

შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებით
მომზადებული 2020 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
და დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შინაარსი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
კონსოლიდირებული მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	2
კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	3
კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	4
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“-ს მფლობელებსა და ხელმძღვანელობას

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერის“ (შემდგომში „კომპანია“) კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კონსოლიდირებული მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებასა და კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებას ამავე თარიღით დასრულებული წლებისათვის, ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

ჩვენი აზრით, გარდა „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ აბზაცში აღწერილი განმარტებისა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას წლებისათვის, რომელიც დასრულებულია მოცემული თარიღით და შეესაბამება ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს (ფასს).

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

მარაგები

ჩვენ ვერ დავესწარიტ მარაგების ინვენტარიზაციას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რადგან აღნიშნული თარიღი წინ უსწრებდა ჩვენი, როგორც აუდიტორებად დანიშვნის თარიღს. კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერების თავისებურებებიდან გამომდინარე, სხვა ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ შევძელით მიგველო აუცილებელი და შესაფერისი მტკიცებულება მარაგების რაოდენობაზე, რაც ფინანსურ ანგარიშგებაში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია 14,254,269 ლარით. შედეგად, ჩვენ ვერ შევძელით განგვესაზღვრა, საჭირო იყო თუ არა კორექტირებები მარაგებთან და ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელ სხვა ელემენტებთან დაკავშირებით.

ძირითადი საშუალებები - შენობა-ნაგებობები

კომპანიის ხელმძღვანელობამ ვერ შეძლო ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების მე-4 პუნქტში ასახული ძირითადი საშუალებებიდან შენობა-ნაგებობების წილის ისტორიული ღირებულების დამადასტურებელი პირველადი დოკუმენტაციის წარდგენა. ამავე მუხლში, ბიოლოგიური აქტივების თვითღირებულებაში არაა შეტანილი კაპიტალიზებადი ხარჯები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის. ამ მიზეზის გამო, ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ, საჭირო იყო თუ არა რაიმე სახის ჩასწორება ამ ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების, გაუნაწილებელი მოგებისა და ცვეთის ხარჯების წარდგენილ მონაცემებთან დაკავშირებით.

ინვესტიცია

აუდიტის პროცედურების დროს ჩვენ ვერ მოვიპოვეთ შპს „ჩხავერის ვენახები“-ს, რომელშიც კომპანია ფლობს მაკონტროლებელ წილს, ბუღალტრული და აუდიტის პროცედურებისათვის საჭირო სხვა ფინანსური დოკუმენტაცია. შესაბამისად ვერ დავადგინეთ რა გავლენა შესაძლოა ჰქონდეს შპს „ჩხავერის ვენახები“-ს ანგარიშგებას ჯგუფის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაზე.

დასკვნის საფუძველი

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტების საფუძველზე ჩვენი პასუხისმგებლობა აღწერილია „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ აბზაცში. „ბუღალტერთა ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს“ „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ (IESBA) შესაბამისად და საქართველოში მოქმედი ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის ეთიკური მოთხოვნების გათვალისწინებით, ჩვენ ვართ კომპანიისაგან დამოუკიდებლები და ასევე ჩვენი ქმედებები შესაბამისობაშია IESBA კოდექსით განსაზღვრულ პასუხისმგებლობებთან. ჩვენ მიგვაჩნია, რომ აუდიტის მსვლელობისას ჩვენ მიერ მოპოვებული მტკიცებულებები წარმოადგენს აუდიტორული დასკვნისთვის საკმარის და მართებულ საფუძველს.

მმართველობითი ანგარიში

ხელმძღვანელობა პასუხს აგებს მმართველობით ანგარიშზე. ჩვენი დასკვნა, კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ, არ მოიცავს მმართველობით ანგარიშს. ჩვენი პასუხისმგებლობა, ჩვენ მიერ კონსოლიდირებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით, მოიცავს ზემოთ ხსენებული მმართველობითი ანგარიშის გაცნობას და განსაზღვრას, არის თუ არა მმართველობითი ანგარიში არსებითად შეუსაბამო კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან ჩვენ მიერ აუდიტის პროცესში მიღებულ ცოდნასთან, ან სხვაგვარად ხომ არ მოიცავს არსებით უზუსტობებს.

ჩვენ არ გავცემთ არანაირი სახის მარწმუნებელ დასკვნას მმართველობითი ანგარიშის შესახებ. მმართველობითი ანგარიშის გაცნობის შემდეგ და ჩვენ მიერ ჩატარებული სამუშაოს შედეგად, ჩვენ გამოვთქვამთ აზრს იმასთან დაკავშირებით, რომ მმართველობითი ანგარიში:

არის შესაბამისობაში კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან და არ მოიცავს არსებით უზუსტობებს;
მოიცავს ინფორმაციას, რომელსაც მოითხოვს და რომელიც შეესაბამება საქართველოს კანონს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული კონსოლიდირებულ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად, ასევე ისეთი შიდა კონტროლის შექმნაზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია შეაფასოს, აქვს თუ არა კომპანიას უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება როგორც მოქმედმა საწარმომ; გასცეს

ინფორმაცია აღნიშნულ საკითხთან დაკავშირებით და გამოიყენოს ბუღალტრული აღრიცხვის შესაბამისი პრინციპი მანამ, სანამ კომპანიის ხელმძღვანელობა არ გადაწყვეტს კომპანიის ლიკვიდაციას ან საქმიანობის შეწყვეტას, ან არ ექნება რაიმე სხვა რეალური ალტერნატივა, გარდა ზემოდ მოცემული ქმედებებისა.

მმართველობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხს აგებენ კომპანიის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ გონივრული რწმუნება იმის თაობაზე, რომ მოცემული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას ასეთის არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით, ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენენ იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი

მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

ვსწავლობთ აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის მექანიზმებს, რათა დავგვემოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობას და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

გამოგვაქვს დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობები, რომლებმაც შესაძლოა ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება როგორც მოქმედმა საწარმომ. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში გვევალება ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის, ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი მსჯელობები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო და კომპანია იძულებული გახდეს შეწყვიტოს ფუნქციონირება, როგორც მოქმედმა საწარმომ.

ვაფასებთ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და ასევე, კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

სხვა საკითხებთან ერთად მმართველობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვაწვდით ინფორმაციას აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

გარიგების პარტნიორი

ირმა ხაჩიძე (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-683479)

შპს „გროუ კონსალტინგი“ (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-F-423183)

2021 წლის 10 დეკემბერი

საქართველო, თბილისი



შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერის“
2020 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019	2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები	3	3 688 650	1 397 311	643 099
ძირითადი საშუალებები	4	20 172 767	12 507 148	12 837 213
არამატერიალური აქტივები	5	6 156	4 143	9 056
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	6	7 835 884	6 004 460	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		31 703 458	19 913 062	13 489 369
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	7	14 254 269	14 032 368	13 406 346
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	2 707 912	8 689 507	1 449 027
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	1 137 220	850 164	71 280
სულ მიმდინარე აქტივები		18 099 401	23 572 039	14 926 654
სულ აქტივები		49 802 859	43 485 101	28 416 023
კაპიტალი და ვალდებულებები				
საწესდებო კაპიტალი		2 000	2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება		18 806 395	14 842 079	5 824 423
სულ კაპიტალი		18 808 395	14 844 079	5 826 423
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური ვალდებულებები	10	188 664	196 029	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	11	12 617 027	4 981 897	4 933 405
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		12 805 691	5 177 926	4 933 405
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	7 219 450	8 754 551	9 244 974
ფინანსური ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	10	-	40 433	-
მოკლევადიანი სესხები	11	10 969 323	14 668 112	8 411 220
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		18 188 773	23 463 096	17 656 194
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		49 802 859	43 485 101	28 416 023

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2021 წლის 10 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ბესიკ კეველიშვილი -----

ლანა ცხვირაშვილი -----

**შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერის“
2020 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

(ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019	2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები	3	3 688 650	1 397 311	643 099
ძირითადი საშუალებები	4	20 172 767	12 507 148	12 837 213
არამატერიალური აქტივები	5	6 156	4 143	9 056
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	6	7 835 884	6 004 460	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		31 703 458	19 913 062	13 489 369
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	7	14 254 269	14 032 368	13 406 346
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	2 707 912	8 689 507	1 449 027
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	1 137 220	850 164	71 280
სულ მიმდინარე აქტივები		18 099 401	23 572 039	14 926 654
სულ აქტივები		49 802 859	43 485 101	28 416 023
კაპიტალი და ვალდებულებები				
საწესდებო კაპიტალი		2 000	2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება		18 806 395	14 842 079	5 824 423
სულ კაპიტალი		18 808 395	14 844 079	5 826 423
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური ვალდებულებები	10	188 664	196 029	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	11	12 617 027	4 981 897	4 933 405
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		12 805 691	5 177 926	4 933 405
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	7 219 450	8 754 551	9 244 974
ფინანსური ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	10	-	40 433	-
მოკლევადიანი სესხები	11	10 969 323	14 668 112	8 411 220
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		18 188 773	23 463 096	17 656 194
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		49 802 859	43 485 101	28 416 023

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2021 წლის 10 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ბესიკ კველიშვილი



1 | გ ვ ე რ დ ი

5-25 გვერდებზე მოცემული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“
2020 წლის კონსოლიდირებული მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავლები	13	20 647 148	21 378 946
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(13 234 790)	(15 416 638)
საერთო მოგება		7 412 358	5 962 308
სხვა შემოსავლები	15	2 988 988	1 829 095
საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	16	(2 127 870)	(3 735 635)
მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი	8	(2 653 356)	(2 535 930)
ფინანსური ხარჯები		(773 276)	(1 020 321)
სხვა ხარჯები		(176)	(111 388)
არასაოპერაციო ხარჯები/შემოსავლები წმინდა	17	(882 353)	8 839 100
მოგება დაბეგრამდე		3 964 315	9 227 229
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება და წლის სრული შემოსავალი		3 964 315	9 227 229

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2021 წლის 10 დეკემბერს
 შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ბესიკ კველიშვილი -----

ლანა ცხვირაშვილი -----

შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“

2020 წლის კონსოლიდირებული მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავლები	13	20 647 148	21 378 946
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(13 234 790)	(15 416 638)
საერთო მოგება		7 412 358	5 962 308
სხვა შემოსავლები	15	2 988 988	1 829 095
საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	16	(2 127 870)	(3 735 635)
მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი	8	(2 653 356)	(2 535 930)
ფინანსური ხარჯები		(773 276)	(1 020 321)
სხვა ხარჯები		(176)	(111 388)
არასაოპერაციო ხარჯები/შემოსავლები წმინდა	17	(882 353)	8 839 100
მოგება დაბეგვრამდე		3 964 315	9 227 229
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება და წლის სრული შემოსავალი		3 964 315	9 227 229

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2021 წლის 10 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ბესიკ კველიშვილი



შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“
2020 წლის კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი	30 557 672	17 956 738
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(15 717 877)	(15 050 130)
გადახდილი ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	(639 609)	(455 341)
გადახდილი ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(999 568)	(777 795)
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული თანხები	(12 167)	(4 204)
მიღებული სხვა საოპერაციო შემოსავალი	889 140	161 799
გადახდილი გადასახადები	(4 234 420)	(2 688 471)
გადახდილი სხვა საოპერაციო ხარჯები	(188 720)	(78 630)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	9 654 451	(936 033)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი ნაკადები		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(4 694 070)	(607 382)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(4 694 070)	(607 382)
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები		
აღებული სესხები	18 964 635	14 665 633
ნასესხები სახსრების დაფარვა	(16 157 595)	(8 976 741)
აქციონერებზე გადახდილი დივიდენდი	-	(199 095)
გადახდილი საპროცენტო ხარჯი	(834 787)	(1 069 485)
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	1 972 252	4 420 313
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	(6 645 578)	(2 098 014)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/(კლება)	287 056	778 884
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	850 164	71 280
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	1 137 220	850 164

* შენიშვნა: 2019 წელს ჯგუფმა მოახდინა 9 084 793 ლარის მიწების რეალიზაცია და აღნიშნულ ოპერაციას კომპანიის ფულად სახსრებზე გავლენა არ მოუხდენია

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2021 წლის 10 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ბესიკ კეველიშვილი -----

ლანა ცხვირაშვილი -----

შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“
2020 წლის კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარიში)

	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი	30 557 672	17 956 738
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(15 717 877)	(15 050 130)
გადახდილი ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	(639 609)	(455 341)
გადახდილი ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(999 568)	(777 795)
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული თანხები	(12 167)	(4 204)
მიღებული სხვა საოპერაციო შემოსავალი	889 140	161 799
გადახდილი გადასახადები	(4 234 420)	(2 688 471)
გადახდილი სხვა საოპერაციო ხარჯები	(188 720)	(78 630)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	9 654 451	(936 033)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი ნაკადები		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(4 694 070)	(607 382)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(4 694 070)	(607 382)
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები		
აღებული სესხები	18 964 635	14 665 633
ნასესხები სახსრების დაფარვა	(16 157 595)	(8 976 741)
აქციონერებზე გადახდილი დივიდენდი	-	(199 095)
გადახდილი საპროცენტო ხარჯი	(834 787)	(1 069 485)
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	1 972 252	4 420 313
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	(6 645 578)	(2 098 014)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/(კლება)	287 056	778 884
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	850 164	71 280
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	1 137 220	850 164

* შენიშვნა: 2019 წელს ჯგუფმა მოახდინა 9 084 793 ლარის მიწების რეალიზაცია და აღნიშნულ ოპერაციას კომპანიის ფულად სახსრებზე გავლენა არ მოუხდენია

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2021 წლის 10 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ბესიკ კველიშვილი



3 | გ ვ ე რ დ ი

5-25 გვერდებზე მოცემული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“
2020 წლის კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2019 წლის 1 იანვარი	2 000	5 824 423	5 826 423
მოგების განაწილება		(209 574)	(209 574)
სრული შემოსავალი		9 227 229	9 227 229
2019 წლის 31 დეკემბერი	2 000	14 842 079	14 844 079
მოგების განაწილება			-
სრული შემოსავალი		3 964 315	3 964 315
2020 წლის 31 დეკემბერი	2 000	18 806 395	18 808 395

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2021 წლის 10 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ბესიკ კველიშვილი -----

ლანა ცხვირავაშვილი -----

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2019 წლის 1 იანვარი	2 000	5 824 423	5 826 423
მოგების განაწილება		(209 574)	(209 574)
სრული შემოსავალი		9 227 229	9 227 229
2019 წლის 31 დეკემბერი	2 000	14 842 079	14 844 079
მოგების განაწილება			-
სრული შემოსავალი		3 964 315	3 964 315
2020 წლის 31 დეკემბერი	2 000	18 806 395	18 808 395

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2021 წლის 10 დეკემბერს
შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ბესიკ კველიშვილი



1. ჯგუფი და მისი საქმიანობა

შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია საქართველოში 2003 წლის 18 ივლისს. იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართი არის - საქართველო, ქ. თბილისი, სამგორის რაიონი, კახეთის გზატკ., 110ა. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია - 205010888.

კომპანიის მიმდინარე საქმიანობას მართავს კომპანიის დირექტორი - ბესიკი კველიშვილი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღვინომასალების წარმოება და რეალიზაცია.

2020, 2019 და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის პარტნიორებს წარმოადგენდნენ:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
გოჩა ჩხაიძე, 65002012107 100%	გოჩა ჩხაიძე, 65002012107 100%	65002012107, გოჩა ჩხაიძე 60% 01013000509, ჯიმშერ ჩხაიძე 20% GW Holdings Ltd, კვიპროსი 20%

კომპანია წარმოადგენს ჯგუფის მშობელ საწარმოს. ქვემოთ მოცემული ცხრილი გვიჩვენებს ჯგუფის სტრუქტურას:

დასახელება	საიდენტიფიკაციო კოდი	წილის ოლენობა 2020	წილის ოლენობა 2019	სტატუსი
სს თრი ენდ მეტალ პროდაქშენი	208145489	93.88%	93.88%	მოქმედი
შპს ასკანელი რიზორტს	406295021	100%	100%	უმოქმედო
შპს ჩხავერის ვენახი	406210693	51%	51%	არ გააჩნია არსებითი საქმიანობა
შპს ასკანელი ძმები	200040222	45%	45%	მეკავშირე საწარმო

შვილობილი კომპანიები კონსოლიდირდება ჯგუფის კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში. უმოქმედო სტატუსის მქონე კომპანიები არ ფლობენ აქტივებს და ვალდებულებებს 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და არ გააჩნიათ არსებითი საქმიანობა 2020 და 2019 წლის განმავლობაში.

ინვესტიციები - კომპანია ფლობს მეკავშირე საწარმოში შპს „ასკანელი ძმები“ 45% წილს. მას არ აქვთ კონტროლი ან მნიშვნელოვანი გავლენა აღნიშნულ ინვესტიციაზე. კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში ინვესტიცია აღირიცხება კაპიტალ მეთოდით.

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში. საქართველოს გააჩნია განვითარებადი ბაზრისთვის დამახასიათებელი გარკვეული მახასიათებლები, რაც მოიცავს შედარებით მაღალ ინფლაციის მაჩვენებელსა და საპროცენტო განაკვეთებს. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. საქართველოს გააჩნია შედარებით სტაბილური პოლიტიკური სიტუაცია და ლიბერალური საბაზრო ეკონომიკა დაბალი გადასახადებით და რეგულაციებით.

საქართველოს სამომავლო ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული მთავრობის მიერ მიღებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული გადაწყვეტილებების ეფექტურობაზე, ისევე როგორც საგადასახადო, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ განვითარებაზე.

ხელმძღვანელობას არ აქვს საშუალება ზუსტად იწინასწარმეტყველოს მოვლენათა ყველა შესაძლო განვითარება, რომელსაც შეიძლება გავლენა ჰქონდეს საქართველოს ეკონომიკაზე და შესაბამისად, კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ის ყველა საჭირო ზომებს იღებს, რათა მხარი დაუჭიროს კომპანიის საქმიანობის მდგრადობასა და განვითარებას.

2.1 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

შესაბამისობა

კომპანიის 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება ფასს 35-ე განყოფილების “ფასს-ზე გადასვლა”- ფარგლებში). კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- მას წინა პერიოდებში არ წარუდგენია კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება და ფასს-ის პირველადი გამოყენების თარიღი არის 2019 წლის 1 იანვარი.
- კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ

იქნება ფასს-ის შემდგომი პერიოდების კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მეორე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონის მოთხოვნებიდან გამომდინარე, კომპანიას მოეთხოვება წლიური ფინანსური ანგარიშგების სავალდებულო აუდიტი.

უწყვეტი ფუნქციონირება

2019 წლის ბოლოს მსოფლიოში გავრცელდა ინფორმაცია COVID19-ის (კორონავირუსის) შესახებ. 2020 წლის პირველ ნახევარში ვირუსი გლობალურად გავრცელდა და მისმა უარყოფითმა გავლენამ თითქმის ყველა ქვეყანა მოიცვა. მათ შორის საქართველოში რამდენიმე თვით დაიკეტა ყველა რესტორანი და კაფე-ბარი, თუმცა მუშაობას აგრძელებდნენ კვების საწარმოები და სხვა სტრატეგიული ობიექტები. ხელმძღვანელობა პანდემიას ბალანსის შემდგომ არამაკორექტირებელ მოვლენად მიიჩნევს, რადგან წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გამოცემის დროს მას არ მოუხდენია შესამჩნევი გავლენა კომპანიის გაყიდვებსა და მიწოდების პროცესზე, თუმცა, სამომავლო შედეგების პროგნოზირება შეუძლებელია. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიის უწყვეტი ფუნქციონირების დაშვება არის შესაფერისი და იგი გააგრძელებს პოტენციური გავლენების მონიტორინგს და გადადგამს ყველა შესაძლებელ ნაბიჯს უარყოფითი გავლენების თავიდან ასაცილებლად. შესაბამისად, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო პერიოდისთვის მომზადებულია საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების საფუძველზე.

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც კომპანია ეწევა საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ქართული ლარი (შემდეგში "GEL"). წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტის შემოსულობები და ზარალი, წარმოქმნილი წლის ბოლოს ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაფასებიდან, აღიარდება მოცემული წლის მოგება-ზარალის „საკურსო სხვაობის მოგება/ზარალის“ მუხლში. წლის ბოლოს არსებული კურსით კონვერტაცია არ ვრცელდება არაფულად მუხლებზე, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებითაა შეფასებული.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციისთვის გამოყენებული ძირითადი გაცვლითი კურსი ქართულ ლართან მიმართებით იყო შემდეგი:

შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“
 2020 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

გაცვლითი კურსი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
1 აშშ დოლარი	3.2766	2.8677	2.6766
1 ევრო	4.0233	3.2095	3.0701
100 რუბლი	4.4031	4.6423	3.8588

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელთაც აკლდება დაგროვილი ცვეთის თანხა და საჭიროებისამებრ გაუფასურების ანარცხები. მიწა ფასდება თვითღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების ზარალით.

თვითღირებულება მოიცავს იმ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ მიეკუთვნება აქტივის შეძენას. საწარმოს მიერ შექმნილი აქტივების თვითღირებულება ასევე მოიცავს მასალების და პირდაპირი შრომის ღირებულებას, ყველა სხვა ხარჯს, რომელიც პირდაპირ მიეკუთვნება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას მათი წინასწარგანზრახული გამოყენებისთვის, საგნების დემონტაჟისა და მათი ლოკაციის ადგილიდან გატანის ხარჯებს და კაპიტალიზებად სესხით სარგებლობის ხარჯებს.

შემდგომი დანახარჯები აისახება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივის სახით მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც მოსალოდნელია მოცემულ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის კომპანიაში შემოსვლა და დანახარჯების სანდოდ და საიმედოდ შეფასება. მიმდინარე რემონტისა და ყოველდღიური საექსპლუატაციო დანახარჯები გაწევისთანავე აისახება ხარჯებში. ძირითადი საშუალების მნიშვნელოვანი ნაწილების ან კომპონენტების შეცვლის დანახარჯები კაპიტალიზდება და შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.

გაყიდვიდან მიღებული შემოსულობა და ზარალი აღიარდება წლის მოგება-ზარალში.

ცვეთა

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით მათი სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობის მიხედვით:

	სასარგებლო მომსახურების ვადა წლებში
შენობა-ნაგებობები	20 წელი
მანქანა-დანადგარები	10 წელი
ინვენტარი	5 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	4 წელი
ავტოტრანსპორტი	5 წელი
არამატერიალური აქტივები	5 წელი

ძირითადი საშუალება იცვითება იმ თვიდან, როდესაც ხდება მისი ექსპლუატაციაში გაშვება.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანია ხდება ინსტრუმენტების საკონტრაქტო პირობების მხარე.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აისახება სამართლიანი ღირებულებით. ამ დროს მათ სამართლიან ღირებულებას ემატება ან აკლდება ტრანზაქციის ხარჯები, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების შესყიდვას ან გამოშვებას. მოგებაში ან ზარალში სამართლიანი ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების ან ფინანსური ვალდებულებების შესყიდვასთან პირდაპირ დაკავშირებული ტრანზაქციის ხარჯები დაუყოვნებლივ აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით ან ამორტიზირებული ღირებულებით. კლასიფიკაცია დამოკიდებულია ფინანსური აქტივების ბუნებასა და დანიშნულებაზე და განისაზღვრება მათი თავდაპირველი აღიარებისას.

კომპანიის ფინანსურ აქტივებს ძირითადად შეადგენს ფული და ფულის ექვივალენტები და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, რომლებიც კლასიფიცირდება როგორც მოთხოვნები ამორტიზებული ღირებულებით.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

ფინანსური აქტივები, გარდა მოგებაში ან ზარალში სამართლიანი ღირებულებით ასახულისა, გაუფასურებაზე მოწმდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ფინანსური აქტივები გაუფასურებულად ითვლება, როდესაც ფინანსური აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ზარალის დადგომის შემთხვევას ან შემთხვევებს გავლენა აქვს ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური აქტივების ჯგუფის სავარაუდო სამომავლო ფულად ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნოდ განსაზღვრაც შესაძლებელია.

ფინანსური აქტივისათვის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება შეიძლება გულისხმობდეს შემდეგს:

- კონტრაგენტის მნიშვნელოვანი ფინანსური სირთულე; ან
- კონტრაქტის დარღვევა, როგორიცაა დეფოლტი ან გადახდისუნარიობა საპროცენტო ან ძირითად თანხებთან მიმართებაში; ან
- სავარაუდოა, რომ მსესხებელმა გამოაცხადოს გაკოტრების ან ფინანსური რეორგანიზაციის შესაძლებლობა; ან
- აღნიშნული ფინანსური აქტივის აქტიური ბაზრის გაქრობა ფინანსური სირთულეების გამო.

ფინანსური აქტივების ზოგიერთი კატეგორიის შემთხვევაში, როგორიცაა სავაჭრო მოთხოვნები, აქტივები გაუფასურებაზე მოწმდება ჯგუფურად მაშინაც კი, თუ

ინდივიდუალურად შეფასებისას დადგინდა, რომ გაუფასურებული არ არის. მოთხოვნების პორტფელის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება შეიძლება იყოს კომპანიის წარსული გამოცდილება გადახდების აკრეფასთან დაკავშირებით, ან ქვეყნის ან ადგილობრივი ეკონომიკური პირობების მკვეთრი გაუარესება.

ამორტიზებული ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების შემთხვევაში, თუ გაუფასურების ხარჯი შემდგომ პერიოდში შემცირდა და ეს კლება ობიექტურად შეიძლება უკავშირდებოდეს გაუფასურების აღიარების შემდეგ მომხდარ მოვლენას, ხდება ადრე აღრიცხული გაუფასურების ხარჯის გაუქმება მოგება-ზარალში ისე, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება გაუფასურების ხარჯის გაუქმების შემდეგ არ აჭარბებდეს ამორტიზებულ ღირებულებას გაუფასურების აღიარების გარეშე.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების საკონტრაქტო პირობების ვადის გასვლისას ან ამ ფინანსური აქტივისა და მის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკისა და სარგებლის სხვა მხარეზე გადაცემისას. თუ კომპანიამ მფლობელობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი არც სხვა მხარეს გადასცა და არც შეინარჩუნა და კვლავაც აკონტროლებს გადაცემულ აქტივს, კომპანია აღიარებს მასში შენარჩუნებულ წილს და მასთან დაკავშირებულ, თანხების გადახდის პოტენციურ ვალდებულებას. თუ კომპანიამ შეინარჩუნა ფინანსური აქტივის მფლობელობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი, ის განაგრძობს ფინანსური აქტივის აღიარებას და აგრეთვე აღიარებს აღებული უზრუნველყოფილი სესხებიდან მიღებულ შემოსავალს.

ფინანსური ვალდებულებები

კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს მოგებაში ან ზარალში ამორტიზებული ღირებულებებით ასახულ ფინანსურ ვალდებულებებს და სხვა ფინანსურ ვალდებულებებს.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს მხოლოდ მაშინ, როდესაც კომპანიის ვალდებულებები იფარება, უქმდება ან ვადა გასდის. სხვაობა აღიარებული და შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ და გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და თანხას მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო შემდგომში აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით გაუფასურების გამოკლებით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება ეფუძნება ხელმძღვანელობის შეფასებას ინდივიდუალური კლიენტისგან მოთხოვნის ამოღების ალბათობასთან. კლიენტის მნიშვნელოვანი ფინანსური სირთულეები, გაკოტრების ან ფინანსური რეორგანიზაციის ალბათობა, ან გადახდის უნარობა იმის მაჩვენებლებია, რომ მოთხოვნა პოტენციურად გაუფასურებულია.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ასახულია ფინანსურ ანგარიშგებაში არსებული კანონმდებლობის ან საანგარიშგებო პერიოდისთვის ძალაში შესული კანონმდებლობის შესაბამისად.

დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად ფაქტიურად გადახდის თარიღისა, ან იმ პერიოდში, როდესაც განხორციელდა დივიდენდების გადახდა. დივიდენდების განაწილების გარდა გადასახადი გადასახდელია იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან - აქტივების ან მომსახურების უფასო მიწოდება და წარმომადგენლობითი დანახარჯები, რაც აღემატება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ მაქსიმალურ თანხას.

ყველა გადახდილი ავანსი საწარმოებზე, რომლებიც რეგისტრირებულნი არიან პრივილეგირებული საგადასახადო რეჟიმის (ოფშორი) მქონე იურისდიქციებში, ისევე როგორც ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ პირებზე გაცემული სესხები იბეგრება გადახდის წყაროსთან.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ) საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. რომელიც უფრო ადრე მოხდება: (ა) ავანსის მიღება კლიენტებისაგან, ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება კლიენტებისათვის. გადასახდელი დღგ მცირდება ჩასათვლელი დღგ-ის თანხით, დღგ-ის ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისას. საგადასახადო ორგანოების მიერ ნებადართულია დღგ-ის ჩათვლა ნეტო საფუძველზე.

საგადასახადო კანონმდებლობის დაცვა

საქართველოში საგადასახადო კანონმდებლობის დაცვა მნიშვნელოვნად ინტერპრეტაციებზეა დამოკიდებული და შეიძლება ექვეყნულ დადგეს საგადასახადო ორგანოების მხრიდან გეგმიური თუ კამერალური შემოწმების დროს. საგადასახადო შემოწმებას შეიძლება

დაექვემდებაროს საგადასახადო შემოწმების წლამდე წინა სამი კალენდარული წლის პერიოდები. კომპანია დარწმუნებულია, რომ მას შესრულებული აქვს ყველა საგადასახადო ვალდებულება საგადასახადო კანონმდებლობის მისეული გაგების საფუძველზე.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე. მზა პროდუქციის და დაუმთავრებელი წარმოების თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულს და მასალებს, პირდაპირ შრომით დანახარჯებს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებსა და დაკავშირებულ საწარმოო ზედნადებ ხარჯებს. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება როგორც ჩვეულებრივი ბიზნეს-საქმიანობიდან დადგენილი გასაყიდი ფასით, შემცირებული რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიხედვით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებები (რომლებიც მოიცავს საწესდებო კაპიტალს, მფლობელობას და ა.შ) ხორციელდება მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე.

დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობით კომპანიის გასანაწილებელი რეზერვები შეზღუდულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული გაუნაწილებელი მოგების ნაშთით. დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობისას. ამონაგები აღიარდება გარიგების ფასით. გარიგების ფასი არის ანაზღაურება, რომლის მიღებასაც კომპანია მოელის რეალიზებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე მყიდველისათვის კონტროლის გადაცემის შედეგად.

ანარიცხები

ანარიცხები არის გაურკვეველი ვადის და ოდენობის ვალდებულებები. მათი დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას გააჩნია მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული მოვალეობა წარსული მოვლენების შედეგად და მოსალოდნელია, რომ ამ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გადინება, და შესაძლებელია ამ მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება. ანარიცხების შეფასება ხდება ვალდებულების ანგარიშსწორებისათვის საჭირო მოსალოდნელი დანახარჯების დისკონტირებული ღირებულებით, დაბეგვრამდე განაკვეთის გამოყენებით, რაც ასახავს ფულის დროითი

ღირებულების საბაზრო შეფასებებს და ამ ვალდებულებისთვის დამახასიათებელ სპეციფიკურ რისკებს. დროის გასვლის გამო ანარიცხების ზრდა აღიარდება საპროცენტო ხარჯის სახით.

საქონლის რეალიზაცია

რეალიზაცია აღიარებულია მაშინ, როდესაც საქონელი მიწოდებულია კლიენტისთვის, კლიენტს სრული დისკრეციული უფლება აქვს საქონელზე, და არ არსებობს შეუსრულებელი ვალდებულებები, რომლებიც გავლენას იქონიებს კლიენტის მიერ საქონლის მიღებაზე. მიწოდება ხდება მაშინ, როდესაც საქონელი გადაზიდულია კლიენტთან და მან მიიღო საქონელი ან კომპანიას აქვს დასაბუთებული მტკიცებულება იმისა, რომ მიღების ყველა კრიტერიუმი დაკმაყოფილდა.

თანამშრომელთა ანაზღაურება

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა შესაბამისი მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

2.2 შეფასებები და მსჯელობები სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე. შეფასებების და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს.

შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვა მუდმივად ხორციელდება. სააღრიცხვო შეფასებების გადახედვის შედეგად გამოწვეული ცვლილებები აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გადახედვა და შემდგომ პერიოდებში, როდესაც ასეთ ცვლილებებს ექნებათ გავლენა. სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად ხელმძღვანელობა იყენებს აგრეთვე მსჯელობებს. მსჯელობებს, რომელსაც შეუძლია გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, არის:

- **დაკავშირებული მხარეების ტრანზაქციების თავდაპირველი აღიარება**

ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობისას კომპანია ახორციელებს ოპერაციებს მასთან დაკავშირებულ მხარეებთან. ფასს 9 მოითხოვს ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველ აღიარებას მათი რეალური ღირებულებების საფუძველზე. მსჯელობა გამოიყენება იმისათვის, რომ დადგინდეს, ოპერაციების ფასები განისაზღვრება თუ არა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთებით. მსჯელობა ემყარება დაუკავშირებელ მხარეებთან მსგავსი ოპერაციების ფასებსა და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის ანალიზს. განსჯის საფუძველი ეფექტური

საპროცენტო განაკვეთის ანალიზია, რაც კომპანიის მიერ გამოვლინდა საქართველოში მსგავსი ტიპის სესხების საბაზრო პირობების საფუძველზე.

- **ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა**

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის მსჯელობის საკითხია და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივების სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი ძირითადად გამოყენებისას მოიხმარება. ხელმძღვანელობა აფასებს დარჩენილ სარგებლიან მომსახურების ვადას აქტივის მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობის და შეფასების იმ პერიოდის მიხედვით, რომელშიც აქტივებისგან კომპანიისთვის სარგებლის მოტანა არის მოსალოდნელი.

2.3 ახალი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, რომლებიც ჯერ არ არის ამოქმედებული

2020 წლის 1 იანვრიდან ძალაში შევიდა ახალი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები (შესაძლებელია მათი ადრეული გამოყენება) რომლებიც კომპანიას ჯერ არ ჰქონდა მიღებული წინამდებარე ანგარიშგების მომზადებისას.

კომპანიის ხელმძღვანელობის აზრით ქვემოთ მოცემული კორექტირებული სტანდარტები და ინტერპრეტაციები მნიშვნელოვან გავლენას არ მოახდენენ კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

- COVID-19-თან დაკავშირებული საიჯარო ქირა (ფასს 16-ის კორექტირება)
- არსებითობის განმარტება (ბასს-1 და ბასს-8 კორექტირებები)
- სადაზღვევო ხელშეკრულებები (ფასს 17)
- ფასს 3 - საწარმოთა გაერთიანება (შესწორებები - ბიზნესის განმარტება)

შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“
 2020 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

3. ბიოლოგიური აქტივი

ისტორიული ღირებულება	ვენახები	სხვა ბიოლოგიური აქტივი	სულ
2018 წლის 1 დეკემბერი	125 074	2 409	127 483
შეძენა	517 372	-	517 372
გასვლა	-	-	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	642 446	2 409	644 855
შეძენა	746 124	30 819	776 943
გასვლა	-	-	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	1 388 570	33 228	1 421 798
შეძენა	2 330 222	15 349	2 345 571
გასვლა	-	-	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	3 718 792	48 577	3 767 369
დაგროვილი ცვეთა			
2018 წლის 1 იანვარი	0	0	0
წლის ცვეთის ხარჯი	(1 756)	-	(1 756)
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	-	-	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	(1 756)	0	(1 756)
წლის ცვეთის ხარჯი	(22 731)	-	(22 731)
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	-	-	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	(24 487)	0	(24 487)
წლის ცვეთის ხარჯი	(54 232)	-	(54 232)
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	-	-	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	(78 719)	0	(78 719)
ნეტო საბალანსო ღირებულება			
2019 წლის 31 დეკემბერი	1 364 083	33 228	1 397 311
2020 წლის 31 დეკემბერი	3 640 073	48 577	3 688 650

*შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“
2020 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები*

4. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	დაუმონტაჟებელი ძირითადი საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალება	სულ
2018 წლის 1 დეკემბერი	2 808 924	988	4 496 756	3 802 251	2 216 483	25 501	95 969	83 428	13 530 301
შეძენა	-	1 316 248	392 760	429 064	380 359	44 003	35 306	-	2 597 740
მუხლებს შორის გადატანა	-	(1 107 320)	1 107 320	2 540 884	(2 540 884)	-	-	-	0
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	2 808 924	209 916	5 996 836	6 772 199	55 958	69 504	131 275	83 428	16 128 041
შეძენა	100 793	232 166	162 755	2 183 739	-	9 303	91 722	40 471	2 820 948
მუხლებს შორის გადატანა	-	(398 879)	398 879	47 453	(47 453)	-	-	-	0
გასვლა	(2 101 059)	-	-	-	(520)	-	-	(5 153)	(2 106 73)
2019 წლის 31 დეკემბერი	808 658	43 203	6 558 471	9 003 392	7 985	78 807	222 997	118 746	16 842 258
შეძენა	271 043	4 021 548	770 984	3 258 063	-	49 221	87 378	351 594	8 809 831
მუხლებს შორის გადატანა	-	(1 084 813)	1 084 813	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	(15 677)	(1 505)	-	-	-	(17 182)
2020 წლის 31 დეკემბერი	1 079 701	2 979 937	8 414 268	12 245 777	6 480	128 028	310 375	470 340	25 634 907
დაგროვილი ცვეთა									
2018 წლის 1 იანვარი	0	-	(168 628)	(2 172 108)	0	(15 406)	(9 652)	(42 459)	(2 408 252)
წლის ცვეთის ხარჯი	0	0	(134 335)	(704 915)	-	(5 418)	(22 917)	(14 990)	(882 576)
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	0	-302 963	(2 877 023)	0	(20 824)	(32 569)	(57 449)	(3 290 828)
წლის ცვეთის ხარჯი	0	0	(171 451)	(811 607)	-	(12 407)	(33 496)	(15 321)	(1 044 283)
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	0	(474 414)	(3 688 630)	0	(33 231)	(66 065)	(2 770)	(4 335 111)
წლის ცვეთის ხარჯი	0	0	(192 956)	(810 864)	-	(23 317)	(42 071)	(57 822)	(1 127 029)
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	0	0	(667 370)	(4 499 494)	0	(56 548)	(108 136)	(130 592)	(5 462 140)
ნეტო საბალანსო ღირებულება									
2019 წლის 31 დეკემბერი	808 658	43 203	6 084 056	5 314 762	7 985	45 576	156 932	45 975	12 507 148
2020 წლის 31 დეკემბერი	1 079 701	2 979 937	7 746 898	7 746 284	6 480	71 480	202 239	339 748	20 172 767

შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“
2020 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

5. არამატერიალური აქტივები

თვითღირებულება	ლიცენზიები	სულ
2018 წლის 1 იანვარი	25 746	25 746
შეძენა	2 356	2 356
2018 წლის 31 დეკემბერი	28 102	28 102
შეძენა	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	28 102	28 102
შეძენა	2 500	2 500
2020 წლის 31 დეკემბერი	30 601	30 601
დაგროვილი ცვეთა		
2018 წლის 1 იანვარი	(14 034)	(14 034)
წლის ცვეთის ხარჯი	(5 012)	(5 012)
2018 წლის 31 დეკემბერი	(19 046)	(19 046)
წლის ცვეთის ხარჯი	(4 914)	(4 914)
2019 წლის 31 დეკემბერი	(23 959)	(23 959)
წლის ცვეთის ხარჯი	(486)	(486)
2020 წლის 31 დეკემბერი	(24 446)	(24 446)
ნეტო საბალანსო ღირებულება		-
2019 წლის 31 დეკემბერი	4 143	4 143
2020 წლის 31 დეკემბერი	6 156	6 156

6. ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში

	2020	2019
ინვესტიციის ისტორიული ღირებულება	6 004 460	4 220 143
კორექტირება კაპიტალ მეთოდით	1 831 424	1 784 317
ინვესტიცია კორექტირების შემდგომ	7 835 884	6 004 460

7. მარაგები

	2020	2019	2018
საქონელი	224 185	69 590	117 926
მასალა და ნედლეული	11 173	11 173	-
მზა პროდუქცია	13 940 118	13 794 740	13 261 350
ვენახის მოვლასთან დაკავშირებული წინასწარ გადახდილი ხარჯი	50 472	130 453	-
სხვა დამხმარე ინვენტარი	28 321	26 411	27 070
სულ მარაგები	14 254 269	14 032 368	13 406 346

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020	2019	2018
მომსახურებიდან და მიწოდებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები	5 534 384	10 888 945	1 054 985
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	2 333 567	538 983	562 171
საექვო ვალების ანარიცხები	(5 395 980)	(2 742 624)	(206 694)
საგადასახადო და სხვა მოთხოვნები	235 941	4 204	38 565
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2 707 912	8 689 507	1 449 027

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგის ანარიცხი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2020	გაუფასურების განაკვეთი	გაუფასურება 31.12.2020
მიმდინარე			
- 30 დღეზე ნაკლებით ვადაგადაცილებული	2 113 232	0%	-
- 30 - 90 დღით ვადაგადაცილებული	129 845	0%	-
- 91 - 180 დღით ვადაგადაცილებული	144 619	10%	(14 462)
- 181 - 360 დღით ვადაგადაცილებული	197 472	50%	(98 736)
- 360-ზე მეტი დღით ვადაგადაცილებული	5 282 782	100%	(5 282 782)
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7 867 951		(5 395 980)
გაუფასურების რეზერვი	(5 395 980)		
წმინდა მოთხოვნები	2 471 971		

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგის ანარიცხი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2019	გაუფასურების განაკვეთი	გაუფასურება 31.12.2020
მიმდინარე			
- 30 დღეზე ნაკლებით ვადაგადაცილებული	733 257	0%	-
- 30 - 90 დღით ვადაგადაცილებული	5 476 796	0%	-
- 91 - 180 დღით ვადაგადაცილებული	23 356	10%	(2 336)
- 181 - 360 დღით ვადაგადაცილებული	4 908 462	50%	(2 454 231)
- 360-ზე მეტი დღით ვადაგადაცილებული	286 058	100%	(286 058)
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11 427 928		(2 742 624)
გაუფასურების რეზერვი	(2 742 624)		
წმინდა მოთხოვნები	8 685 304		

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2020	2019	2018
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	53 909	833 654	17
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1 076 129	9 782	5 496
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	7 182	6 727	65 767
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	1 137 220	850 164	71 280

10. ფინანსური ვალდებულებები (ფინანსური იჯარა)

	2020	2019
გრძელვადიანი ფინანსური იჯარა	188 664	196 029
გრ. ფინანსური იჯარის მიმდინარე ნაწილი		40 433
სულ ფინანსური იჯარა	188 664	236 462
	-	-
	-	-
ფინანსური იჯარა	მიმდინარე საიჯარო გადასახადები	
ერთ წლამდე პერიოდში	2020	2019
საიჯარო გადასახადი		40 433
ფინანსური ხარჯი	-	-
2-5 წლამდე პერიოდში		
საიჯარო გადასახადი	188 664	196 029
ფინანსური ხარჯი	-	-
5 წლის შემდეგ		
საიჯარო გადასახადი	-	-
ფინანსური ხარჯი	-	-

11. სასესხო ვალდებულებები

მიღებული სესხები

	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	ვადა	2020	2019	2018
სს თიბისი ბანკი	აშშ დოლარი	7%	2 025	10 346 405	4 433 529	4 504 719
სს თიბისი ბანკი	ევრო	6%	2 026	1 380 069	1 218 358	4 375 846
სს თიბისი ბანკი	ლარი	14%	2 023	11 791 560	13 938 332	4 464 060
გოჩა ხაჩიძე	აშშ დოლარი	9%	უვადო	68 316	59 790	-
სულ სესხები				23 586 350	19 650 009	13 344 625

შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტრილერი“
2020 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

სესხის ვადიანობა

	2020	2019	2018
მოკლევადიანი სესხები	10 969 323	14 668 112	8 411 220
გრძელვადიანი სესხები	12 617 027	4 981 897	4 933 405
სულ ნასესხების სახსრები	23 586 350	19 650 009	13 344 625

*საბანკო სესხები არის 1-დან 7 წლამდე ვადიანობის, სესხებს უზრუნველსაყოფად გამოყენებულია მთელი არსებული ქონება ასევე ჯგუფს აქვს დაკავშირებული მხარისგან აღებული უვადო სესხი ვალუტაში, აღნიშნული სესხის საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 9%-ს.

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2020	2019	2018
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	359 474	1 744 290	993 329
მიღებული ავანსები	5 992 767	5 680 042	7 499 150
სხვა ვალდებულებები	867 209	1 330 219	752 496
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7 219 450	8 754 551	9 244 974

13. შემოსავლები

	2020	2019
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	19 734 219	20 520 001
შემოსავალი მომსახურებიდან	912 929	858 944
სულ შემოსავლები	20 647 148	21 378 946

14. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2020	2019
ძირითადი მასალის დანახარჯები/ შეძენა	12 023 641	14 494 462
ცვეთის ხარჯი	927 479	694 405
ტექნიკური საქონლის/მომსახურების ხარჯი	211 833	201 658
საწვავის ხარჯი	54 962	20 310
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	16 875	5 801
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13 234 790	15 416 638

15. სხვა შემოსავლები

	2020	2019
კაპიტალ მეთოდით აღრიცხული მეკავშირე საწარმოდან ინვესტიციის კორექტირება	2 097 763	1 829 095
EBRD დაფინანსებისგან მიღებული შემოსავალი	876 888	-
სხვა შემოსავლები	14 337	-
სულ სხვა შემოსავლები	2 988 988	1 829 095

16. საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2020	2019
ვენახის მოვლასთან დაკავშირებული ხარჯი	818 988	2 448 410
ძირითადი საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	254 269	377 522
ტრანსპორტირების ხარჯი	238 042	262 478
სხვა საგადასახადო ხარჯი	170 635	105 335
შრომის ანაზღაურება	78 227	49 364
იჯარის ხარჯი	48 870	14 626
სხვადასხვა მასალების ხარჯი	37 466	14 497
კომუნალური მომსახურებისა და კომუნიკაციის ხარჯები	30 704	13 373
ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის ხარჯები	27 052	36 713
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	423 616	413 318
სულ საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	2 127 870	3 735 635

17. არასაოპერაციო ხარჯები/შემოსავლები

	2020	2019
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი	(1 357 541)	(482 436)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება/ზარალი	89 619	7 009 826
სოფლის მეურნეობის პროდუქციის საბაზრო ღირებულება	405 735	2 313 990
სხვა არასაოპერაციო მოგება /ზარალი	(20 166)	(2 280)
სულ არასაოპერაციო ხარჯები/შემოსავლები	(882 353)	8 839 100

18. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

2020 წლის 31 დეკემბერს დაკავშირებულ მხარეებთან დასაფარი ნაშთები იყო შემდეგი:

	დაკავშირებული მხარეები
სავაჭრო მოთხოვნების მთლიანი თანხა	5 044 469
სხვა მოთხოვნების მთლიანი თანხა	4 409 557
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6 133 159
გაცემული სესხები	-
მიღებული სესხები	68 316

2019 წლის 31 დეკემბერს დაკავშირებულ მხარეებთან დასაფარი ნაშთები იყო შემდეგი:

	დაკავშირებული მხარეები
სავაჭრო მოთხოვნების მთლიანი თანხა	11 092 564
სხვა მოთხოვნების მთლიანი თანხა	4 300 901
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6 123 942
გაცემული სესხები	-
მიღებული სესხები	59 790

შემოსავლებისა და ხარჯების მუხლები დაკავშირებულ მხარეებთან 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის იყო შემდეგი:

	დაკავშირებული მხარეები
შემოსავალი რეალიზაციიდან	20 380 165
სხვა შემოსავლები	5 016
ნედლეულის, სხვა მასალებისა და მომსახურების შესყიდვა	298 236
სხვა მომსახურებები	41 347
ფინანსური ხარჯები	17 615
	-

შემოსავლებისა და ხარჯების მუხლები დაკავშირებულ მხარეებთან 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის იყო შემდეგი:

	დაკავშირებული მხარეები
შემოსავალი რეალიზაციიდან	21 285 325
სხვა შემოსავლები	110
ნედლეულის, სხვა მასალებისა და მომსახურების შესყიდვა	535 842
სხვა მომსახურებები	-
ფინანსური ხარჯები	6 716

ხელმძღვანელი პირების კომპენსაცია

ხელმძღვანელი პირების ხელფასები, ბონუსები და სხვა არაფულადი სარგებელი შესულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში და 2020 წლის განმავლობაში შეადგენს 3 028 ლარს, ხოლო 2019 წელს 0 ლარს.

19. ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ვალდებულებები

(ლარი)	ფინანსური ვალდებულებები	სავაჭრო ვალდებულებები
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	19 650 009	1 744 290
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	23 586 350	359 474

ფინანსური აქტივები

(ლარი)	ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	სავაჭრო მოთხოვნები	გაცემული სესხები
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	850 164	10 888 945	
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1 137 220	5 534 384	

20. სასამართლო დავები

კომპანიასთან დაკავშირებით საანგარიშო პერიოდში მიმდინარეობს 2 სასამართლო დავა, კერძოდ, ქ. თბილისის საქალაქო სასამართლოს ადმინისტრაციულ საქმეთა კოლეგიაში, სადაც მოსარჩელეს წარმოადგენს შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“, ხოლო, მოპასუხე მხარეს ქ. თბილისის მუნიციპალიტეტის მერია და ქ. თბილისის მუნიციპალიტეტის მერიის მუნიციპალური სამსახური წარმოადგენს. დავის საგანი გახლავთ ინდივიდუალურ ადმინისტრაციულ-სამართლებრივი აქტების ბათილად ცნობა.

ასევე მიმდინარეობს კიდევ ერთი დავა მცხეთის რაიონულ სასამართლოში, სადაც მოსარჩელეს წარმოადგენს შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“, ხოლო, მოპასუხე „ინტელექტუალური საკუთრების ეროვნული ცენტრი „საქპატენტი“, დავის საგანია ინდივიდუალურ ადმინისტრაციულ-სამართლებრივი აქტის ბათილად ცნობა (სასაქონლო ნიშნის რეგისტრაციაზე უარი).

აღნიშნულ სასამართლო დავებს ხელმძღვანელობის აზრით არ ექნება რაიმე სახის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე და შესაბამისი რეზერვის შექმნა არ არის საჭირო.

21. საკრედიტო რისკი

კომპანიას გააჩნია საკრედიტო რისკი, რომელიც წარმოადგენს რისკს, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ერთ-ერთი მხარე გამოიწვევს ფინანსურ ზარალს მეორე მხარისათვის თავისი მოვალეობის შეუსრულებლობით. ფინანსური აქტივები, რომლებიც პოტენციურად იწვევს ამ რისკს, ძირითადად შედგება სავაჭრო მოთხოვნებისა და ფულისა და ფულის ექვივალენტებისგან. საკრედიტო რისკი წარმოიქმნება კომპანიის პროდუქციის საკრედიტო პირობებით გაყიდვების და სხვა კონტრაგენტებთან ტრანზაქციების შედეგად.

ხელმძღვანელობის აზრით, კომპანიას ზარალის დიდი რისკი, გარდა უკვე აღრიცხული რეზერვებისა, არ ემუქრება.

კომპანიის მაქსიმალური საკრედიტო რისკი აქტივების კლასების მიხედვით ასახულია ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებებში ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში შემდეგნაირად:

	2020	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები	2 707 912	8 689 507	1 449 027
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1 137 220	850 164	71 280
სულ საკრედიტო რისკი	3 845 132	9 539 671	1 520 308

საანგარიშო პერიოდების ბოლოს მდგომარეობით, კომპანიის მიმდინარე ანგარიშები განთავსებული იყო ერთ რეზიდენტ ბანკში.

22. სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკთან დაკავშირებით ხელმძღვანელობა ადგენს რისკის ზღვრებს ვალუტის მიხედვით და მთლიანობაში. მისი მონიტორინგი ყოველთვიურად ხორციელდება. ქვემოთ მოცემულ ცხრილში შეჯამებულია კომპანიის უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის რისკი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს:

	2020			2019		
	მონეტარული ფინანსური აქტივები	მონეტარული ფინანსური ვალდებულებები	წმინდა სავალუტო პოზიცია	მონეტარული ფინანსური აქტივები	მონეტარული ფინანსური ვალდებულებები	წმინდა სავალუტო პოზიცია
აშშ დოლარი	5 024 613	10 426 188	-5 401 575	4 864 650	4 500 947	363 703
რუსული რუბლი		2 622	-2 622		1 697	-1 697
ევრო	75 364	1 389 167	-1 313 803		1 319 538	-1 319 538
ჯამი	5 099 977	11 817 977	-6 718 000	4 864 650	5 822 182	-957 532

ზემოთ მოცემული ანალიზი მოიცავს მხოლოდ ფულად აქტივებს და ვალდებულებებს. კაპიტალში ინვესტირება და არაფულადი აქტივები არ გაითვალისწინება სავალუტო რისკების შეფასებისას.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში ნაჩვენებია კაპიტალის მგრძნობელობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს სავალუტო კურსების გონივრულად შესაძლებელი ცვლილებებისადმი კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტასთან მიმართებით, როდესაც დანარჩენი ცვლადები რჩება უცვლელი:

	2020	2019
ვალუტის გამყარება 10%-ით	671 800	95 753
ვალუტის გაუფასურება 10%-ით	-671 800	-95 753

ეს რისკი გამოთვლილი იქნა მხოლოდ იმ ვალუტებში დენომინირებული ფულადი ნაშთებისთვის, რომლებიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისგან.

23. ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი გულისხმობს ვადადამდგარ ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული ფინანსური ვალდებულებების შესასრულებლად საკმარისი თანხების არსებობას. კომპანიის ლიკვიდურობის პორტფელი შედგება ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტებისგან. ქვემოთ მოცემული ცხრილი აჩვენებს 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აქტივებსა და ვალდებულებებს. როდესაც გადასახდელი თანხის ოდენობა არ არის ფიქსირებული, გამჟღავნებული თანხა განისაზღვრება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული მდგომარეობის გათვალისწინებით. უცხოურ

ვალუტაში გადახდები გადაანგარიშდება გაცვლითი კურსით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

	2020			2019		
	მოკლევადიანი აქტივები	მოკლევადიანი ვალდებულებები	საღდო	მოკლევადიანი აქტივები	მოკლევადიანი ვალდებულებები	საღდო
ლარში ნომინირებული	17 553 523	-13 805 938	3 747 585	23 475 748	-20 722 505	2 753 243
ჯამი	17 553 523	-13 805 938	3 747 585	23 475 748	-20 722 505	2 753 243

	2018		
	მოკლევადიანი აქტივები	მოკლევადიანი ვალდებულებები	საღდო
ლარში ნომინირებული	14 890 280	-14 602 843	2 945 646
ჯამი	4 046 145	-1 100 499	2 945 646

24. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

ბალანსის შემოდგომ მოვლენებს, რომლებიც შეიძლება იწვევდეს ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესწორებას ან განმარტებითი შენიშვნების დამატებას, ადგილი არ ჰქონია.

შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“

მმართველობითი ანგარიშგება

და

2020 წლის საქმიანობის მიმოხილვა

თან ერთვის

დამოუკიდებელი აუდიტორის

მოსაზრება

დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება

შპს ასკანელი ვაინერი & დისტილერი მმართველობითი ანგარიშგების შესახებ

ჩვენ ჩავატარეთ შპს ასკანელი ვაინერი & დისტილერის 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის მმართველობითი ანგარიშგების აუდიტი. შპს ასკანელი ვაინერი & დისტილერის მმართველობითი ანგარიშგება მოიცავს საქმიანობის მიმოხილვას, რაც მოითხოვება ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით განსაზღვრული მეორე კატეგორიის საწარმოებისგან, რომელსაც მიეკუთვნება შპს ასკანელი ვაინერი & დისტილერი. კანონის შესაბამისად საქმიანობის მიმოხილვა, საქმიანობის მოცულობისა და სირთულის გათვალისწინებით, უნდა ასახავდეს საწარმოს საქმიანობის განვითარების, შედეგებისა და მდგომარეობის, საწარმოს წინაშე არსებული ძირითადი რისკებისა და გაურკვევლობების ამომწურავ ანალიზს.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა მმართველობით ანგარიშგებაზე

საწარმოს ვალდებულებაა მმართველობითი ანგარიშგების მომზადება და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურისთვის წარდგენა სამსახურის მიერ დადგენილი წესის შესაბამისად. ასევე, კანონის შესაბამისად, საწარმო ვალდებულია, მმართველობითი ანგარიშგება მიაწოდოს აუდიტორულ ფირმას.

მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ წარვმართავდით აუდიტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ჩვენი მიზანია გონივრული რწმუნების მოპოვება, რომ მმართველობითი ანგარიშგება მთლიანობაში თავისუფალია თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობისგან და აუდიტორის მოსაზრების გამოცემა. ჩვენი აზრით, ჩვენ მიერ მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად.

მოსაზრება

ჩვენი მოსაზრებით, მოცემული მმართველობითი ანგარიშგება შეესაბამება მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და თანხვედრაშია იმავე საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

გროუ კონსალტინგი

ირმა ხაჩიძე

მმართველი პარტნიორი

2021 წელი, თბილისი, საქართველო





შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“

მმართველობითი ანგარიშგება - ბიზნესის მიმოხილვა 2020 წ.

1. კომპანიის ისტორია, განვითარება და პოზიცია ბაზარზე

კომპანია “ასკანელი ვაინერი & დისტილერი” დაფუძნდა 2003 წელს. საწარმო მდებარეობს ყვარლის რაიონის სოფელ სანავარდოში, მისი ძირითადი საქმიანობაა ღვინის წარმოება და რეალიზაცია. კომპანია ფლობს სხვადასხვა წელს გაშენებულ 121 ჰა ვენახს ქინძმარაულის დაცული ადგილწარმოშობის მიკროზონაში. ვენახი აერთიანებს სხვადასხვა ქართულ და უცხოურ ჯიშს, რომლისგანაც მზადდება მაღალი ხარისხის ევროპული და ქართული ტრადიციული ტიპის ღვინომასალა; მათ შორის: საფერავი, რქაწითელი, ქისი, ხიხვი, მუსკატი, ჩხავერი, ალექსანდრეული, მუჯურეთული.

“ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“-ს მისიაა გააგრძელოს და განავითაროს ქართული მეღვინეობის მრავალსაუკუნოვანი ტრადიცია.

დაფუძნების წლიდან შპს “ასკანელი ვაინერი & დისტილერი” აქტიურადაა ჩართული რთველში და ყოველწლიურად შეიძენს და გადაამუშავებს ყურძენს როგორც კახეთიდან ასევე საქართველოს სხვა რეგიონებიდან.

“ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“-ს ძირითადი კლიენტი არის შპს „ასკანელი ძმები“, რომელიც ქართული ღვინის და სხვა ალკოჰოლური სასმელების ლიდერი ექსპორტიორი კომპანიაა. „ასკანელი ძმები“-ს მეშვეობით შპს “ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“-ს პროდუქცია ხვდება მსოფლიოს 30-მდე ქვეყნის ბაზარზე და პოპულარობით სარგებლობს, რისი დასტურიც კომპანიის მზარდი გაყიდვებია არაერთი წლის განმავლობაში.

შპს “ასკანელი ვაინერი & დისტილერი” სოფლის მეურნეობის მხარდაჭერის პროგრამის – „აწარმოე საქართველოში“-ს ბენეფიციარია. აღნიშნული პროგრამის დახმარებით კომპანიამ მოახერხა საწარმოო სიმძლავრეების მნიშვნელოვნად გაზრდა და პროდუქციის ხარისხობრივი მაჩვენებლების გაუმჯობესება.

“ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“ არის კომპანია, რომელიც მუდამ ფიქრობს მომხმარებლისათვის ახალი და მაღალხარისხიანი პროდუქტების შეთავაზებაზე, ასევე კომპანიის როგორც ორგანიზაციის განვითარებაზე. ინერგება მენეჯმენტის თანამედროვე სისტემები, ახალი ტექნოლოგიები და სხვა.

კომპანიის მმართველ გუნდს ამ ინდუსტრიაში მუშაობის მრავალწლიანი გამოცდილება გააჩნია. მენეჯმენტი 100%-ით ჩართულია ყოველდღიურ ოპერაციებში, რაც საშუალებას აძლევს მათ საოპერაციო დონეზე მოახდინონ რეაგირება სხვადასხვა დაუგეგმავი გარემოების წარმოშობის შემთხვევაში.

პროგრესის მიზეზები:

პროდუქციის ხარისხი - კომპანიის პროდუქცია სტაბილურად იღებს მაღალი კატეგორიის ჯილდოებს სხვადასხვა საერთაშორისო კონკურსზე და პოპულარობით სარგებლობს ალკოჰოლური სასმელების პროფესიონალთა თუ უბრალო მომხმარებლებს შორის.

შემოსავლები - უკანასკნელი წლების განმავლობაში შემოსავლები სტაბილურია თითქმის ყველა ძირითად პოზიციაზე, რასაც ხელი შეუწყო ახალი პროდუქტების გამოშვებამ. კომპანიაში მუდმივად მიმდინარეობს სხვადასხვა ტიპის სამუშაოები ეკონომიკური მაჩვენებლების გაუმჯობესების მიზნით.

2. განვითარების გეგმები

კომპანიის კორპორაციული სტრატეგია საბოლოო მომხმარებელზე ორიენტირებული იმიჯისა და სტრატეგიის შემუშავებაა, რაც მოიცავს როგორც გრძელვადიან სტრატეგიულ დაგეგმარებას, ასევე ოპერატიული ამოცანების ისე განსაზღვრას, რომ ისინი შეესატყვისებოდეს გრძელვადიან მიზნებს. კომპანიის ფილოსოფიას წარმოადგენს ქართული, გამორჩეული ხარისხის პროდუქციის წარმოება და რეალიზაცია.

2021 წლის რთველისთვის დაგეგმილია დამატებით ახალი მანქანა-დანადგარებისა და ინოვაციური სისტემების შეძენა/დანერგვა, რომელიც უზრუნველყოფს 13 ათას ტონამდე მაღალხარისხიანი ყურძნის გადამუშავებას.

კომპანია 2021 წელსაც აპირებს ვენახების ფართობის გაზრდას, კერძოდ დაგეგმილია 6 ჰა რისლინგის, 2 ჰა გევერტსტრამინერის და 24 ჰა საფერავის ჯიშის ვაზის გაშენება.

კომპანიის მიზანია წარმატებით განავითაროს აგროტურიზმის მიმართულებაც. სწორედ ამ მიზნით 2021 წელს შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“ ყვარელში, საწარმოს მიმდებარე ტერიტორიაზე იწყებს 50 ნომრიანი საერთაშორისო კლასის სასტუმროს მშენებლობას, რომელშიც 20 მილიონი ლარის ინვესტიციას განახორციელებს. კომპლექსის ექსპლოატაციაში გაშვება დაგეგმილია 2022 წლისთვის.

4. ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

2019-2020 წლების ფინანსური მაჩვენებლებიდან ხაზგასმით უნდა აღინიშნოს შემოსავლების სტაბილურობის შენარჩუნება მიუხედავად ბაზარზე არსებული გამოწვევებისა.

წმინდა მოგება 2019 წელთან შედარებით საგრძნობლად შემცირებულია, თუმცა აღნიშნული არ უკავშირდება კომპანიის ძირითად საქმიანობას და არასაოპერაციო ნაწილის ერთჯერადი შედეგია.

ლიკვიდურობის მხრივ კომპანიის მაჩვენებლები გაუმჯობესებულია, რაც ასახულია შესაბამის კოეფიციენტებში – მიმდინარე კოეფიციენტი – 2018 წ. - 1.0, 2019 წ. - 1.1, 2020 წ. - 1.3; სწრაფი ლიკვიდობის კოეფიციენტი – 2018 წ. - 0.2, 2019 წ. - 0.5, 2020 წ. - 1.3. სწრაფი ლიკვიდობის კოეფიციენტის დაბალი მაჩვენებელი მარაგების წლიური მაღალი ნაშთითაა განპირობებული, რაც ბუნებრივია მეღვინეობის ბიზნესისთვის.

კომპანიის გრძელვადიანი აქტივები განუხრელად იზრდება, რაც ვენახებში და საწარმოო სიმძლავრეების გაზრდაში ინვესტირების შედეგია.

კომპანიის სესხები ბოლო წლების განმავლობაში მზარდია, რაც განპირობებულია საბრუნავი და ძირითადი საშუალებების მზარდი დაფინანსებით; ასევე მეკავშირე საწარმოში წილის შემენით. მიუხედავად ამისა სესხების აქტივებთან თანაფარდობა სტაბილურია.

ვალის აქტივებთან ფარდობა _ 2018 წ. - **0.53**, 2019 წ. - **0.49**, 2020 წ. - **0.53**.

მიუხედავად ქვეყანაში არსებული ეპიდემიური სიტუაციისა კომპანიაში დასაქმებულთა რაოდენობა 2020 წლის განმავლობაში არ შემცირებულა.

5. რისკების მიმოხილვა

საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი კონტრაქტორის მიერ ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ვალდებულებების შეუსრულებლობას გულისხმობს. შპს „ასკანელი ვაინერი & დისტილერი“-ს ძირითადი პარტნიორია შპს „ასკანელი მმები“, რომელიც ფინანსურად სტაბილური კომპანიაა და დებიტორული დავალიანების ამოღების რისკი არსებითი არ არის.

პროდუქციის რისკი. კომპანია ყოველწლიურად გადის ISO აუდიტს და სერტიფიცირებას. ხარისხის მართვის სამსახურის მიერ შემუშავებული პოლიტიკის საფუძველზე პროდუქციის სტანდარტებთან შეუსაბამობით გამოწვეული ზიანის რისკი მინიმალურია.

სხვა რისკები. კომპანიის საქმიანობის პროფილიდან გამომდინარე არსებობს სტიქიური მოვლენებისგან გამოწვეული ზარალის დადგომის რისკები, რომელიც ნაწილობრივ მართვადია. 2018-2020 წლებში იყო დასეტყვის და წყალდიდობის რამდენიმე შემთხვევა, თუმცა მატერიალური ზიანი არ ყოფილა კომპანიის ეკონომიკური მაჩვენებლების გაუარესების მიზეზი.

დირექტორი

ბესიკი კველიშვილი

