

შპს „თელავი დისტილერი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31
დეკემბრისთვის

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის:

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებაზე:	7-20
1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძველი და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები	7
3. კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებები და შეფასების გაურკვევლობის წყაროები	13
4. ამონაგები	14
5. ამონაგების თვითღირებულება	14
6. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	14
7. ძირითადი საშუალებები	15
8. მეკავშირე საწარმოში ფლობილი ინვესტიცია	16
9. გაცემული სესხები	16
10. მარაგები	16
11. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	16
12. ნასესხები სახსრები	17
13. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	18
14. ოპერაციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან	18
15. გარანტიები და პირობითი ვალდებულებები	19
16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	20
17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	20

შპს “თელავი დისტილერი“

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წელი	2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წელი
ამონაგები	4	350,107	399,617
ამონაგების თვითღირებულება	5	(532,480)	(830,818)
მთლიანი ზარალი		(182,373)	(431,201)
გაყიდვისა და მარკეტინგის ხარჯები		(32,230)	(38,067)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(245,303)	(248,760)
წილი მეკავშირე საწარმოებში ფლობილი ინვესტიციების შედეგიდან	8	(35,668)	44,865
ფინანსური შემოსავალი		8,786	9,825
ფინანსური ხარჯი	12	(92,356)	(153,227)
საგრანტო შემოსავალი	12	35,884	62,205
საკუროს სხვაობით გამოწვეული მოგება/(ზარალი), წმინდა		103,072	(137,717)
სხვა მოგება/(ხარჯები), წმინდა		691	(5,308)
ხარჯი გადასახადამდე		(439,497)	(897,385)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლიური ზარალი		(439,497)	(897,385)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის სრული ზარალი		(439,497)	(897,385)

ხელმძღვანელობის სახელით

ჯიმშერ გურგენიძე
გენერალური დირექტორი

თბილისი, საქართველო
30 სექტემბერი 2022

ნინო შუბითიძე
მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო
30 სექტემბერი 2022

შპს "თელავი დისტილერი"

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წელი	2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წელი
ამონაგები	4	350,107	399,617
ამონაგების თვითღირებულება	5	(532,480)	(830,818)
მთლიანი ზარალი		(182,373)	(431,201)
გაყიდვისა და მარკეტინგის ხარჯები		(32,230)	(38,067)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(245,303)	(248,760)
წილი მეკავშირე საწარმოებში ფლობილი ინვესტიციების შედეგიდან	8	(35,668)	44,865
ფინანსური შემოსავალი		8,786	9,825
ფინანსური ხარჯი	12	(92,356)	(153,227)
საგრანტო შემოსავალი	12	35,884	62,205
საკუროსო სხვაობით გამოწვეული მოგება/(ზარალი), წმინდა		103,072	(137,717)
სხვა მოგება/(ხარჯები), წმინდა		691	(5,308)
ხარჯი გადასახადამდე		(439,497)	(897,385)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლიური ზარალი		(439,497)	(897,385)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის სრული ზარალი		(439,497)	(897,385)

ხელმძღვანელობის სახელით

ჯიმშერ გურგენიძე
გენერალური დირექტორი

თბილისი, საქართველო
30 სექტემბერი 2022

ნინო შუბითიძე
მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო
30 სექტემბერი 2022

შპს „თელავი დისტილერი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები:			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,744,484	1,887,601
მეკავშირე საწარმოებში ფლობილი ინვესტიცია	8	730,514	766,182
არამატერიალური აქტივები		7,456	8,771
გაცემული სესხები	9	15,577	159,898
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,498,031	2,822,452
მიმდინარე აქტივები			
გაცემული სესხები	9	32,760	-
მარაგები	10	801,152	825,096
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	11	313,514	168,816
გადახდილი ავანსები		227	32,678
ამოღებადი და წინასწარ გადახდილი გადასახადები, წმინდა*		-	14,667
ფული და ფულის ექვივალენტები		55	21,861
სულ მიმდინარე აქტივები		1,147,708	1,063,118
სულ აქტივები		3,645,739	3,885,570
ვალდებულებები და კაპიტალი			
კაპიტალი:			
საწესდებო კაპიტალი		7,094,331	7,094,331
დაგროვილი ზარალი		(6,255,542)	(5,816,045)
სულ კაპიტალი		838,789	1,278,286
გრძელვადიანი ვალდებულებები:			
ნასესხები სახსრები	12	1,807,288	1,405,134
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,807,288	1,405,134
მიმდინარე ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	12	187,604	390,077
სავაჭრო და სხვა კრედიტული დავალიანება	13	793,714	780,726
მიღებული ავანსები		986	31,347
გადასახდელი გადასახადები, წმინდა		17,358	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		999,662	1,202,150
სულ ვალდებულებები		2,806,950	2,607,284
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:		3,645,739	3,885,570

ხელმძღვანელობის სახელით

ჯიმშერ გურგენიძე
გენერალური დირექტორი

თბილისი, საქართველო
30 სექტემბერი 2022

ნინო შუბითიძე
მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო
30 სექტემბერი 2022

შპს „თელავი დისტილერი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

აქტივები:	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,744,484	1,887,601
მეკავშირე საწარმოებში ფლობილი ინვესტიცია	8	730,514	766,182
არამატერიალური აქტივები		7,456	8,771
გაცემული სესხები	9	15,577	159,898
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,498,031	2,822,452
მიმდინარე აქტივები			
გაცემული სესხები	9	32,760	-
მარაგები	10	801,152	825,096
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	11	313,514	168,816
გადახდილი ავანსები		227	32,678
ამოღებადი და წინასწარ გადახდილი გადასახადები, წმინდა*		-	14,667
ფული და ფულის ექვივალენტები		55	21,861
სულ მიმდინარე აქტივები		1,147,708	1,063,118
სულ აქტივები		3,645,739	3,885,570
ვალდებულებები და კაპიტალი			
კაპიტალი:			
საწესდებო კაპიტალი		7,094,331	7,094,331
დაგროვილი ზარალი		(6,255,542)	(5,816,045)
სულ კაპიტალი		838,789	1,278,286
გრძელვადიანი ვალდებულებები:			
ნასესხები სახსრები	12	1,807,288	1,405,134
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,807,288	1,405,134
მიმდინარე ვალდებულებები			
ნასესხები სახსრები	12	187,604	390,077
სავაჭრო და სხვა კრედიტული დავალიანება	13	793,714	780,726
მიღებული ავანსები		986	31,347
გადასახდელი გადასახადები, წმინდა		17,358	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		999,662	1,202,150
სულ ვალდებულებები		2,806,950	2,607,284
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:		3,645,739	3,885,570

ხელმძღვანელობის სახელით

ჯიმშერ გურგენიძე
გენერალური დირექტორი

თბილისი, საქართველო
30 სექტემბერი 2022

ნინო შუბითიძე
მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო
30 სექტემბერი 2022

შპს „თელავი დისტილერი“

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 1 იანვარი 2020	7,124,331	(4,918,660)	2,205,671
სულ წლის სრული ზარალი	-	(897,385)	(897,385)
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(30,000)	-	(30,000)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	7,094,331	(5,816,045)	1,278,286
სულ წლის სრული ზარალი	-	(439,497)	(439,497)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	7,094,331	(6,255,542)	838,789

ხელმძღვანელობის სახელით

ჯიმშერ გურგენიძე
გენერალური დირექტორი

თბილისი, საქართველო
30 სექტემბერი 2022

ნინო შუბითიძე
მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო
30 სექტემბერი 2022

შპს „თელავი დისტილერი“

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 1 იანვარი 2020	7,124,331	(4,918,660)	2,205,671
სულ წლის სრული ზარალი	-	(897,385)	(897,385)
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(30,000)	-	(30,000)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	7,094,331	(5,816,045)	1,278,286
სულ წლის სრული ზარალი	-	(439,497)	(439,497)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	7,094,331	(6,255,542)	838,789

ხელმძღვანელობის სახელით

ჯიმშერ გურგენაძე
გენერალური დირექტორი

თბილისი, საქართველო
30 სექტემბერი 2022

ნინო შუბიტიძე
მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო
30 სექტემბერი 2022

შპს „თელავი დისტილერი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
ზარალი გადასახადამდე		(439,497)	(897,385)
კორექტირებები:			
ფინანსური შემოსავალი		(8,786)	(9,825)
ფინანსური ხარჯი	12	92,356	153,227
წილი მეკავშირე საწარმოებში ფლობილი ინვესტიციების შედეგიდან	8	35,668	(44,865)
მოთხოვნებისა და გადახდილი ავანსების გაუფასურების ხარჯი	6	31,969	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		141,146	433,316
ძირითადი საშუალების ჩამოწერა	7	7,878	-
საკურსო სხვაობით გამოწვეული (მოგება)/ზარალი, წმინდა		(103,072)	137,717
ფულადი სახსრების გადინება საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივებისა და ვალდებულებების ცვლილებებამდე		(242,338)	(227,815)
საბრუნავი კაპიტალის ცვლილება:			
დებიტორული დავალიანების (ზრდა)/კლება		(135,977)	299,680
გადახდილი ავანსების კლება		1,547	6,699
მარაგების კლება/(ზრდა)		23,944	(237,070)
წმინდა გადახდილი გადასახადების კლება/(ზრდა)		32,025	(60,384)
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანების ზრდა		16,077	491,093
მიღებული ავანსების (კლება)/ზრდა		(30,361)	13,085
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული/(გამოყენებული) ფული		(335,083)	285,288
გადახდილი პროცენტი		(45,672)	(79,551)
წმინდა საოპერაციო საქმიანობიდან (გამოყენებული)/მიღებული ფული		(380,755)	205,737
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
კაპიტალური დანახარჯები ძირითად საშუალებებზე		(4,592)	(86,820)
კაპიტალური დანახარჯები არამატერიალურ აქტივებზე		-	(4,815)
გაცემული სესხებისგან მიღებული თანხები		112,978	59,500
წმინდა საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული/(გამოყენებული) ფული		108,386	(32,135)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
ნასესხები სახსრების მიღება		557,307	513,985
ნასესხები სახსრების გადახდა		(307,228)	(635,416)
საწესდებო კაპიტალის შემცირება		-	(30,000)
წმინდა საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული/(გამოყენებული) ფული		250,079	(151,431)
ფულისა და ფულის ექვივალენტების წმინდა (კლება)/ზრდა		(22,290)	22,171
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		21,861	495
უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე		484	(805)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		55	21,861

ხელმძღვანელობის სახელით

ჯიმშერ გურგენიძე
გენერალური დირექტორი

თბილისი, საქართველო
30 სექტემბერი 2022

ნინო შუბითიძე
მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო
30 სექტემბერი 2022

შპს „თელავი დისტილერი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
ზარალი გადასახადამდე		(439,497)	(897,385)
კორექტირებები:			
ფინანსური შემოსავალი		(8,786)	(9,825)
ფინანსური ხარჯი	12	92,356	153,227
წილი მეკავშირე საწარმოებში ფლობილი ინვესტიციების შედეგიდან	8	35,668	(44,865)
მოთხოვნებისა და გადახდილი ავანსების გაუფასურების ხარჯი	6	31,969	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		141,146	433,316
ძირითადი საშუალების ჩამოწერა	7	7,878	-
საკუროსო სხვაობით გამოწვეული (მოგება)/ზარალი, წმინდა		(103,072)	137,717
ფულადი სახსრების გადინება საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივებისა და ვალდებულებების ცვლილებებამდე		(242,338)	(227,815)
საბრუნავი კაპიტალის ცვლილება:			
დებიტორული დავალიანების (ზრდა)/კლება		(135,977)	299,680
გადახდილი ავანსების კლება		1,547	6,699
მარაგების კლება/(ზრდა)		23,944	(237,070)
წმინდა გადახდილი გადასახადების კლება/(ზრდა)		32,025	(60,384)
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანების ზრდა		16,077	491,093
მიღებული ავანსების (კლება)/ზრდა		(30,361)	13,085
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული/(გამოყენებული) ფული		(335,083)	285,288
გადახდილი პროცენტი		(45,672)	(79,551)
წმინდა საოპერაციო საქმიანობიდან (გამოყენებული)/მიღებული ფული		(380,755)	205,737
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
კაპიტალური დანახარჯები ძირითად საშუალებებზე		(4,592)	(86,820)
კაპიტალური დანახარჯები არამატერიალურ აქტივებზე		-	(4,815)
გაცემული სესხებისგან მიღებული თანხები		112,978	59,500
წმინდა საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული/(გამოყენებული) ფული		108,386	(32,135)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
ნასესხები სახსრების მიღება		557,307	513,985
ნასესხები სახსრების გადახდა		(307,228)	(635,416)
საწესდებო კაპიტალის შემცირება		-	(30,000)
წმინდა საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული/(გამოყენებული) ფული		250,079	(151,431)
ფულისა და ფულის ექვივალენტების წმინდა (კლება)/ზრდა		(22,290)	22,171
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		21,861	495
უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე		484	(805)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		55	21,861

ხელმძღვანელობის სახელით

ჯინშერ გურგენიძე
გენერალური დირექტორი

თბილისი, საქართველო
30 სექტემბერი 2022

ნინო შუბიტიძე
მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო
30 სექტემბერი 2022

შპს „თელავი დისტილერი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის
(*ქართულ ლარში*)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „თელავი დისტილერი“ („კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაფუძნებულია 2014 წლის 1-ლ ოქტომბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის რეგისტრირებული მისამართია საქართველო, თბილისი, შინდისელი გმირის ქუჩა ნა.

კომპანიის მთავარ საქმიანობას წარმოადგენს კონიაკის, ალკოჰოლის გაყიდვები და დისტრიბუცია საქართველოში და მის ფარგლებს გარეთ. ასევე, კომპანიას აქვს ჩამოსხმის სერვისი, უმეტესად დაკავშირებული მხარეებისთვის.

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ფლობდნენ შემდეგი აქციონერები:

აქციონერის სახელი	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
შპს „სმარტ კაპიტალ შილდა“	100%	100%

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საბოლოო აქციონერები იყვნენ: ივანე ჩხარტიშვილი - 51%, მიხეილ ჩხარტიშვილი - 24.5% და ნათია ჩხარტიშვილი - 24.5%.

2. მომზადების საფუძველი და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები

შესაბამისობის საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ბასს“) მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) და ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო ინტერპრეტაციების კომიტეტის („ფასიკ“) მიერ გამოშვებული ინტერპრეტაციების მიხედვით.

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ბასს“) მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) და ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო ინტერპრეტაციების კომიტეტის („ფასიკ“) მიერ გამოშვებული ინტერპრეტაციების მიხედვით. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებით. ისტორიული ღირებულება ჩვეულებრივ ეფუძნება აქტივების სანაცვლოდ გადაცემული ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმ დაშვებით რომ საწარმო ფუნქციონირებას განაგრძობს უწყვეტად, რაც გულისხმობს იმას, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიას შეეძლება აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა ნორმალური საქმიანობის პირობებში.

საბოლოო მფლობელი კომპანია - შპს „სმარტ კაპიტალ კომპანიამ“ აჩვენა მზაობა კომპანიის ოპერაციების დაფინანსების გაგრძელებაზე. 2022 წლის 14 სექტემბერს შპს „სმარტ კაპიტალ გრუპისგან“ კომპანიამ მიიღო წერილი, სადაც იგი მზაობას გამოთქვამს დაეხმაროს კომპანიას საოპერაციო საქმიანობის გაგრძელებაში და საჭიროების შემთხვევაში მისცეს დამატებითი დაფინანსება ვალდებულებების დასაფარად.

უცხოური ვალუტები. ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება პირის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი ნაკადები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული მოგება და ზარალი, რომელიც წარმოშობილია საკურსო სხვაობით, შედის პერიოდის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. ეს ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში.

შპს „თელავი დისტილერი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის
(*ქართულ ლარში*)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ლარი/1 აშშ დოლარი	3.0976	3.2766
ლარი/1 ევრო	3.5040	4.0233

ურთიერთობათა. ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები იქვითება და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება წმინდა თანხით იმ შემთხვევაში, თუ პირს გააჩნია იურიდიულად აღსრულებადი უფლება, გაქვითოს აღიარებული თანხები და განზრახული აქვს, აქტივი ჩათვალოს წმინდა ღირებულებით ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივის რეალიზაცია და დაფაროს ვალდებულება. შემოსავალი და ხარჯი არ იქვითება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, თუ ეს არ არის სავალდებულო ან ნებადართული რომელიმე საბუღალტრო სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით და ინდივიდუალურად განმარტებული კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკაში.

ქვემოთ მოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკები.

შემოსავლის აღიარება

კომპანია შემოსავალს აღიარებს, როცა: შემოსავლის ოდენობა სანდოდაა განსაზღვრული, სავარაუდოა, რომ სამომავლოდ ეკონომიკური მომგებიანობა აისახება ორგანიზაციაზე და კომპანიის აქტივობებთან დაკავშირებით შესრულდება შესაბამისი კრიტერიუმი, როგორც ეს ქვემოთაა აღწერილი.

ა. საქონლის გაყიდვიდან მიღებული ამონაგები კომპანია აწარმოებს და ყიდის მთელ რიგ ღვინის პროდუქტებს საბითუმო ბაზარზე. შემოსავლის აღიარება ხდება საქონლის მიწოდებისა და გარკვეული ეტაპების გავლის შემდეგ, ამ დროს ყველა შემდეგი პირობა დაკმაყოფილებულია:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის საკუთრების მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
- კომპანია არ ინარჩუნებს მენეჯერულ ჩართულობას იმ ხარისხით, რომელიც როგორც წესი, ასოცირდება საკუთრებასთან და არც ეფექტურ კონტროლს ახორციელებს გაყიდულ საქონელზე;
- შემოსავლის ოდენობა ზუსტადაა აღრიცხული;
- სავარაუდოა, რომ ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლიანობა კომპანიაზე აისახება;
- და
- დაკისრებული ან დასაკისრებელი ღირებულებები სწორად იქნება განსაზღვრული.

ბ. ჩამოსხმის სერვისიდან მიღებული ამონაგები

შემოსავალი წარმოადგენს შემოსავლების სამართლიან ღირებულებას ჩვეულებრივ საქმიანობაში გაწეული მომსახურებისთვის. შემოსავალი არ არის აღიარებული მანამ, სანამ მომხმარებელს მომსახურება არ მიეწოდება.

გ. საიჯარო შემოსავალი

საიჯარო შემოსავალი აღიარდება წრფივი მეთოდით შესაბამისი საიჯარო პირობების გათვალისწინებით და აღიარებულია როგორც ამონაგები.

იჯარა - იჯარა კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც იჯარის პირობების მიხედვით არსებითად არსებული ყველა რისკი და სარგებელი გადადის მოიჯარეზე. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა. კომპანია, როგორც მოიჯარე საოპერაციო იჯარის გადახდები წრფივი მეთოდით აღიარდება როგორც ხარჯი იჯარის პირობების შესაბამისად. პირობითი იჯარები, რომლებიც წარმოიშვება აღიარდება ხარჯად შესაბამის პერიოდში.

შპს „თელავი დისტილერი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

(ქართულ ლარში)

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები ირიცხება საანგარიშგებო თარიღისათვის სრულად ან არსებითად ძალაში შესული ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად. 2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა კომპანიების დაბეგვრის არსებული მოდელის ცვლილება, რომელიც ყველა პირისათვის, გარდა გარკვეული ფინანსური ინსტიტუტებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს. ახალი მოდელი ითვალისწინებს გაუნაწილებელი მოგების დაბეგვრას 0%-იანი განაკვეთით, ხოლო განაწილებული მოგების დაბეგვრას 15%-იანი მოგების გადასახადით. ადრე მოქმედი მოდელით კომპანიებს მოგებას გადასახადამდე 15%-იანი გადასახადი ერიცხებოდა იმის მიუხედავად, იგი კომპანიაში რჩებოდა თუ დივიდენდების სახით გაიშვებოდა. მოგების გადასახადის დარიცხვის ახალი წელი კომპანიისათვის ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. საგადასახადო ბაზა მოიცავს როგორც რეალურ, აგრეთვე ნაგულისხმევ მოგების განაწილებას, მათ შორის:

- განაწილებული მოგება;
- გაწეული ხარჯები ან სხვა გადახდები, რომლებიც არაა კავშირში ეკონომიკურ საქმიანობასთან;
- საქონლის/მომსახურების უფასო მიწოდება ან/და ფულადი სახსრების გადარიცხვა, რომლებიც არ უკავშირდება ეკონომიკურ აქტივობას; და
- წარმომადგენლობითი ხარჯები, რომლებიც აჭარბებს საგადასახადო კოდექსით გათვალისწინებულ მაქსიმალურ ოდენობას.

განაწილებულ მოგებაზე დარიცხული მოგებიდან გადასახადი აღიარდება ხარჯად დივიდენდების გამოცხადების მომენტისათვის და მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აისახება „მოგებიდან გადასახადის“ ჯგუფში. მიმდინარე და წარსული პერიოდების მიმდინარე საგადასახადო აქტივი და საგადასახადო ვალდებულებები აისახება იმ თანხით, რომელიც, სავარაუდოდ უნდა გადაეხადოს საგადასახადო ორგანოებს ან მიღებულ იქნეს მათგან. სხვა კომპონენტებზე დაწესებული გადასახადი მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აისახება ჯგუფში „საგადასახადო ხარჯები“.

ახალი კანონმდებლობის ამოქმედების შედეგად, აქტივებისა და ვალდებულებების საგადასახადო ბაზამ დაკარგა ეკონომიკური მნიშვნელობა და ახალი კორპორატიული დაბეგვრის მოდელით გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები და აქტივები აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია როგორც ღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა და სადაც საჭიროა გაუფასურების რეზერვი.

ძირითადი საშუალებების ისტორიული ღირებულება მოიცავს:

ა) შესყიდვის ფასს, მათ შორის იმპორტისა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, სავაჭრო ფასდაკლებისა და ფასდათმობების გამოკლებით,

ბ) ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ ეკუთვნის აქტივის ადგილზე მიტანასა და საოპერაციო მდგომარეობაში მოყვანას, როგორც ეს ხელმძღვანელობას აქვს განზრახული;

გ) აქტივის დემონტაჟის, მოხსნისა და იმ ადგილის აღდგენის ხარჯების შეფასებას, სადაც განთავსებული იყო;

დ) იმ ვალდებულებას, რომელსაც კომპანია იღებს აქტივის შეძენისას ან იმის გამო, რომ რომ იგი გამოიყენა კონკრეტული პერიოდის განმავლობაში სხვა მიზნებისთვის, გარდა ამ პერიოდის მარაგების წარმოებისა;

ე) საკვალიფიკაციო აქტივებისთვის, სესხის აღების ხარჯები კაპიტალიზებულია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის კალკულაცია ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სარგებლიანობის ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე.

შპს „თელავი დისტილერი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

(ქართულ ლარში)

ხელმძღვანელობამ გადახედა და შეცვალა სასარგებლო საციცოხოლო ვადები 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის. შეფასებისას გათვალისწინებული იყო შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა და ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და ტექნიკური მომსახურების პროგრამაზე; და (გ) ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც გამოწვეულია ბაზრის პირობების ცვლილებებით:

- მანქანებისა და აღჭურვილობის საწყისი სასარგებლო ვადები არ იყო შეფასებული;
- კომპანიის ექსპერტთა და ტექნიკური პერსონალის კომპანიამ შეაფასა თითოეული ძირითადი საშუალებების მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა და ცვეთა. საოპერაციო ფაქტორებისა და ტექნიკური პროგრამის საფუძველზე განისაზღვრა ექსპლუატაციის ყველაზე რეალური თარიღები 2021 წლის 1 იანვრისთვის.

ძირითადი საშუალებების კომპანიის ამორტიზაციის განაკვეთები შემდეგია

	2021	2020
შენობა-ნაგებობები	5%	5%
ავეჯი და მოწყობილობები	20%	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%	20%
მანქანა-დანადგარები	5-10%	5-20%
სხვა	20%	20%

ამორტიზირებადი თანხა არის ქონებისა და აღჭურვილობის ერთეულის ღირებულება მისი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით. ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო თანხა, რომელსაც კომპანია მიიღებდა ქონებისა და აღჭურვილობის განკარგვის შედეგად, გასხვისების სავარაუდო ხარჯების გამოკლების შემდეგ, თუ აქტივი უკვე ძველი იყო და იმ მდგომარეობაში, რომელიც მოსალოდნელი იყო მისი გამოყენების ბოლოს.

ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო ვადა და ამორტიზაციის მეთოდი განიხილება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს. წინა შეფასებებიდან ნებისმიერი ცვლილების ეფექტი აღირიცხება პროსპექტიულად, როგორც ცვლილება სააღრიცხვო შეფასებაში.

ინვესტიცია ასოცირებულ კომპანიაში - ასოცირებული კომპანიები არიან სუბიექტები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა (პირდაპირ ან ირიბად), მაგრამ არ აკონტროლებს, რაც ჩვეულებრივ თან ახლავს ხმის უფლების 20-დან 50 პროცენტამდე წილს.

ასოცირებულ საწარმოებში ინვესტიციები აღირიცხება კაპიტალის მეთოდის გამოყენებით და თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით. ასოცირებული კომპანიებისგან მიღებული დივიდენდები ამცირებს ასოცირებულ საწარმოებში ინვესტიციის საბალანსო ღირებულებას. შეძენის შემდგომი სხვა ცვლილებები

კომპანიის წილი ასოცირებული კომპანიის წმინდა აქტივებში აღიარებულია შემდეგნაირად:

- კომპანიის წილი მეკავშირეების მოგებაში ან ზარალში აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში და სხვა მთლიანი შემოსავალი, როგორც ასოცირებული კომპანიების შედეგი,
- კომპანიის წილი. სხვა მთლიანი შემოსავლის წილი აღიარებულია სხვა მთლიან შემოსავალში და წარმოდგენილია ცალკე,
- ყველა სხვა ცვლილება კომპანიის წილში ასოცირებული კომპანიების წმინდა აქტივების საბალანსო ღირებულებაში აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში ასოცირებული კომპანიების შედეგების წილის ფარგლებში.

შპს „თელავი დისტილერი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

(ქართულ ლარში)

მარაგები. მარაგები აღირიცხება ან თვითღირებულებით ან წმინდა რეალიზებადი ღირებულებით – იმის მიხედვით, ამ ორი ღირებულებიდან რომელიც უფრო დაბალია. მარაგების თვითღირებულება დგინდება შემოსავლის რიგის მიხედვით. წმინდა რეალიზებადი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო სარეალიზაციო ფასი, რომლიდანაც გამოკლებულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

პირობითი აქტივები და ვალდებულებები – პირობითი ვალდებულებების აღიარება ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება. ისინი განიმარტება ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში, თუ ეკონომიკური სარგებლის მატარებელი რესურსების გადინების შესაძლებლობა ნაკლებ სავარაუდო არაა. პირობითი აქტივების აღიარება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ ხდება, ისინი განიმარტება ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის შემოძინების მოლოდინი რეალურია.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარებულია, როდესაც კომპანია ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო დებულებების მხარე.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად ფასდება რეალური ღირებულებით. ტრანზაქციის ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ მიეკუთვნება ფინანსური აქტივების და ფინანსური ვალდებულებების შეძენას ან გაცემას (გარდა ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულებით სრული შემოსავლის ანგარიშგების სახით) ემატება ან აკლდება ფინანსური აქტივების ან ფინანსური ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებას. საჭიროებისამებრ, თავდაპირველი აღიარებისას. ტრანზაქციის ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ მიეკუთვნება ფინანსური აქტივების ან ფინანსური ვალდებულებების შეძენას სამართლიანი ღირებულებით სრული შემოსავლის ანგარიშგების მეშვეობით, აღიარებულია დაუყოვნებლივ მთლიანი შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება შემდეგ კონკრეტულ კატეგორიებად: ფინანსური აქტივები „სამართლიანი ღირებულებით მოგება-ზარალის მეშვეობით“ (FVTPL), „დაფარვის ვადამდე შენახული“ ინვესტიციები, „გასაყიდად ხელმისაწვდომი“ (AFS) ფინანსური აქტივები და „სესხები და მოთხოვნები“. კლასიფიკაცია დამოკიდებულია ფინანსური აქტივების ბუნებასა და დანიშნულებაზე და განისაზღვრება პირველადი აღიარების დროს.

კომპანიის ძირითადი ფინანსური აქტივებია ნაღდი ფული, გაცემული სესხები და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, რომლებიც კლასიფიცირებულია როგორც სესხები და მოთხოვნები.

ეფექტური საპროცენტო მეთოდი

ეფექტური საპროცენტო მეთოდი არის ვალის ინსტრუმენტის ამორტიზებული ღირებულების გამოანგარიშებისა და საპროცენტო შემოსავლის შესაბამისი პერიოდის გამოყოფის მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის ის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ადისკონტირებს სამომავლო ფულადი შემოსავლებს (მათ შორის ყველა საფასური და გადახდილი ან მიღებული ქულა, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის, გარიგების ხარჯების და სხვა პრემიების ან დისკონტების განუყოფელ ნაწილს) ვალის ინსტრუმენტის სავარაუდო სიცოცხლის განმავლობაში. ან, საჭიროების შემთხვევაში, უფრო მოკლე პერიოდის განმავლობაში, პირველადი აღიარების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

ფული და ფულის ექვივალენტები ფული მოიცავს ფულის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე. სესხები და დებიტორული დავალიანებები სესხები და დებიტორული დავალიანებები წარმოადგენს ფიქსირებული ან განსაზღვრული ანგარიშსწორების მქონე ფინანსური აქტივების კატეგორიას, რომლებიც არ არის წარმოდგენილი აქტიურ ბაზარზე. სესხები და დებიტორული დავალიანებები განისაზღვრება ამორტიზირებული ღირებულების მიხედვით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით, აღნიშნულს გამოკლებული გაუფასურების შედეგად წარმოშობილი დანაკარგი.

შპს „თელავი დისტილერი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები გაუფასურების შეფასება ხდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ფინანსური აქტივები გაუფასურებულად ითვლება, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება, რომ ფინანსური აქტივის პირველადი აღიარების შემდგომ ერთი ან რამდენიმე მოვლენის შედეგად, ინვესტიციის სავარაუდო ფულად ნაკადებზე მოხდა ზეგავლენა.

ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების ზარალით ანარიცხების ანგარიშის გამოყენებით. როდესაც სავაჭრო დებიტორული დავალიანება ითვლება უიმედოდ, ის ჩამოიწერება ანარიცხის ანგარიშიდან. ადრე ჩამოწერილი თანხების შემდგომი ამოღება კრედიტდება ანარიცხების ანგარიშზე. ანარიცხის ანგარიშის საბალანსო ღირებულებაში ცვლილებები აღიარებულია მოგების ან ზარალის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ მაშინ, როდესაც ამოიწურება აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებები, ან როდესაც იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივს და არსებითად საკუთრების ყველა რისკსა და სარგებელს სხვა საწამოს. სხვაობა ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარებულ და მიღებულ ან მისაღები ანაზღაურებას შორის აღიარებულია კონსოლიდირებული მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში. ფინანსური ვალდებულებები. კომპანიას ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებებსა და ნასესხებ სახსრებს.

ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად ფასდება რეალური ღირებულებით, ტრანზაქციის ხარჯების გამოკლებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით, საპროცენტო ხარჯების აღიარებით ეფექტური სარგებელი.

ეფექტური საპროცენტო მეთოდი არის ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულების გაანგარიშებისა და შესაბამისი პერიოდის განმავლობაში საპროცენტო ხარჯის განაწილების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის ის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ამცირებს სავარაუდო სამომავლო ნაღდი ფულის გადახდებს ფინანსური ვალდებულების მოსალოდნელი ვადის განმავლობაში, ან, საჭიროების შემთხვევაში, უფრო მოკლე პერიოდის განმავლობაში.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

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

შეტანილი კაპიტალი. შეტანილი კაპიტალი კომპანიის მიერ აღიარებულია კომპანიას მიერ მიღებული რეალური შენატანის ღირებულების მიხედვით.

შპს „თელავი დისტილერი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

(ქართულ ლარში)

3. კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებები და შეფასების გაურკვევლობის წყაროები

სააღრიცხვო პოლიტიკების გამოყენებისას, რომლებიც აღწერილია შენიშვნაში #2, დირექტორებს ევალებათ შეფასებების, ვარაუდებისა და დაშვებების გაკეთება აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებების თაობაზე, რომლებიც სხვა წყაროებში მკაფიოდ არ ჩანს. შეფასებები და დაშვებები ეფუძნება ისტორიულ გამოცდილებას და სხვა შესაბამის ფაქტორებს. რეალური შედეგები შეფასებებისგან შეიძლება განსხვავდებოდეს.

შეფასებები და შესაბამისი დაშვებები რეგულარულად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასებების კორექტირება აღიარდება ამ კორექტირების გაკეთების პერიოდში, თუ კორექტირება მხოლოდ იმ პერიოდზე მოქმედებს, და აღიარდება კორექტირების და შემდგომ პერიოდებში, თუ კორექტირება მოქმედებს მიმდინარე და მომავალ პერიოდებზე.

დებიტორული დავალიანებისა და გაცემული სესხების გაუფასურება – კომპანიამ აღიარა 100%-იანი უიმედო მოთხოვნების ანარიცხები ყველა მისაღები მოთხოვნის მიმართ, რომელიც წარმოიშვა 1 წლის წინ, რადგან ისტორიული გამოცდილების თანახმად, მოთხოვნები, რომლებიც ვადაგადაცილებული იყო 1 წლის განმავლობაში, არ ანაზღაურდება. უიმედო მოთხოვნების ანარიცხი 50%-ის ოდენობით აღიარებულია 181 დღიდან 1 წლამდე წარმოშობილი დებიტორული დავალიანების მიმართ, ხოლო 20%-იანი ანარიცხი შექმნილია 91 დღიდან 180 დღემდე წარმოშობილ დებიტორულ დავალიანებებზე.

გარდა ამისა, სავაჭრო დებიტორული დავალიანებისა და გაცემული სესხების გაუფასურების რეზერვი ეფუძნება მენეჯმენტის შეფასებას ინდივიდუალური კლიენტების დებიტორული ანგარიშების შეგროვების ალბათობის შესახებ. კლიენტის მნიშვნელოვანი ფინანსური სირთულეები, კლიენტის გაკოტრების ან ფინანსური რეორგანიზაციის ალბათობა და გადახდების შეუსრულებლობა ან ვადაგადაცილება ითვლება დებიტორული დავალიანების პოტენციურად გაუფასურების ინდიკატორად. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს ამ შეფასებებისგან, თუ ადგილი აქვს ძირითადი მომხმარებლის კრედიტუნარიანობის გაუარესებას ან რეალური ნაკლოვანებები უფრო მაღალია ვიდრე შეფასებები.

დაკავშირებული მხარეებთან ფინანსური ოპერაციების თავდაპირველი აღიარება. კომპანია ახორციელებს ფინანსურ ოპერაციებს დაკავშირებულ მხარეებთან. შეფასებები გამოიყენება იმის დასადგენად, არის თუ არა გარიგებების ფასი უფრო დაბალი საბაზრო ან არასაბაზრო პროცენტით, სადაც არ არსებობს აქტიური ბაზარი ამგვარი ოპერაციებისათვის. შეფასების საფუძველია მსგავსი ტიპის ტრანზაქციების ფასი არადაკავშირებულ მხარეებთან და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის ანალიზი.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო სასიცოცხლო ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო ვადის შეფასება განსჯის საკითხია მსგავსი აქტივების გამოცდილებაზე დაყრდნობით. აქტივებში ჩადებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი მოხმარდება ძირითადად გამოყენების გზით. თუმცა, სხვა ფაქტორები, როგორიცაა ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა, ხშირად იწვევს აქტივებში განსახიერებელი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას. მენეჯმენტი აფასებს დარჩენილ სასარგებლო სიცოცხლეს აქტივების ამჟამინდელი ტექნიკური პირობებისა და სავარაუდო პერიოდის შესაბამისად, რომლის დროსაც აქტივები მოსალოდნელია კომპანიისთვის სარგებელის მიღებას. გათვალისწინებულია შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა და ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და ტექნიკური მომსახურების პროგრამაზე; და (გ) ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც წარმოიქმნება ბაზრის პირობების ცვლილების შედეგად.

როგორც ეს აღწერილია შენიშვნაში 2, კომპანიამ გამოიყენა შესაძლებლობა, რომ შეეფასებინა მანქანა-დანადგარების სასიცოცხლო ვადები 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით. ახალი საცოცხლო ვადების გამოყენება მოხდა პროსპექტიულად ამ თარიღიდან. სასიცოცხლო ვადების ცვლილების სრული ეფექტი შეადგენდა 99,678 ლარს 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის.

შპს „თელავი დისტილერი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის
(ქართულ ლარში)

4. ამონაგები

2021 და 2020 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლების განმავლობაში კომპანიის ამონაგები იყო:

	2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წელი	2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წელი
ამონაგები ჩამოსხმებიდან	293,347	284,295
ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან	56,760	115,322
სულ	350,107	399,617

5. ამონაგების თვითღირებულება

2021 და 2020 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლების განმავლობაში კომპანიის ამონაგების თვითღირებულება იყო:

	2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წელი		
	ჩამოსხმის სერვისის თვითღირებულება	პროდუქციის რეალიზაციის თვითღირებულება	სულ
ხელოვასი	241,331	46,698	288,029
ცვეთა	108,470	20,988	129,458
ზედნადები ხარჯები	66,148	12,799	78,947
მასალა	-	36,046	36,046
სულ	415,949	116,531	532,480

	2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წელი		
	ჩამოსხმის სერვისის თვითღირებულება	პროდუქციის რეალიზაციის თვითღირებულება	სულ
ხელოვასი	43,887	229,603	273,490
ცვეთა	67,140	351,267	418,407
ზედნადები ხარჯები	22,292	31,025	53,317
მასალა	-	85,604	85,604
სულ	133,319	697,499	830,818

6. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

2021 და 2020 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლების განმავლობაში კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები იყო:

	2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წელი	2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებულ ი წელი
ხელოვასები და მათთან დაკავშირებული ხარჯები	108,225	131,974
სხვა საგადასახადო ხარჯები	40,483	674
გადახდილი ავანსებსა და დებიტორულ დავალიანებებზე აღიარებული გაუფასურების ხარჯი	31,969	-
საკონსულტაციო ხარჯი	31,128	31,624
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	11,689	14,909
საოფისე ხარჯი	5,546	29,069
საიჯარო ხარჯი	2,750	20,110
სხვა საოპერაციო ხარჯები	13,513	20,400
სულ	245,303	248,760

შპს „თელავი დისტილერი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის
(ქართულ ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები

შემდეგ ცხრილში ნაჩვენებია ძირითადი საშუალებების მოძრაობა:

	მიწა	შენობა-ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა, ავეჯი და მოწყობილობები	სულ
თვითღირებულება					
1 იანვარი 2020	24,604	1,941,653	1,384,302	239,949	3,590,508
დამატება	-	1,500	85,320	-	86,820
31 დეკემბერი 2020	24,604	1,943,153	1,469,622	239,949	3,677,328
დამატება	-	1,850	2,742	-	4,592
გასვლა	-	-	-	(7,878)	(7,878)
31 დეკემბერი 2021	24,604	1,945,003	1,472,364	232,071	3,674,042
დაგროვილი ცვეთა					
1 იანვარი 2020	-	296,134	955,811	106,014	1,357,959
წლის ხარჯი	-	97,177	321,230	13,361	431,768
31 დეკემბერი 2020	-	393,311	1,277,041	119,375	1,789,727
წლის ხარჯი	-	97,105	32,353	10,373	139,831
31 დეკემბერი 2021	-	490,416	1,309,394	129,748	1,929,558
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2021	24,604	1,454,587	162,970	102,323	1,744,484
31 დეკემბერი 2020	24,604	1,549,842	192,581	120,574	1,887,601

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიას ბანკისგან მიღებული სესხების უზრუნველსაყოფად დაგირავებული ჰქონდა ძირითადი საშუალებები (იხ. შენიშვნა 12).

შპს „თელავი დისტილერი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის
(*ქართულ ლარში*)

8. მეკავშირე საწარმოში ფლობილი ინვესტიცია

კომპანია ფლობს შპს „სმარტ ტრეიდინგის“ აქციების 20%. შპს „სმარტ ტრეიდინგის“ მიზანია კახეთის რეგიონში მარნებით ტურისტული ინფრასტრუქტურის განვითარება.

კომპანიამ ზარალად და შემოსავლად აღრიცხა 35,668 ლარი და 44 865 ლარი შესაბამისად 2021 წლის და 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, რომელიც წარმოადგენს წილს მეკავშირე საწარმოში ფლობილი ინვესტიციის შედეგებიდან.

მეკავშირე საწარმოში ფლობილი ინვესტიციის ღირებულება გაიზარდა ამ თანხით და 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 730,514 ლარი და 766,182 ლარი, შესაბამისად.

9. გაცემული სესხები

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაცემული სესხების პირობები იყო:

	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დაფარვის ვადა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხები	აშშ დოლარ ი	9%	ივლ-22	48,337	159,898
სულ გაცემული სესხები				48,337	159,898
მოკლევადიანი				32,760	-
გრძელვადიანი				15,577	159,898

ორივე სესხი გაცემულია დაკავშირებულ მხარეებზე და გადასახდელია დაფარვის ვადის დადგომისას.

10. მარაგები

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მარაგები იყო:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ნედლეული	238,863	291,908
დაუმთავრებელი წარმოება	43,472	41,402
მზა პროდუქცია	478,909	452,727
სხვა მარაგები	39,908	39,059
სულ	801,152	825,096

11. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება იყო:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო მოთხოვნები	324,599	178,706
სხვა მოთხოვნები	106	236
მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი	(11,191)	(10,126)
სულ	313,514	168,816

შპს „თელავი დისტილერი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის
(ქართულ ლარში)

12. ნასესხები სახსრები

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბერს ნასესხები სახსრების პირობები იყო შემდეგი

სესხები და ნასესხები სახსრები	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	ვადა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ნასესხები სახსრები დაკავშირებული მხარეებისგან	აშშ დოლარი	9%	01/05/2027	1,761,169	1,355,392
ნასესხები სახსრები ადგილობრივი ფინანსური ინსტიტუტებიდან	ლარი	14%	07/02/2022	187,604	439,819
ნასესხები სახსრები დაკავშირებული მხარეებისგან	ლარი	12.1%	26/02/2026	46,119	-
სულ სესხები და ნასესხები სახსრები				1,994,892	1,795,211
სესხებისა და ნასესხები სახსრების მოკლევადიანი ნაწილი				187,604	390,077
სესხებისა და ნასესხები სახსრების გრძელვადიანი ნაწილი				1,807,288	1,405,134

ნასესხები სახსრები უზრუნველყოფილია კომპანიის ძირითადი საშუალებებით (იხილეთ შენიშვნა 7).

კომპანიამ გააფორმა ხელშეკრულება სოფლის მეურნეობის პროექტების მართვის სააგენტოსთან (APMA), რომლის თანახმად, APMA აფინანსებს ჰალივ ბანკი საქართველოს 14% -იანი სესხის პროცენტიდან 11% -ს. თანადაფინანსების ხანგრძლივობაა 66 თვე და APMA წარმოადგენს ძირითადი თანხის 50% -ის გარანტს, თუ უზრუნველყოფის რეალიზაცია არ დაფარავს ფინანსური ინსტიტუტის წინაშე ვალდებულებას.

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის APMA-დან მიღებული შემოსავალი შეადგენდა 35,884 ლარსა და 62,205 ლარს, შესაბამისად და კლასიფიცირებული იყო როგორც საგრანტო შემოსავალი.

ნასესხებ სახსრებზე დარიცხული პროცენტი 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის შეადგენდა 92,356 ლარსა და 153,227 ლარს, შესაბამისად.

შემდეგი ცხრილი ასახავს კომპანიის ნასესხები სახსრები დარჩენილ საკონტრაქტო ვადებს შეთანხმებული გადახდის პერიოდებით 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
<3 თვე	68,358	125,625
3-12 თვე	119,246	264,452
>12 თვე	1,807,288	1,405,134
	1,994,892	1,795,211

შპს „თელავი დისტილერი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის
(*ქართულ ლარში*)

13. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება იყო:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
კრედიტორული დავალიანება	677,541	624,327
ინვესტიციების შესყიდვის დავალიანება	56,925	56,925
საიჯარო დავალიანება	40,693	22,845
გადასახდელი ხელფასები	12,995	3,692
სხვა დავალიანება	5,560	72,937
სულ	793,714	780,726

14. ოპერაციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

თითოეული შესაძლო დაკავშირებული მხარის ურთიერთობის განხილვისას, ყურადღება გამახვილებულია ურთიერთობის არსზე და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმაზე. კომპანიას ჰქონდა შემდეგი ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან:

31 დეკემბერი 2021				
	საბოლოო მფლობელი/შპს-მფლობელი კომპანია	პირები ერთობლივ კონტროლქვეშ	სხვა დაკავშირებული მხარეები	სულ კატეგორია ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით
გაცემული სესხები	-	32,755	15,582	48,337
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	48,232	61,991	163,158	313,514
ნასესხები სახსრები	46,119	1,761,169	-	1,994,892
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	41,318	540,779	21,238	793,714
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის				
	საბოლოო მფლობელი/შპს-მფლობელი კომპანია	პირები ერთობლივ კონტროლქვეშ	სხვა დაკავშირებული მხარეები	სულ კატეგორია ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით
ამონაგები	23,394	141,072	145,335	350,107
ფინანსური შემოსავალი	-	5,645	1,081	8,786
ფინანსური ხარჯი	6,819	39,865	-	92,356
31 დეკემბერი 2020				
	უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	პირები ერთობლივ კონტროლქვეშ	სხვა დაკავშირებულ მხარეები	სულ კატეგორია ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით
გაცემული სესხები	-	126,912	32,986	159,898
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	-	32,247	20,628	168,816
ნასესხები სახსრები	-	1,355,392	-	1,795,211
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	16,504	476,105	41,839	780,726

შპს „თელავი დისტილერი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

(ქართულ ლარში)

	2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის			
	უმადლესი რანგის		სხვა	
	ხელმძღვანელო ბა	პირები ერთობლივ კონტროლქვეშ	დაკავშირებულ სულ ი მხარეები	ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით
ამონაგები	-	101,975	160,595	399,617
ფინანსური შემოსავალი	-	9,825	-	9,825
ფინანსური ხარჯი	-	77,633	-	153,227

უმადლესი რანგის ხელმძღვანელობის ანაზღაურება

უმადლესი რანგის ხელმძღვანელობის ანაზღაურებამ, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლების განმავლობაში შეადგინა 16,504 ლარი და 16,504 ლარი, შესაბამისად.

15. გარანტიები და პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები – 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია არსებითი პირობითი ვალდებულებები.

სამართლებრივი დავები. 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანია რაიმე მნიშვნელოვან სასამართლო დავაში არ მონაწილეობდა. ხელმძღვანელობის აზრით, მომავალში მნიშვნელოვანი ოდენობის დაურიცხავი ზარალის გაწევა მოსალოდნელი არ არის. შესაბამისად, ფინანსურ ანგარიშგებაში რეზერვი არ შექმნილა.

გადასახადები. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს სხვადასხვა ინტერპრეტაციისა და ხშირი ცვლილების შესაძლებლობა. გარდა ამისა, ტრანზაქციათა შეფასება საგადასახადო ორგანოებისა და ხელმძღვანელობის მხრიდან შეიძლება ერთმანეთს არ დაემთხვეს და ტრანსაქციები საგადასახადო ორგანოებმა ეჭვქვეშ დააყენოს. ამის გამო კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. საგადასახადო შემოწმებისათვის ღიაა 3 წელი.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებულ ბაზარზე. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, სწრაფად ვითარდება და საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციებით ხასიათდება. საქართველოში ამჟამად მოღვაწე მეწარმეთა წინაშე დგას სხვა სამართლებრივი და ფისკალური გამოწვევებიც.

საქართველოს ეკონომიკის მომავალი მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებული ეკონომიკური, ფისკალური და მონეტარული ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, მარეგულირებელი და პოლიტიკური მოვლენების პარალელურად.

ბოლო რამდენიმე წლის განმავლობაში საქართველოში რამდენიმე საკანონმდებლო ცვლილება განხორციელდა, რომლებიც ძირითადად ქვეყნის ევროკავშირთან დაახლოების გეგმებს უკავშირდება. ამ წლების განმავლობაში ჩატარებულ საკანონმდებლო ცვლილებებს ერთგვარად გზის გამკვლევის ფუნქცია ეკისრებოდა, საქართველო-ევროკავშირის დაახლოების სამოქმედო გეგმის პარალელურად მრავალი სხვა რეფორმა მოსალოდნელი.

კოვიდ 19 - 2020 წლის დასაწყისიდან მოყოლებული, მსოფლიოში სწრაფად ვრცელდება ახალი კორონავირუსული დაავადება (კოვიდ-19), რომელსაც 2020 წლის მარტში ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ მიანიჭა პანდემიის სტატუსი.

ბევრი ქვეყნის მიერ კოვიდ-19-ის გავრცელების შესაკავებლად მიღებული ზომები მრავალი კომპანიისათვის მნიშვნელოვან საოპერაციო შეფერხებებს იწვევს და დიდ ზეგავლენას ახდენს გლობალურ ფინანსურ ბაზარზე. სიტუაციის სწრაფი განვითარების გამო, ამან შეიძლება ბევრ სექტორში მოღვაწე კომპანიის ბიზნესზე იმოქმედოს, მათ შორის, თუმცა არა მხოლოდ, შეაფერხოს ბიზნესის ოპერირება საწარმოო პროცესის შეწყვეტის ან ინფრასტრუქტურის დაზიანების, მიწოდების ქსელის გაწყვეტის, პერსონალის კარანტინის, შემცირებული მოთხოვნისა და დაფინანსების მოძიების გართულების გამო. შედეგად,

შპს „თელავი დისტილერი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

(ქართულ ლარში)

კომპანიაზე კოვიდ-19-ის მზარდი ეფექტი შეიძლება აისახოს გლობალურ ეკონომიკაზე და მსხვილ ფინანსურ ბაზრებზე მისი უარყოფითი ზემოქმედების გამო.

COVID-19-ის პანდემიამ მნიშვნელოვნად იმოქმედა ღვინისა და მასთან დაკავშირებულ ინდუსტრიებზე. ადგილობრივ და გლობალურ ალკოჰოლურ პროდუქტებზე მოთხოვნის შემცირების გამო კომპანიებმა განიცადეს გაყიდვების მნიშვნელოვანი შემცირება, რამაც მათთვის ნაღდი ფულის შემცირება გამოიწვია.

თუმცა, კრიტიკული პერიოდი დროებითი იყო და კომპანიები ელიან სრულ გამოჯანმრთელებას მომდევნო პერიოდებში და აქტიური მუშაობის გაგრძელებას. COVID-19-ის გავლენის მნიშვნელობა კომპანიის ბიზნესზე დიდწილად დამოკიდებულია პანდემიის ხანგრძლივობასა და გავრცელებაზე გლობალურ და ქართულ ეკონომიკაზე.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2022 წლის 21 თებერვალს რუსეთის პრეზიდენტმა ხელი მოაწერა აღმასრულებელ ბრძანებას დონეცკის სახალხო რესპუბლიკისა და ლუგანსკის სახალხო რესპუბლიკის აღიარების შესახებ. 2022 წლის 24 თებერვალს რუსეთი შეიჭრა უკრაინაში, რაც გადაიზარდა ქვეყნებს შორის სრულმასშტაბიან ომში.

ამ მოვლენების შემდეგ აშშ-მ, დიდმა ბრიტანეთმა, ევროკავშირმა და სხვა ქვეყნებმა გაახანგრძლივეს სანქციები რუსი ჩინოვნიკების, ბიზნესმენების და კომპანიების შესახებ. ასეთმა განვითარებამ რუსული ბიზნესებისთვის შეიძლება გამოიწვიოს საერთაშორისო კაპიტალისა და საექსპორტო ბაზრების ხელმისაწვდომობა, რუსული რუბლის შესუსტება, კაპიტალის ბაზრების კლება და სხვა უარყოფითი ეკონომიკური შედეგები.

რუსეთმა უპასუხა დასავლეთის სანქციებს უკრაინაში შეჭრისთვის, 2022 წლის ბოლომდე პროდუქციის ექსპორტის აკრძალვით.

საქართველოს ეკონომიკის ორი ძირითადი სექტორი, ღვინის წარმოება და ტურისტული ინდუსტრია, დიდად არის დამოკიდებული რუსულ ბაზარზე: 2021 წელს ქართული ღვინის ექსპორტის 55% რუსეთში იყო განხორციელებული 130 მილიონი აშშ დოლარის ოდენობით, სიდიდით მეორე ადგილზეა უკრაინა, მთლიანი მოცულობით - 25 მილიონი აშშ დოლარი; ტურიზმში მოგზაურთა მნიშვნელოვანი ნაწილი რუსეთსა და უკრაინაზე მოდის.

2022 წლის განმავლობაში კომპანიამ შემლო ევროპისა და აშშ-ს ალტერნატიულ ბაზრებზე გაფართოება.

კომპანიის მენეჯმენტი აკვირდება ეკონომიკურ და პოლიტიკურ ვითარებაში განვითარებულ მოვლენებს და იღებს ზომებს, რომლებსაც საჭიროდ მიიჩნევს კომპანიის ბიზნესის მდგრადობისა და განვითარებისთვის უახლოეს მომავალში. თუმცა, ამ მოვლენების შედეგებმა და მასთან დაკავშირებულმა სამომავლო ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს კომპანიის ოპერაციებზე.

2022 წლის იანვარი-ივნისის პერიოდში კომპანიამ მიიღო 97,949 აშშ დოლარის ოდენობის სესხი დაკავშირებული მხარისგან - შპს „ქართული ვაზისა და ღვინის კომპანიისგან“ არსებული საკრედიტო ხაზის ფარგლებში.

2022 წლის იანვარ-მაისის პერიოდში კომპანიამ გადაიხად ხალიკ ბანკის სესხი 115,213 ლარის ოდენობით.

2022 წლის 16 სექტემბერს შპს „სმარტ კაპიტალ შილდამ“ მიყიდა კომპანიის 100%-იანი წილი შპს „ლანდეგას“.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობამ დაამტკიცა და გამოსაშვებად ნება დართო 2022 წლის 29 სექტემბერს.

შპს „თელავი დისტილერი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის
(ქართულ ლარში)
