 661)	(1 247 090)
მოგების გადასახადი		-	(1 199)
წმინდა მოგება/(ზარალი)		(2 303 661)	(1 248 289)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია დირექტორის მიერ 2020 წლის 20 სექტემბერს:

გიორგი ნადირაშვილი
დირექტორი

შპს „ალაზანი“

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ცხრილებში მოცემული თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31 დეკემბერი 2020(არა შენიშვნა აუდიტირებული)	31 დეკემბერი 2019(არა აუდიტირებული)
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	8 6 283 547	6 489 517
არამატერიალური აქტივები	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	6 283 547	6 489 517
მიმდინარე აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	9 34 359	453 198
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	473 947	137 569
მარაგები	2 401 263	2 460 940
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	53 750	23 659
სულ მიმდინარე აქტივები	3 964 384	3 075 366
სულ აქტივები	9 247 931	9 564 883
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	6 458 323	5 955 563
გაუნაწილებელი მოგება	(4 383 387)	(2 079 426)
სხვა რეზერვები	-	-
სულ კაპიტალი	2 074 936	3 875 837
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	7 078 885	5 660 294
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	7 078 885	5 660 294
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	77 055	28 752
საგადასახადო ვალდებულებები	8 860	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8 195	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	94 110	28 752
სულ ვალდებულებები და საკუთარ კაპიტალი	9 247 931	9 564 883

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია დირექტორის მიერ 2020 წლის 20 სექტემბერს:

შპს „ალაზანი“

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ცხრილებში მოცემული თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიში

(არააუდიტირებული)	კაპიტალის საწყისი ნაშთი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 01 იანვარი 2019	4 232 500	(831 437)	3 401 063
კაპიტალის ცვლილება	1 723 063	-	1 723 063
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	(1 248 289)	(1 248 289)
გადახდილი დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 01 იანვარი 2020	5 955 563	(2 079 726)	3 875 837
კაპიტალის ცვლილება	502 760		502 760
სულ წლის სრული შემოსავალი		(2 303 661)	(2 303 661)
გადახდილი დივიდენდი			
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	6 458 323	(4 383 387)	2 074 936

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია დირექტორის მიერ 2020 წლის 20 სექტემბერს:

გიორგი ნადირაშვილი
დირექტორი

შპს „ალაზანი“

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ცხრილებში მოცემული თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(639 642)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	502 760
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(264 683)
წმინდა სრდა/კლება ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	(401 565)
სავალუტო რისკის ეფექტი	(17 274)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	453 198
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	34 359

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია დირექტორის მიერ 2020 წლის 20 სექტემბერს:

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

გიორგი ნადირაშვილი
დირექტორი

1. კორპორატიული ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ალაზანი“, რომელიც დაარსდა 2016 წლის 4 ნოემბერს და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 427733214.

ძირითადისაქმიანობა. შპს „ალაზანი“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ყურძნისაგან ღვინის წარმოება.

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, გურჯაანის რ-ი სოფ. კარდენახი.

კომპანიის მეწილეები: ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის ისევე, როგორც საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიის 100%-იან წილს ფლობს ფიზიკური პირი სიმონ ნადაშვილი.

ინვესტიციები: კომპანიას არ ჰყავს შვილობილი საწარმო და კონსოლიდირებული ანგარიშგების წარდგენა არ ევალება.

2. მომზადების საფუძველი

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია და დამრგვალებულია ერთეულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

შესაბამისობის განცხადება. აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, როგორც მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში მსს ფასს) პირველადი გამოყენების მოთხოვნების გათვალისწინებით, ნაწილი 35 „მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლა“. სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმისთვის, რომ კომპანიამ შეძლოს მსს ფასს-ის სრულად შესაბამისი ანგარიშგების მომზადება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს შესადარის ინფორმაციას გადასვლის თარიღამდე პერიოდისთვის.

შესაბამისად, აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება არ განიხილება, რომ წარმოადგენს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების სრულ კომპლექტს, რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის სრულ შესაბამისობაში.

მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული საერთაშორისო სტანდარტის პირველადი გამოყენება. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, 2020 წლის 31 დეკემბერს დამთავრებული პერიოდი თვის სპეციალური დანიშნულების სრული შემოსავლის

2. მომზადების საფუძველები (გაგრძელება)

ანგარიშგებას და სპეციალური დანიშნულების საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას. ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა სადასხვა განმარტებით ინფორმაციას.

მს ფასს-ზე გადასვლის თარიღამდე კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებდა ადგილობრივ პრაქტიკაში მიღებული სააღრიცხვო პრინციპების შესაბამისად, აქამდე კომპანიას არ მოუზადებია ფინანსური ანგარიშგება და შესაბამისად მს ფასს-ებზე გადასვლას არ გამოუწვევია საწყისი ნაშთების კორექტირება.

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიამ გამოიყენა მხოლოდ სავალდებულო გამონაკლისები.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მს ფასს-ის შესაბამისად მოითხოვს მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობამ გამოიყენოს მისი შეფასებები სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. სფეროები, რომელიც გამოირჩევა უფრო მაღალი ხარისხის მსჯელობებით ან სირთულით, ან სფეროები, სადაც შეფასებები და დაშვებები მნიშვნელოვანია სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგებისთვის, წარმოდგენილია მე-4 შენიშვნაში.

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, კომპანია ითვალისწინებს ფულადი ნაკადების საპროგნოზო მონაცემებს, მათ შორის პესიმისტურს და რეალისტურს და მათზე დაყრდნობით ამზადებს ამ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

უცხოური ვალუტა. ლარი არის შპს „ალაზანის“ მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. კომპანიას ასევე გააჩნია უცხოურ ვალუტაში ოპერაციები, რადგან ორგანიზაცია აწარმოებს ღვინოს, წარმოებული ღვინის რეალიზაცია ხდება როგორც საქართველოში ასევე ექსპორტის მეშვეობით მის საზღვრებს გარეთ.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ბანკებში არსებულ მიმდინარე ანგარიშზე არსებულ ნაშთს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში მიწოდებული პროდუქციის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

ძირითადი საშუალებები.

- **აღიარება და შეფასება.** ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

- **შემდგომი დანახარჯები.** შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. შეკეთების და რემონტის ყველა სხვა ხარჯი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როცა ეს ხარჯები გაიწია.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

• **ცვეთა.** აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ მოხდა მისი გადატანა გასაყიდად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის დროს.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
ტრანსპორტი	5-15
მანქანა-დანადგარები	10-50
ოფისის აღჭურვილობა	2-10

არამატერიალური აქტივები.

• **აღიარება და შეფასება.** არამატერიალური აქტივები მოიცავს განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე სააღრიცხვო პროგრამებს. ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია თვითღირებულებით დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

• **ამორტიზაცია.** ამორტიზება უნდა დაიწყოს მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება, მაგ., როდესაც ის იმყოფება იმ ადგილზე და იმ მდგომარეობაში, როცა მისი გამოყენება შესაძლებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნით. შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივის ამორტიზებადი თანხა სისტემატურად უნდა გადანაწილდეს მის სასარგებლო მომსახურების ვადაზე.

არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხებათ წრფივად სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

მარაგები. მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გთვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალის სახით, რომელიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად. მაგალითად მანქანა დანადგარების სათადარიგო ნაწილები, სარემონტო მასალები, აგრეთვე აღიარდება სასაქონლო მატერიალურ მარაგად მანამ, სანამ არ დააკმაყოფილებს შესაბამის განმარტებას, ეს იქნება ძირითადი საშუალება თუ მიმდინარე პერიოდის ხარჯი. კომპანიის მარაგები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით, ხოლო შემდეგ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველანაირ დანახარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების ახლანდელ მდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად. მაგალითად, ტრანსპორტირების ხარჯი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულებისა გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით,

კომპანია მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო დებიტორული დავალიანება გამოხატულია რეალიზაციის თანხით, კომპანიას არ გააჩნია საექვო ვალები. საექვო და უიმედო ვალების რეზერვი არ არსებობს კომპანიაში, ვინაიდან არასდროს არსებულა ობიექტური საფუძველი, რომ კომპანია ვერ შეძლებდა მხარეებს შორის შეთანხმებული პირობებით ანაზღაურების სრულად მიღებას.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები.

სესხები. სესხები თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით, შესაბამისი საოპერაციო ხარჯების გამოკლებით და შემდგომში ასახულია ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

გადასახადები. 2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილების შედეგად, აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები. კომპანიის განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელახლა შეფასდება ხელმძღვანელობის მიერ. შეფასება ეფუძნება საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილია სასამართლოს ან სხვა განჩინებებით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი. გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის იმ თარიღისთვის, რომელი მოვლენაც უფრო ადრე დგება (ა) კლიენტებისგან მისაღები ავანსების შეგროვება ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. ის ოპერაციები რომელიც ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრას ან შესაძლებელია დღგ-ს ჩათვლის მიღება, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებულია დღგ-ით შემცირებული ღირებულებით.

კაპიტალი. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

შემოსავლების აღიარება. შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს რეალიზებული პროდუქციის მისაღები თანხის ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით. კომპანია აღიარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

სხვა შემოსავალი. სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

ხარჯების აღიარება. მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყინულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში

ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში;
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის;
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში;
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ.

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის არსებულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით. მომავალ პერიოდებში მიღებული ფაქტიური შედეგი, შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებები რისკის მატარებელია.

- **ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება.** აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

- **საგადასახადო კანონმდებლობა.** მენეჯმენტი გაურკვეველ საგადასახადო მიდგომებს ხელახლა აფასებს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღიარდება იმ საგადასახადო მიდგომებისთვის, რაზეც ხელმძღვანელობის ვარაუდით საგადასახადო ორგანოები მაღალი ალბათობით დააკისრებენ კომპანიას დამატებით გადასახადებს, იმ შემთხვევაში, თუკი აღნიშნულ პოზიციებს სადავოდ გახდის. შეფასება ეყრდნობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ძალაში შესულ ან არსებითად ძალაში შესულ საგადასახადო კანონების ინტერპრეტაციას, აგრეთვე სასამართლოს ან სხვა რომელიმე ცნობილ გადაწყვეტილებას აღნიშნულსაკითხებზე.

შპს „ალაზანი“

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ცხრილებში მოცემული თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

5. შემოსავალი რეალიზაციიდან

კომპანიის შემოსავლები მთლიანად შედგება ღვინის რეალიზაციისგან. შპს ალაზანი ახდენს ყურმისაგან ღვინის წარმოებას და შემდგომ ღვინის რეალიზაციას.

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
ხელფასის ხარჯი	521 096	483 282
იჯარის ხარჯი	53 082	35 175
ცვეთა და ამორტიზაცია	238 901	209 317
რეკლამის ხარჯი	21 900	122 451
ტრანსპორტირების ხარჯი	29 543	22 280
მიწის ნაკვეთის ხარჯი	25 866	45 265
ბანკის მომსახურების ხარჯი	2 223	17 519
დაზღვევის ხარჯი	8 418	4 907
კომუნალური ხარჯები	72 525	48 400
საპროცენტო ხარჯები	264 348	257 869
სხვა და სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	127 111	137 860
ჯამი	1 365 013	1 384 325

7. მოგება/ ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან

	2020	2019
დადებითი საკურსო სხვაობა	853 202	198 107
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(2 273 197)	(139 287)
ჯამი	(1 419 995)	58 820

შპს „ალაზანი“

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ცხრილებში მოცემული თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

8. საინვესტიციო ქონება

	მანქანა დანადგარები	შენობები- ნაგებობები	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა	ჯამი
ნაშთი 01-01-2020	4 665 854	1 313 026	52 762	39 792	6 071 434
დამატება	17 814	-	-	15 116	32 930
ნაშთი 31-12-2020	4 683 668	1 313 026	52 762	54 908	6 104 364
ცვეთა					
ნაშთი 01-01-2020	(312 523)	(39 283)	(3 778)	(8 831)	(364 415)
წლის დარიცხვა	(197 586)	(28 084)	(3 582)	(9 649)	(238 901)
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკ. 2020წელი	(510 110)	(67 367)	(7 359)	(18 479)	(603 316)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკ. 2020 წელი	4 173 559	1 245 658	45 403	36 429	5 501 049

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	2020	2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	2 255	785
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	11 832	90 197
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	20 272	362 216
ჯამი	34 359	453 198

გიორგი ნადირაშვილი

დირექტორი

შპს „ალაზანი“

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ცხრილებში მოცემული თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020(არააუდიტირებული)	2019(არააუდიტირებული)
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5	862 792	188 052
სხვასაოპერაციო შემოსავალი		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(401 165)	(114 885)
მალიანი მოგება		461 627	73 167
საერთო დადამინისტრაციული ხარჯები	6	(1 365 014)	(1 384 325)
მოგება/ზარალის ვალუტოპერაციები დან	7	(1 419 995)	58 820
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		19 721	5 248
მოგება გადასახადის გადახდამდე		(2 303 661)	(1 247 090)
მოგების გადასახადი		-	(1 199)
წმინდამოგება/(ზარალი)		(2 303 661)	(1 248 289)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია დახელმოწერილია დირექტორის მიერ 2020 წლის 20 სექტემბერს:

გიორგი ნადირაშვილი
დირექტორი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020 (არააუდიტირებული)	31 დეკემბერი 2019 (არააუდიტირებული)
აქტივები			
გრძელვადიანიაქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	6 283 547	6 489 517
არამატერიალური აქტივები		-	-
ინვესტიციების ხვასაწარმოთაწილობრ		-	-
ივინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანიაქტივები		6 283 547	6 489 517
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	34 359	453 198
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		473 947	137 569
მარაგები		2 401 263	2 460 940
გადახდილი ავანსები და დარიცხული		-	-
მისაღები შემოსავალი		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		53 750	23 659
სულ მიმდინარე აქტივები		3 964 384	3 075 366
სულ აქტივები		9 247 931	9 564 883
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		6 458 323	5 955 563
გაუნაწილებელი მოგება		(4 383 387)	(2 079 426)
სხვა რეზერვები		-	-
სულ კაპიტალი		2 074 936	3 875 837
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		707 885	5 660 294
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		707 885	5 660 294
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		77 055	28 752
საგადასახადო ვალდებულებები		8 860	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		8 195	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		94 110	28 752
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		9 247 931	9 564 883

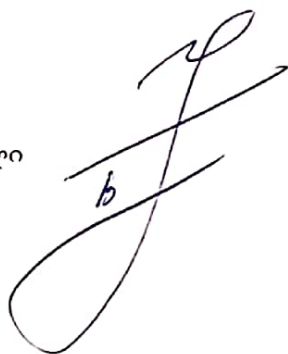
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია დირექტორის მიერ 2020 წლის 20 სექტემბერს:

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიში

(არააუდიტირებული)	კაპიტალის საწყისი ნაშთი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 01 იანვარი 2019	4 232 500	(831 437)	3 401 063
კაპიტალის ცვლილება	1 723 063	-	1 723 063
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	(1 248 289)	(1 248 289)
გადახდილი დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 01 იანვარი 2020	5 955 563	(2 079 726)	3 875 837
კაპიტალის ცვლილება	502 760		502 760
სულ წლის სრული შემოსავალი		(2 303 661)	(2 303 661)
გადახდილი დივიდენდი			
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	6458323	(4 383 387)	2 074 936

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია დირექტორის მიერ 2020 წლის 20 სექტემბერს:

გიორგი ნადირაშვილი
 დირექტორი



შპს „ალაზანი“

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ცხრილებში მოცემული თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

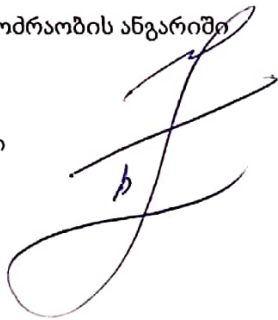
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(639 642)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	502 760
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(264 683)
წმინდა სრდა/კლება ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	(401 565)
სავალუტო რისკის ეფექტი	(17 274)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	453 198
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	34359

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია დირექტორის მიერ 2020 წლის 20 სექტემბერს:

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

გიორგი ნადირაშვილი
დირექტორი



5. შემოსავალი რეალიზაციიდან

კომპანიის შემოსავლები მთლიანად შედგება ღვინის რეალიზაციისგან. შპს ალაზანი ახდენს ყურძნისაგან ღვინის წარმოებას და შემდგომ ღვინის რეალიზაციას.

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
ხელფასის ხარჯი	521 096	483 282
იჯარის ხარჯი	53 082	35 175
ცვეთა და ამორტიზაცია	238 901	209 317
რეკლამის ხარჯი	21 900	122 451
ტრანსპორტირების ხარჯი	29 543	22 280
მივლინების ხარჯი	25 866	45 265
ბანკის მომსახურების ხარჯი	2 223	17 519
დაზღვევის ხარჯი	8 418	4 907
კომუნალური ხარჯები	72 525	48 400
საპროცენტო ხარჯები	264 348	257 869
სხვადასხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	127 111	137 860
ჯამი	1 365 013	1 384 325

7. მოგება/ ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან

	2020	2019
დადებითი საკურსო სხვაობა	853 202	198 107
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(2 273 197)	(139 287)
ჯამი	(1 419 995)	58 820

შპს „ალაზანი“
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ცხრილებში მოცემული თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

8. საინვესტიციო ქონება

	მანქანა დანადგარები	შენიშნული ნაგებობები	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა	ჯამი
ნაშთი 01-01-2020	4 665 854	1 313 026	52 762	39 792	6 071 434
დამატება	17 814	-	-	15 116	32 930
ნაშთი 31-12-2020	4 683 668	1 313 026	52 762	54 908	6 104 364
ცვეთა					
ნაშთი 01-01-2020	(312 523)	(39 283)	(3 778)	(8 831)	(364 415)
წლის დარიცხვა	(197 586)	(28 084)	(3 582)	(9649)	(238 901)
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკ. 2020 წელი	(510 110)	(67 367)	(7 359)	(18 479)	(603 316)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკ. 2020 წელი	4 173 559	1 245 658	45 403	36 429	5 501 049

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	2020	2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	2 255	785
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	11 832	90 197
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	20 272	362 216
ჯამი	34 359	453 198

გიორგი ნადირაშვილი
დირექტორი

