

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება ანგარიშგება	6
1 ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
3 ძირითადი საშუალებები	11
4 ფული და ფულის ექვივალენტები	11
5 მარაგები.....	12
6 კაპიტალი.....	12
7 სესხები.....	12
8 ნეტო ამონაგები	13
9 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	13
10 დაკავშირებული მხარეები	13
11 მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ	13
12 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	14

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	882,797	282,834
სავაჭრო მოთხოვნები		1,167,977	1,828,212
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		25,867	62,716
მარაგები	5		
- მზა პროდუქცია		5,140,777	5,734,467
- სხვა		3,759,264	3,093,220
სხვა მიმდინარე აქტივები		196,222	302,010
ძირითადი საშუალებები	3	3,800,354	3,821,065
სულ აქტივები		14,973,258	15,124,524
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		599,375	906,579
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		260,186	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		63	63
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	7	2,612,724	3,209,414
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7	1,414,083	2,132,761
სხვა ვალდებულებები		56,459	218,814
სულ ვალდებულებები		4,942,890	6,467,631
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	6	5,222,564	5,222,564
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		4,807,805	3,434,329
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		10,030,369	8,656,893
სულ საკუთარი კაპიტალი		10,030,369	8,656,893
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		14,973,258	15,124,524

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით, 2021 წლის 27 სექტემბერი



 ვასილ სიხარულიძე 205013199

დირექტორი

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	882,797	282,834
სავაჭრო მოთხოვნები		1,167,977	1,828,212
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		25,867	62,716
მარაგები	5		
- მზა პროდუქცია		5,140,777	5,734,467
- სხვა		3,759,264	3,093,220
სხვა მიმდინარე აქტივები		196,222	302,010
ძირითადი საშუალებები	3	3,800,354	3,821,065
სულ აქტივები		14,973,258	15,124,524
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		599,375	906,579
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		260,186	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		63	63
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	7	2,612,724	3,209,414
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7	1,414,083	2,132,761
სხვა ვალდებულებები		56,459	218,814
სულ ვალდებულებები		4,942,890	6,467,631
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	6	5,222,564	5,222,564
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		4,807,805	3,434,329
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		10,030,369	8,656,893
სულ საკუთარი კაპიტალი		10,030,369	8,656,893
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		14,973,258	15,124,524

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით, 2021 წლის 27 სექტემბერი

ვასილ სიხარულიძე

დირექტორი

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

მოგება/ზარალის ანგარიშგება	2021	2020
ნეტო ამონაგები	6,031,394	4,450,976
საქონლის გაყიდვიდან	8 6,031,394	4,450,976
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2,687,000	1,728,700
საწყისი მარაგები	8,827,687	7,174,847
მარაგების შესყიდვა	2,759,354	3,381,540
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	8,900,041	8,827,687
საერთო მოგება	3,344,394	2,722,276
სხვა შემოსავალი	(165,187)	(433,030)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	822,387	719,158
ცვეთა და ამორტიზაცია	3 300,106	129,229
საპროცენტო შემოსავალი:	(55,523)	-
საპროცენტო ხარჯი :	7 549,199	282,041
ოჯარის ხარჯი	2,119	5,085
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	9 532,363	439,820
სულ საოპერაციო ხარჯები	1,985,464	1,142,303
საოპერაციო მოგება	1,358,930	1,579,973
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	14,616	(265,395)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,373,546	1,314,578
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)	1,373,546	1,314,578

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით, 2022 წლის 27 სექტემბერი

ვასილ სიხარულიძე

დირექტორი



შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

მოგება/ზარალის ანგარიშგება	2021	2020
ნეტო ამონაგები	6,031,394	4,450,976
საქონლის გაყიდვიდან 8	6,031,394	4,450,976
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2,687,000	1,728,700
საწყისი მარაგები	8,827,687	7,174,847
მარაგების შესყიდვა	2,759,354	3,381,540
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	8,900,041	8,827,687
საერთო მოგება	3,344,394	2,722,276
სხვა შემოსავალი	(165,187)	(433,030)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	822,387	719,158
ცვეთა და ამორტიზაცია 3	300,106	129,229
საპროცენტო შემოსავალი:	(55,523)	-
საპროცენტო ხარჯი : 7	549,199	282,041
იჯარის ხარჯი	2,119	5,085
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 9	532,363	439,820
სულ საოპერაციო ხარჯები	1,985,464	1,142,303
საოპერაციო მოგება	1,358,930	1,579,973
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	14,616	(265,395)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,373,546	1,314,578
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)	1,373,546	1,314,578

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით, 2022 წლის 27 სექტემბერი

ვასილ სიხარულიძე

დირექტორი

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შენიშვნა	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
2020 წლის 01 იანვრის რეკლასიფიცირებული მდგომარეობით	5,222,564	2,119,752	7,342,316
წმინდა მოგება	-	1,314,578	1,314,578
წლის სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
წლის სრული შემოსავალი	-	-	-
კაპიტალის შემცირება	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,222,564	3,434,330	8,656,894
წმინდა მოგება	-	1,373,475	1,373,475
წლის სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
წლის სრული შემოსავალი	-	-	-
კაპიტალის შემცირება	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,222,564	4,807,805	10,030,369

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით, 2022 წლის 27 სექტემბერი



ვასილ სიხარულიძე

დირექტორი

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შენიშვნა	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
2020 წლის 01 იანვრის რეკლასიფიცირებული მდგომარეობით	5,222,564	2,119,752	7,342,316
წმინდა მოგება	-	1,314,578	1,314,578
წლის სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
წლის სრული შემოსავალი	-	-	-
კაპიტალის შემცირება	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,222,564	3,434,330	8,656,894
წმინდა მოგება	-	1,373,475	1,373,475
წლის სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
წლის სრული შემოსავალი	-	-	-
კაპიტალის შემცირება	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,222,564	4,807,805	10,030,369

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით, 2022 წლის 27 სექტემბერი

ვასილ სიხარულიძე

დირექტორი

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება დაბეგვრამდე:		1,373,546	1,314,578
კორექტირებები:			
არაფულადი ფინანსური დანახარჯები		(9,860)	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		300,106	129,229
ცვლილება საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში:			
სხვა დანახარჯები		184,279	169,218
სავაჭრო მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)		848,786	(619,717)
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემცირება (ზრდა)		(72,354)	(1,652,840)
სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)		(307,204)	109,555
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		2,317,300	(549,977)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა	8	(296,766)	(2,250,350)
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(296,766)	(2,250,350)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხის ძირი გადახდა		(1,420,500)	(307,864)
სესხის მიღება		-	3,188,414
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(71)	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(1,420,570)	2,880,550
ფული და ფულის ეკვივალენტები 1 იანვრის მდგომარეობით	12	282,834	202,611
წმინდა ზრდა/(შემცირება) წლის განმავლობაში		599,963	80,223
31 დეკემბრის მდგომარეობით	13	882,797	282,834

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით, 2022 წლის 27 სექტემბერი

შპს
„გლავსპირტპრომი“
ვასილ სიხარულიძე
დირექტორი



შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება დაბეგვრამდე:		1,373,546	1,314,578
კორექტირებები:			
არაფულადი ფინანსური დანახარჯები		(9,860)	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		300,106	129,229
ცვლილება საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში:			
სხვა დანახარჯები		184,279	169,218
სავაჭრო მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)		848,786	(619,717)
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემცირება (ზრდა)		(72,354)	(1,652,840)
სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)		(307,204)	109,555
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		2,317,300	(549,977)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა	8	(296,766)	(2,250,350)
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(296,766)	(2,250,350)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხის ძირი გადახდა		(1,420,500)	(307,864)
სესხის მიღება		-	3,188,414
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(71)	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(1,420,570)	2,880,550
ფული და ფულის ეკვივალენტები 1 იანვრის მდგომარეობით	12	282,834	202,611
წმინდა ზრდა/(შემცირება) წლის განმავლობაში		599,963	80,223
31 დეკემბრის მდგომარეობით	13	882,797	282,834

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით, 2022 წლის 27 სექტემბერი

ვასილ სიხარულიძე

დირექტორი

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გლავსპირტპრომი“ (შემდგომში - „კომპანია“) დაფუძნდა 2003 წელს, საიდენტიფიკაციო კოდი - 205013199, იურიდიული და ფაქტიური მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, სამგორის რაიონი, ლილოს დასახლება, N51.

2017 წლის დეკემბერში რეორგანიზაციის შედეგად, კომპანიამ შეირჩა შპს გეო-ალკო (ს/კ 216399154).

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სხვადასხვა ტიპის ალკოჰოლური სითხეების წარმოება და მათი რეალიზაცია. კომპანიის დამფუძნებლები არიან: იაგო ხოლუაშვილი (25%), გია ხოლუაშვილი (25%) და გიორგი მღვდელაძე (50%).

კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის და 01 იანვრის მდგომარეობით, შესაბამისად, საშუალოდ ჰყავდა დასაქმებული 29 და 28 თანამშრომელი.

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის პირველი წლიური ფინანსური ანგარიშგებაა, რომელიც შესაბამისობაშია მსს ფასს-თან და მოიცავს შესადარის ინფორმაციას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები და რომლებიც საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას და კომპლექსურ მიდგომებს, ამავე (მე-2) განმარტებით შენიშვნაში.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის სამუშაო ვალუტა ქართული ლარია, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ბანკის („სეზ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში

განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სეზ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს	3.0976	3.5040
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3.2766	4.0233

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. კომპანიის საკუთრებაში არსებულ მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ცვეთის დაირიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

	პროცენტები
შენობები	5%
მანქანა-დანადგარები	10%
ოფისის აღჭურვილობა	10%
ამორტიზებადი აქტივები რომლებიც სხვა ჯგუფში არ არის შეტანილი	20%

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებულ ანგარიშებზე არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული სარეალიზაციო სითხის წარმოებასა და მიწოდებასთან.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმოდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

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

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდეზე. შედეგად 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იხვერება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იხვერება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობის მხრიდან მოითხოვს გარკვეულ გადაწყვეტილებებს, შეფასებებსა და დაშვებებს, რაც გავლენას ახდენს ანგარიშგებაში წარმოდგენილი შემოსავლის, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე. ამ დაშვებებისა და შეფასებების სუბიექტური ხასიათის გამო შეიძლება მნიშვნელოვანი კორექტირებების შეტანა გახდეს საჭირო მომავალი პერიოდების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში.

შეფასებები და დაშვებები

ანგარიშგების თარიღის მდგომარეობით ძირითადი დაშვებები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფინანსურ წელს აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში მნიშვნელოვანი კორექტივები განაპირობოს, მოცემულია ქვემოთ.

კომპანიამ თავისი დაშვებებისა და შეფასებების საფუძვლად გამოიყენა ის ინფორმაცია, რომელიც ხელმისაწვდომი იყო ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს. თუმცა არსებული გარემოებები და დაშვებები მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებით შეიძლება შეიცვალოს ბაზარზე ან გარემოებებში ისეთი ცვლილებების გამო, რომლებიც არ ექვემდებარება კომპანიის კონტროლს. ასეთი ცვლილებები აისახება მათი დადგომისთანავე.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ექვემდებარებოდნენ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საგადასახადო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდის მოიცვას. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

ძირითადი საშუალებები

კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება. საანგარიშგებო წლის განმავლობაში კომპანიას არ შეუცვლია თავისი ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები.

3 ძირითადი საშუალებები

ღირებულება	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანადანადგარ ები	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა	სულ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგ.	132,259	759,839	3,768,500	69,681	128,361	4,858,640
შემენა	-	56,887	194,282	15,061	6,518	272,748
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგ.	132,259	816,726	3,962,782	84,742	134,879	5,131,388
ცვეთა და გაუფასურება						სულ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგ.	-	203,774	777,933	51,026	13,886	1,046,619
ცვეთა წლის მანძილზე	-	21,344	275,842	1,709	-	298,895
ჩამოწერა	-					-
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგ.	-	225,118	1,053,775	52,790	13,830	1,345,513
წმინდა საბალანსო ღირებულება						სულ
2010 წლის 31 დეკემბრის მდგ.	132,259	556,065	2,990,567	18,655	114,475	3,812,021
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგ.	132,259	591,608	2,909,007	31,952	121,049	3,785,874

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

4 ფული და ფულის ექვივალენტები

დასახელება	2021	2020
ნაღდი ფული სალაროში	-	-
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	96,639	98,794
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	786,158	184,040
სულ	882,797	282,834

5 მარაგები

დასახელება	2021	2020
ნედლეული და მასალები	3,759,264	3,045,902
სარემონტო მასალები	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	1,574,471	682,771
მზა პროდუქცია	3,496,274	4,960,680
საექსპორტო სპირტი	2,238	90,319
სხვა	67,794	48,015
სულ	8,900,041	8,827,687

6 კაპიტალი

კომპანიის სააქციო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 5,222,564 ლარს. კომპანიას 2021 წლის განმავლობაში კაპიტალი არ შეუცვლია.

7 სესხები

კომპანიას მიმდინარე გრძელვადიანი სესხიდან:

პირველი აღებულია 2019 წლის 11 სექტემბერს, 300,000 \$ (სამასი ათასი ამერიკული დოლარი), საპროცენტო განაკვეთი 5%, რომლის გადახდა გრაფიკის მიხედვით მოხდება ყოველთვიური ძირის და პროცენტის დაფარვით 2023 წლის 11 ივლისამდე.

მეორე სესხი აღებულია 2019 წლის 1 ოქტომბერს, 300,000 \$ (სამასი ათასი ამერიკული დოლარი), საპროცენტო განაკვეთი 5%, რომლის გადახდა გრაფიკის მიხედვით მოხდება ყოველთვიური ძირის და პროცენტის დაფარვით 2024 წლის 1 აგვისტომდე.

მესამე სესხი აღებულია 2020 წლის 7 სექტემბერს, 1,000,000 GEL (ერთი მილიონი ლარი), საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 9%, რომლის გადახდა გრაფიკის მიხედვით მოხდება ყოველთვიური ძირის და პროცენტის დაფარვით 2025 წლის 1 იანვრამდე.

2021 წლის მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები შედგება გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილისაგან.

2021 წლის განმავლობაში კომპანიას ქონდა 549,199 ლარის საპროცენტო ხარჯი.

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

8 ნეტო ამონაგები

შემოსავალი რეალიზაციიდან წარმოადგენს საკონიაკე სპირტის. სხვადასხვა დაძველების კონიაკისა და ღვინის რეალიზაციას რეალიზაციას.

9 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2021	2020
დასახელება		
მზა პროდუქციის ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	213,273.90	193,770
მიწოდების სხვა ხარჯები	74,843.63	97,341
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	42,829.08	51,690
საგადასახადო ხარჯები	37,734.80	25,092
მივლინების ხარჯები	38,980.60	10,245
საბანკო ხარჯები	6,624.95	7,935
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	118,076.18	53,747
სულ	532,363	439,820

10 დაკავშირებული მხარეები

კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან არ აქვს ტრანზაქციები და ნაშთები.

11 მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

კომპანიის სარეალიზაციო ბაზრები ძირითადად რუსეთის, უკრაინისა და ბელარუსიის ბაზრებს შეადგენს. შესაბამისად, რუსეთ-უკრაინის ომმა მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა უკრაინაში გაყიდვებზე, უმნიშვნელოდ შემცირდა რუსეთში რეალიზაციები, ხოლო ბელარუსიის ბაზარზე ექსპორტი გაიზარდა. მიუხედავად იმისა რომ რუსეთის ბაზარზე რეალიზაცია მნიშვნელოვნად არ შემცირებულა, ევროკავშირისა და აშშ-ს მიერ დაწესებული სანქციების გამო გართულებულია კლიენტებთან საბანკო ტრანზაქციების განხორციელება.

2022 წლის რთველისთვის კომპანიამ სულ ჯამში 1,200,000 ლარის ფინანსური სახსრები მოიძია სესხების სახით. აღნიშნული თანხები მოხმარდება ყურძნის შესყიდვას, მის დაწურვას, გადამუშავებას და როგორც ღვინის, ასევე სხვადასხვა სპირტის სახეობების დაყენებას.

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

კომპანიის დამფუძნებლები 2022 წლის ბოლომდე აპირებენ კომპანიის სააქციო კაპიტალის შემცირებას 1,000,000 ლარით.

ამ ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების დროისათვის კომპანიისთვის უცნობია მიმდინარე ან მოსალოდნელი მარეგულირებელის შეზღუდვის არსებობის შესახებ, რომელიც ხელს შეუშლიდა კომპანიას ფუნქციონირებაში, ამიტომ ის ფუნქციონირებასს აგრძელებს ჩვეულ რეჟიმში.

12 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2022 წლის 27 სექტემბერს.