

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ტიფლისიდისტილერი“

(ს/ნ 405015228)

1 მარტი 2023

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-18

6-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს "ტიფლისი დისტილერი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-22	31-12-21	01-01-21
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	3,471,068	3,339,094	1,864,986
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
		3,471,068	3,339,094	1,864,986
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	6	2,359,898	3,671,848	3,287,248
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		53,378	-	37,041
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	7,420,638	6,801,538	5,870,447
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	1,639,806	2,177,748	5,462,834
		11,473,719	12,651,135	14,657,570
სულ აქტივები		14,944,787	15,990,229	16,522,557
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,497	2,497	2,497
გაუნაწილებელი მოგება		1,565,816	2,530,840	4,986,521
		1,568,314	2,533,337	4,989,018
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები		-	-	-
გადასახადები		-	99,949	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	13,376,473	13,356,942	11,533,539
		13,376,473	13,456,891	11,533,539
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		14,944,787	15,990,229	16,522,557

/სოლომონ გვაჯაია/
დირექტორი

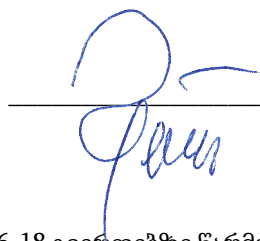
6-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს "ტიფლისდისტილერი"

მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წელი

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი	10	14,757,864	22,971,716
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	11	(11,438,193)	(16,168,495)
საერთო მოგება		3,319,671	6,803,221
სხვა შემოსავალი		-	-
მიწოდებისა და მარკეტინგის ხარჯები		-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(206,242)	(152,040)
სხვა ხარჯები		(12,159)	(291,976)
საოპერაციო მოგება		3,101,269	6,359,204
საპროცენტო ხარჯები, ნეტო		-	-
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი), ნეტო		256,758	(72,887)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		3,358,028	6,286,318
მოგების გადასახადის ხარჯი		(627,405)	(1,312,675)
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		2,730,622	4,973,642



/სოლომონ გვაჯაია/
დირექტორი

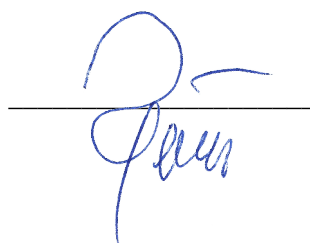
6-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს "ტიფლისდისტილერი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	დაუფარავი ზარალი	სულ კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,497	4,986,521	-	4,989,018
მთლიანი სრული ზარალი	-	-	-	-
გაცემული მოგება	-	(7,429,323)	-	(7,429,323)
მიმდინარე წლის მოგება	-	4,973,642	-	4,973,642
კაპიტალის შევსება (+) / შემცირება (-)	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,497	2,530,840	-	2,533,337
გაცემული მოგება	-	(3,695,646)	-	(3,695,646)
მიმდინარე წლის მოგება	-	2,730,622	-	2,730,622
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
მთლიანი სრული ზარალი	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,497	1,565,816	-	1,568,314

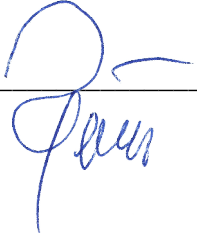


/სოლომონ გვაჯაია/
დირექტორი

შპს "ტიფლისდისტილერი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წელი		
/სოლომონ გვაჯაია/		
დირექტორი		
	2022	2021
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	12,293,457.67	22,400,397
სხვა მიღებული ფულადი სახსრები	131,465.36	258,303
მიღებული ავანსები	278,964.03	43,535
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(8,989,296.96)	(16,400,984)
გადახდილი ავანსები	-	(900,394)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-	(63,454)
საბანკო ხარჯები	-	-
გადახდილი გადასახადები	(788,913.45)	(1,307,877)
სხვა გადახდილი თანხები	(232,328.86)	(258,096)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	2,693,347.79	3,771,430
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გასული წმინდა ფულადი სახსრები	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა (+) / შემცირება (-)	-	-
გადახდილი დივიდენდი	(3,338,606.82)	(7,058,056)
გადახდილი სესხი	-	-
მიღებული სესხი	-	-
ფინანსური საქმიანობიდან (გასული) შემოსული წმინდა ფულადი სახსრები	(3,338,606.82)	(7,058,056)
შემოსავალი (+) / ზარალი გადაფასებიდან (-)	107,317.13	1,540
ცვლილება ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	(537,941.90)	(3,285,086)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	2,177,748.04	5,462,834
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,639,806.14	2,177,748


 /სოლომონ გვაჯაია/
 დირექტორი

6-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ტიფლისი დისტილერი“-ი (ს/ნ 405015228) (შემდგომში - კომპანია) არის 2013 წლის 22 ოქტომბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ნ. ჟვანias ქ., N 10.

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს დისტილირებული ალკოჰოლური სასმელების წარმოება, სპირტიანი სასმელების დისტილირება, რექტიფიცირება და შერევა დამათი რეალიზაცია (ექსპორტი) საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

კომპანიის პარტნიორი	<u>31.დეკ.22</u>	<u>31.დეკ.21</u>	<u>31.დეკ.20</u>
დავით თოფურიძე, 01010011098	50.00%	50.00%	40.00%
ამირან ჯიბუტი, 01008058981	50.00%	50.00%	60.00%
სულ:	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის დირექტორი იყო - **სოლომონ გვაჯაია**.

 / დირექტორი /

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე გარდა სხვაგვარად აღნიშნულისა.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორ(ებ)ს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომაც.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. უცხოური ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

 / დირექტორი /

3.2. ძირითადი საშუალებები

3.2.1. აღიარება

კომპანია ძირითად საშუალებად აღრიცხავს მატერიალურ აქტივებს, რომლებიც

- (ა) იმყოფება კომპანიის განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და
- (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანია ძირითად საშუალების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ:

- (ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

3.2.2. შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია ძირითადი საშუალებას აფასებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს:

- ა) ძირითადი საშუალების ნაყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

 / დირექტორი /

3.2.2. აღირების შემდგომი შეფასება

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღირების შემდგომ აფასებს და აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით (თვითღირებულების მოდელი).

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები;
- დ) გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯები, თუ აღირების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

3.2.3. ცვეთა

ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ცვეთის თანხის ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადაზე თანაბრად განაწილებით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

- | | |
|----------------------------|---------------|
| • შენობა-ნაგებობები | 30 – 50 წელი; |
| • ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 5 – 10 წელი; |
| • მანქანა დანადგარები | 5 – 10 წელი; |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 5 – 10 წელი; |
| • ძალოვანი დანადგარები | 5 - 10 წელი |

ცვეთა არ ერიცხება მიწას.

 / დირექტორი /

3.2.4. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს ხომ არ მომხდარა საანგარიშო პერიოდში ამათუიმი ძირითადი საშუალების ან/და ძირითადი საშუალებების ჯგუფის გაუფასურება. ასეთის (გაუფასურების) არსებობის შემთხვევაში კომპანია აღიარებს და აფასებს გაუფასურების ზარალს.

3.2.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს

- (ა) ძირითადი საშუალების გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან
- (ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობას ან ზარალს კომპანია ასახავს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი (ძირითადი საშუალების) აღიარება შეწყდა.

3.3. არამატერიალური აქტივები

3.3.1. აღიარება

არამატერიალური აქტივის აღიარებას კომპანია ახდენს მხოლოდ მაშინ, როდესაც

- (ა) მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა;
- (ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და
- (გ) აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად.

 / დირექტორი /

3.3.2. თავდაპირველი შეფასება

კომპანია არამატერიალური აქტივის ღირებულების თავდაპირველ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; და
- (ბ) უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

3.3.3. აღიარების შემდგომი შეფასება

აღიარების შემდგომ კომპანია არამატერიალური აქტივს აფასებს თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

3.3.4. ამორტიზაცია

კომპანია არამატერიალური აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

3.3.5. გაუფასურება

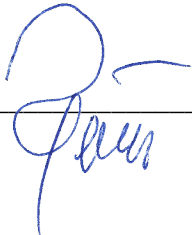
კომპანია არამატერიალური აქტივის გაუფასურების განსაზღვრას ახდენს 3.2.4. პუნქტში მოცემული პრინციპის შესაბამისად.

3.3.6. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში;
- ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

აღიარების შეწყვეტით გამოწვეული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

 / დირექტორი /

3.4. მარაგები

3.4.1. აღიარება

კომპანია მარაგად აღრიცხავს ისეთ აქტივს, რომელიც:

- (ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში;
- (ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; ან
- (გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

3.4.2. შეფასება

კომპანია მარაგის შეფასებას ახდენს მარაგის თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულებაში შეიტანება მის შემენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი, ასევე ისეთი დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

3.4.3. თვითღირებულების ფორმულა

კომპანია მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

3.4.4. მარაგის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურებულია თუ არა მარაგი. მარაგის გაუფასურება ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მისი საბალანსო ღირებულების ანაზღაურება. გაუფასურების შემთხვევაში კომპანია მარაგს აფასებს მათი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასით და აღიარებს გაუფასურების ზარალს.

 / დირექტორი /

3.4.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მარაგის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში კომპანია ახდენს მარაგის საბალანსო ღირებულების ხარჯად აღიარებას);
- ბ) სხვა აქტივების ანგარიშებზე მიკუთვნების შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში მარაგზე მოქმედებს იმ აქტივის აღიარება/შეფასების ნორმები, რომლის კომპონენტიც ის გახდა).

3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები

3.5.1. აღიარება

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ კომპანია ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

3.5.2. პირველადი შეფასება

აღიარებისას ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების შეფასებას კომპანია ახდენს გარიგების ფასით.

3.5.3. გაუფასურება

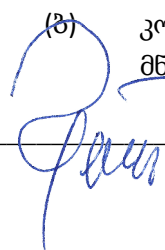
კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანიამ დაუყოვნებლივ უნდა აღიაროს გაუფასურების ზარალი მოგებაში ან ზარალში.

3.5.4. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

- (ბ) კომპანია ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

 / დირექტორი /

- (გ) კომპანია, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

კომპანია წყვეტს ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

3.6. საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და კომპანიაში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრის ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამოგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

3.7. ამონაგები

3.7.1. აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

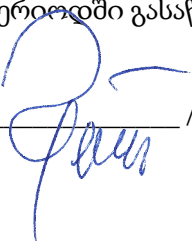
- (ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

- (ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

- (დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

- (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

 / დირექტორი /

მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- (ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
- (ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;
- (გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და
- (დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

3.7.2. ამონაგების შეფასება

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების თანხებით.

4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მის მიმდინარე ვალდებულებებს 1,550,000 ლარით. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ზემოაღნიშნული თანაფარდობა უზრუნველყოფს კომპანიის აუცილებელ ლიკვიდურობას, ეკონომიკური საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელებისათვის 2022 წლის შემდგომ პერიოდშიც.

 / დირექტორი /

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა- ნაგებობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარები	ავტოსატრანსპორტო საშალებები	ძალოვანი დანადგარები	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2021	-	108,000	1,431,818	26,691	19,920	-	379,663	1,966,093
შემოსვლა	-	912,380	-	94,851	9,619	-	479,347	1,496,197
გასვლა	-	-	-	847	-	-	-	847
გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-	-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2021	-	1,020,381	1,431,818	120,695	29,539	-	859,010	3,461,443
ისტორიული ღირებულება 01.01.2022	-	1,020,381	1,431,818	120,695	29,539	-	859,010	3,461,443
შემოსვლა	-	117,891	-	4,958	132,487	-	-	255,335
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-	-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2022	-	1,138,272	1,431,818	125,653	162,026	-	859,010	3,716,778
ცვეთა								
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2021	-	-	29,225	3,189	7,709	-	60,984	101,106
ცვეთა	-	-	-	4,306	3,984	-	12,952	21,242
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2021	-	-	29,225	7,495	11,693	-	73,936	122,349
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2022	-	-	29,225	7,495	11,693	-	73,936	122,349
ცვეთა	-	-	-	31,688	5,671	-	86,003	123,362
გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2022	-	-	29,225	39,183	17,364	-	159,939	245,710
საბალანსო ღირებულება								
საბალანსო ღირებულება 01.01.2021	-	108,000	1,402,593	23,503	12,212	-	318,679	1,864,986
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	-	1,020,381	1,402,593	113,200	17,846	-	785,074	3,339,094
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	-	1,138,272	1,402,593	86,469	144,662	-	699,071	3,471,068

 / დირექტორი /

6. მარაგები

	31-12-22	31-12-21	01-01-20
ნედლეული და მასალები	1,625,159	3,248,277	3,198,867
საქონელი გზაში	545,201	-	87,397
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-	983
მზა პროდუქცია	-	-	-
საქონელი	175,890	423,571	-
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	13,649	-	-
	2,359,898	3,671,848	3,287,248

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31-12-22	31-12-21	01-01-20
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	7,412,902	6,507,238	5,749,330
გადახდილი ავანსები	7,735	294,301	121,117
	7,420,638	6,801,538	5,870,447

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31-12-22	31-12-21	01-01-20
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	1,639,806.14	2,170,844.66	5,459,784.67
ნაღდი	-	6,903.38	3,049.31
	1,639,806.14	2,177,748.04	5,462,833.98

 / დირექტორი /

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

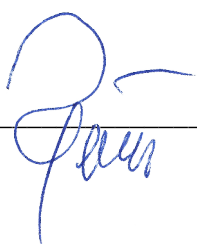
	31-12-22	31-12-21	01-01-20
კრედიტორული დავალიანება	13,370,923	13,351,458	11,530,467
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	5,551	5,484	3,072
	13,376,473	13,356,942	11,533,539

10. შემოსავალი

	2022	2021
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან *	14,643,283	22,952,833
სხვა შემოსავალი**	114,581	18,882
	14,757,864	22,971,716

* დისტილირებული ალკოჰოლური სასმელების ექსპორტიდან მიღებული შემოსავალი

** სხვა დაუბეგრავი ოპერაციებიდან მიღებული შემოსავალი.

 / დირექტორი /

11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2022	2021
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	9,015,638	13,754,331
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯი	2,316,754	2,304,180
სხვა ხარჯები	105,800	109,984
	11,438,193	16,168,495

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
ცვეთა და ამორტიზაცია	123,362	21,242
შრომის ანაზღაურება	2,136	33,273
ბანკის საკომისიო	25,612	47,140
იჯარის ხარჯი	25,673	29,806
საპენსიო ხარჯი	33	-
საკონსულტაციო ხარჯი	15,000	-
სხვა ხარჯი	14,426	20,579
	206,242	152,040

 / დირექტორი /