



ფინანსური ანგარიშგება და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „CAUCASIAN ALCO“

(ს/ნ 404963839)

28 სექტემბერი 2023

შინაარსი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	2-6
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	7
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	8
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	9
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	10
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	11-25

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ტაქს ინფო“ (SARAS-F-822418)

KING DAVID ბიზნეს ცენტრი, მ. ალექსიძის ქ. N12,
0193 თბილისი, საქართველო

TaxInfo LLC. (SARAS-F-822418)

King David – Business Center, M.Aleksidze Str. N12,
0193 Tbilisi, Georgia

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს - „CAUCASIAN ALCO“-ის (შემდგომში - კომპანია) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისთვის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებას, საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას, შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვასა და ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებულ ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

ჩვენი აზრით, აუდიტორული დასკვნის „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას ზემოაღნიშნული თარიღით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს 2015“) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ ვერ დავესწარით მარაგების ინვენტარიზაციას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ვინაიდან ჩვენ კომპანიის აუდიტორად დავინიშნეთ 2023 წლის 16 აგვისტოს. კომპანიის ჩანაწერების ბუნებიდან გამომდინარე, ჩვენ ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი მტკიცებულების მოპოვება მარაგების რაოდენობასა და მათ ხარისხობრივ მდგომარეობასთან

დაკავშირებით, რომლებიც 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხულია - 9,690,050 ლარის ღირებულებით. აღნიშნულიდან გამომდინარე ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ საჭირო იყო თუ არა რაიმე სახის კორექტირების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხულ მარაგების ნაშთთან დაკავშირებით.

აუდიტს წარვმართავდით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს 2015“) შესაბამისად, ხოლო ამ სტანდარტებით გათვალისწინებული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია აუდიტირებული დასკვნის შემდეგ ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ კომპანიისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) „პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის“ შესაბამისად. გარდა ამისა, შევასრულეთ ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. ჩვენ ვთვლით, რომ ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი პირობითი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვის შესახებ ინფორმაციას, რომელიც შეტანილია 2021 წლის წლიურ მმართველობის ანგარიშგებაში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენს მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორულ დასკვნას.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენს მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით, ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცენოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენს მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის („მსს ფასს 2015“) შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

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

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს ჩვენს მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის

წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას;

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავეგემოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე;
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას;
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ექვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო;
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, განმარტებით შენიშვნებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძველად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

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

ამასთან, მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და სხვა საკითხების შესახებ, რომლებიც, გონივრულ ფარგლებში, შეიძლება მიჩნეულიყო, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან, ასევე შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში.

წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნის შესაბამის აუდიტზე პასუხისმგებელი გარიგების პარტნიორი არის გრიგოლ ნოზაძე.

გრიგოლ ნოზაძე

შპს „ტაქს ინფო“-ს სახელით , თბილისი, საქართველო

28 სექტემბერი 2023

გრიგოლ ნოზაძე



შპს „ტაქს ინფო“-ს სახელით , თბილისი, საქართველო

28 სექტემბერი 2023

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-2021	31-12-2020	01-01-2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	2,374	894	7,435
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
		2,374	894	7,435
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	6	9,690,050	6,784,269	4,564,328
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		3,237	-	267,370
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	8,594,565	12,193,858	8,323,374
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	4,180,651	1,748,988	374,221
		22,468,503	20,727,115	13,529,293
სულ აქტივები		22,470,877	20,728,008	13,536,728
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		14,169,714	13,400,931	7,504,095
		14,169,714	13,400,931	7,504,095
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები	14	3,383,875	2,120,000	-
გადასახადები		-	190,824	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	4,917,286	5,016,252	6,032,632
		8,301,161	7,327,077	6,032,632
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		22,470,876	20,728,007	13,536,727



/ზურაბ ინასარიძე/

დირექტორი

[Handwritten signature]

/გულნარა ნადარაია/

მთავარი ბუღალტერი

მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წელი

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი	10	37,518,572	25,087,312
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	11	(24,268,118)	(14,138,246)
საერთო მოგება		13,250,454	10,949,067
სხვა შემოსავალი		290,996	586,951
მიწოდებისა და მარკეტინგის ხარჯები		(2,207,378)	(1,793,498)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(980,443)	(585,246)
სხვა ხარჯები	13	(2,552,099)	(12,395)
საოპერაციო მოგება		7,801,530	9,144,878
საპროცენტო ხარჯები, ნეტო		(284,723)	(134,897)
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი), ნეტო		(1,274,339)	1,081,901
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		6,242,467	10,091,882
მოგების გადასახადის ხარჯი		(821,053)	(562,693)
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		5,421,415	9,529,189

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის მიერ 2022 წლის 25 მარტს.



/ზურაბ ინასარიძე/

დირექტორი

[Handwritten signature]

/გულნარა ნადარაია/

მთავარი ბუღალტერი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	დაუფარავი ზარალი	სულ კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	7,504,095	-	7,504,095
მთლიანი სრული ზარალი	-	-	-	-
განაწილებული მოგება	-	(3,632,353)	-	(3,632,353)
მიმდინარე წლის მოგება	-	9,529,189	-	9,529,189
კაპიტალის შევსება (+) / შემცირება (-)	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	13,400,931	-	13,400,931
განაწილებული მოგება	-	(4,652,632)	-	(4,652,632)
მიმდინარე წლის მოგება	-	5,421,415	-	5,421,415
კაპიტალის შევსება (+) / შემცირება (-)	-	-	-	-
მთლიანი სრული ზარალი	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	14,169,714	-	14,169,714



/ზურაბ ინასარიძე/

დირექტორი

/გულნარა ნადარაია/

მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წელი

	2021	2020
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	37,020,914	22,109,372
სხვა მიღებული ფულადი სახსრები	472,125	627,589
მიღებული ავანსები	-	-
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(29,794,877)	(18,414,965)
გადახდილი ავანსები	(457,069)	-
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(259,929)	(220,850)
საბანკო ხარჯები	(68,387)	(35,918)
გადახდილი გადასახადები	(612,296)	-
სხვა გადახდილი თანხები	-	(506,275)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	6,300,481	3,558,953
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(3,495)	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გასული წმინდა ფულადი სახსრები	(3,495)	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა (+) / შემცირება (-)	-	-
გადახდილი დივიდენდი	(4,420,000)	(3,387,500)
გადახდილი სესხი	(2,624,843)	(2,455,901)
მიღებული სესხი	3,663,000	3,715,000
მიღებული სესხის პროცენტი	(284,723)	(134,897)
ფინანსური საქმიანობიდან (გასული) შემოსული წმინდა ფულადი სახსრები	(3,666,565)	(2,263,298)
შემოსავალი (+) / ზარალი გადაფასებიდან (-)	(198,758)	79,113
ცვლილება ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	2,431,663	1,374,767
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,748,988	374,221
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	4,180,651	1,748,988



/ზურაბ ინასარიძე/

დირექტორი

[Handwritten signature]

/გულნარა ნადარაია/

მთავარი ბუღალტერი

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „CAUCASIAN ALCO“ (ს/ნ 404693839) (შემდგომში - კომპანია) არის 2012 წლის 12 ნოემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ს. ფონიჭალა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სპირტიანი სასმელების დისტრიბუირება, რექტიფიცირება და შერევა.

კომპანიის პარტნიორი	<u>31.დეკ.21</u>	<u>31.დეკ.20</u>	<u>31.დეკ.19</u>
ზურაბ ინასარიძე, 57001013100	100.00%	100.00%	100.00%
სულ:	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის დირექტორი იყო- ზურაბ ინასარიძე.

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2021 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.

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 ნასყიდობის 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 შემდგომში.

3.2.2. აღირების შემდგომი შეფასება

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღიარების 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 აღიარების 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.

3.2.4. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს ხომ არ მომხდარა საანგარიშო პერიოდში ამათუიმ 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.

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.

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.

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
- (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.

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.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მის მიმდინარე ვალდებულებებს 14,169,714 ლარით. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ზემოაღნიშნული თანაფარდობა უზრუნველყოფს კომპანიის აუცილებელ ლიკვიდურობას, ეკონომიკური საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელებისათვის 2022 წლის შემდგომ პერიოდშიც.

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა- ნაგებობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარები	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	ძალადგანი დანადგარები	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2020	-	-	-	10,101	-	-	-	10,101
შემოსვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	7,368	-	-	-	- 7,368
გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-	-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2020	-	-	-	2,733	-	-	-	2,733
ისტორიული ღირებულება 01.01.2021	-	-	-	2,733	-	-	-	2,733
შემოსვლა	-	-	-	3,343	-	-	-	3,343
გასვლა	-	-	-	1,242	-	-	-	- 1,242
გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-	-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2021	-	-	-	4,835	-	-	-	4,835
ცვეთა								
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2019	-	-	-	2,666	-	-	-	2,666
ცვეთა	-	-	-	1,797	-	-	-	1,797
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	2,624	-	-	-	- 2,624
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2020	-	-	-	1,839	-	-	-	1,839
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2021	-	-	-	1,839	-	-	-	1,839
ცვეთა	-	-	-	664	-	-	-	664
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	42	-	-	-	- 42
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2021	-	-	-	2,461	-	-	-	2,461
საბალანსო ღირებულება								
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019	-	-	-	7,435	-	-	-	7,435
საბალანსო ღირებულება 31.12.2020	-	-	-	894	-	-	-	894
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	-	-	-	2,374	-	-	-	2,374

*კომპანიის მოძრავ და არამატერიალურ ქონებრივ სიკეთეზე გავრცელებულია გირავნობა/ლიზინგის უფლება მესამე პირ(ებ)ის სასარგებლოდ.

6. მარაგები

	31-12-2021	31-12-2020	01-01-2020
საქონელი	7,482,965	5,791,184	2,564,643
ნედლეული და მასალები	1,877,721	867,587	1,911,414
საქონელი გზაში	-	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-	-
მზა პროდუქცია	329,364	125,498	88,272
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	-	-	-
	9,690,050	6,784,269	4,564,328

*კომპანიის მოძრავ და არამატერიალურ ქონებრივ სიკეთეზე გავრცელებულია გირავნობა/ლიზინგის უფლება მესამე პირ(ებ)ის სასარგებლოდ.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31-12-2021	31-12-2020	01-01-2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	9,506,368	9,875,020	5,441,178
გადახდილი ავანსები	1,618,217	2,318,838	2,882,196
საექვო მოთხოვნების რეზერვი*	(2,530,020)	-	-
	8,594,565	12,193,858	8,323,374

*კომპანიამ 2021 წელს დაიწყო საექვო მოთხოვნების დარეზერვება ვადაგადაცილებული დღეების მიხედვით: 0-30 დღე ვადაგადაცილებული მოთხოვნის შემთხვევაში რეზერვი შეადგენს -ვადაგადაცილებული მოთხოვნის 0%-ს. 31-60 დღე ვადაგადაცილება - 2%, 61-90 დღე ვადაგადაცილება - 5%, 91-180 დღე ვადაგადაცილება - 25%, 61-90 დღე ვადაგადაცილება - 5%, 180-360 დღე ვადაგადაცილება - 50%, 360< ვადაგადაცილება - 100%. ვადაგადაცილებული მოთხოვნების დარეზერვება არ ხდება, როცა მოთხოვნა გადახდილია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ფინანსური ანგარიშგების შედგენის მომენტამდე.

	არც ვადაგადაცილებული და არც გაუფასურებული	< 30	31-60	61-90	91-180	180-360	>360	Total
პროცენტი	-	0	2	5	25	50	100	
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	-	(49,629)	(34,455)	(809,933)	(77,132)	(1,558,871)	(2,530,020)	

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31-12-2021	31-12-2020	01-01-2020
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	3,339,941	1,716,061	315,399
ნაღდი	840,710	32,928	58,822
	4,180,651	1,748,988	374,221

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31-12-2021	31-12-2020	01-01-2020
კრედიტორული დავალიანება	3,856,156	3,021,186	2,603,666
გადასახდელი სესხი	-	-	935,901
მიღებული ავანსები	1,060,896	1,995,066	2,493,064
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	234	-	-
	4,917,286	5,016,252	6,032,632

10. შემოსავალი

	2021	2020
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	37,518,572	25,087,312
სხვა შემოსავალი	-	-
	37,518,572	25,087,312

*კომპანიის შემოსავლის ძირითადი ნაწილი ფორმირებულია საქართველოს ტერიტორიაზე გადამუშავებული უცხოური საქონლის (სპირტის) საქართველოს ფარგლებს გარეთ რეალიზაციის თანხებით.

11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2021	2020
მასალა/ნედლეულის ხარჯი	23,675,669	13,762,241
სხვა დაკავშ. ხარჯი*	592,449	376,004
	24,268,118	14,138,246

*სპირტის ჩამოსხმასთან დაკავშირებული მომსახურების ხარჯი.

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	331,868	281,022
იჯარის ხარჯი	101,949	51,481
ბანკის საკომისიო	67,895	38,970
დაზღვევის ხარჯი	62,298	33,774
საპენსიო ხარჯი	5,826	3,655
ცვეთა და ამორტიზაცია	664	1,797
სხვა ხარჯი	409,943	174,548
	980,443	585,246

13. სხვა ხარჯები

	2021	2020
საექვო მოთხოვნების რეზერვი*	2,530,020	-
სხვა დანახარჯები	1,199	12,395
	2,531,219	12,395

*კომპანიამ 2021 წელს დაიწყო საექვო მოთხოვნების დარეზერვება ვადაგადაცილებული დღეების მიხედვით: 0-30 დღე ვადაგადაცილებული მოთხოვნის შემთხვევაში რეზერვი შეადგენს -ვადაგადაცილებული მოთხოვნის 0%-ს. 31-60 დღე ვადაგადაცილება - 2%, 61-90 დღე ვადაგადაცილება - 5%, 91-180 დღე ვადაგადაცილება - 25%, 61-90 დღე ვადაგადაცილება - 5%, 180-360 დღე ვადაგადაცილება - 50%, 360< ვადაგადაცილება - 100%. ვადაგადაცილებული მოთხოვნების დარეზერვება არ ხდება, როცა მოთხოვნა გადახდილია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ფინანსური ანგარიშგების შედგენის მომენტამდე.

14. მიღებული სესხები

	31-12-2021	31-12-2020	01-01-2020
სესხი ბანკში*	3,383,875	2,120,000	-
სხვა სასესხო ვალდებულება**	-	-	-
	3,383,875	2,120,000	-

*ვალუტაში აღებულ სესხებზე საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს - 5%-ს, ხოლო ეროვნულ ვალუტაში აღებულ სესხზე საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს - 12% - 14%.

**უპროცენტო სესხი დირექტორისგან.

15. დაკავშირებული მხარეები

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც განსაზღვრულია IAS 24 - ით „შენიშვნები დაკავშირებული მხარეების შესახებ“, წარმოადგენს მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად, ერთი, ან მეტი შუამავლის მეშვეობით: აკონტროლებს ან კონტროლდება, ან არის საერთო კონტროლის ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანია (მათ შორის, მშობლები, შვილობილი კომპანიები და თანამზრახველები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;

ა) პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივი საწარმო;

ბ) ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;

გ) კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი;

დ) ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია (ა) ან (დ)-ში; ე) მხარე, რომელიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან განიცდის მნიშვნელოვან გავლენას, ან რომელზეც მნიშვნელოვანი ხმის უფლება აქვს, პირდაპირ ან ირიბად, (დ) ან (ე)-ში ნახსენებ ინდივიდუალებს.

ვ) დასაქმების შემდგომი შეღავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია. ქვემოთ ცხრილში მოცემულია ტრანზაქციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან:

ვალდებულებები	31-12-2021	31-12-2020	01-01-2020
მიღებული სესხები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	162,796	214,673
სულ ეფექტი ვალდებულებებზე	-	162,796	-

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის ხელფასი	2021	2020
ხელფასი და სხვა გასამრჯელო	61,224	61,224
სულ ხელფასი და სხვა გასამრჯელო	61,224	61,224

დაკავშირებული მხარეებიდან საქონლის/მომსახურების შესყიდვა	2021	2020
საქონლის და მომსახურების შესყიდვა	86,441	40,678
სულ საქონლის და მომსახურების შესყიდვა	86,441	40,678

The background of the page is a light cream color with a fine, grainy texture. Scattered across the upper half are numerous translucent, three-dimensional geometric shapes, primarily cubes and rectangular prisms. These shapes are in shades of light blue and pale orange, giving the impression of floating or falling blocks. The lighting on the shapes creates soft shadows, enhancing their three-dimensional appearance.

მმართველობითი ანგარიშგება

საქმიანობის მიმოხილვა



ფაქტები კომპანიის შესახებ



კომპანიის დასახელება:

შპს „CAUCASIAN ALCO“

რეგისტრაციის თარიღი:

12 ნოემბერი 2012 ს/ნ 404963839

საწარმოს იურიდ./ფაქტ.მისამართი:

საქართველო, თბილისი, სამგორის
რაიონი, ს. ფონიჭალა.

დაქირავებულ პირთა რაოდენობა:

11

დარგი:

ვაჭრობა სპირტიტა და ალკოჰოლური
სასმელებით.

მთლიანი აქტივების ღირებულება:

22 მლნ ლარზე მეტი

კომპანიის აქციონერი (100-იანი წილი) (1):

ზურაბ ინასარიძე, (პ/ნ 57001013100)



საქმიანობის მიმოხილვა

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ვაჭრობა სპირტიტა და ალკოჰოლური სასმელებით. კომპანია საქმიანობას ახორციელებს იჯარით აღებული ფართიდან, რომელიც მდებარეობს თბილისში (სამგორის რაიონი, ს. ფონიჭალა) და სოფელი ოკამის ტერიტორიაზე.

კომპანიის მთლიანმა შემოსავალმა 2021 წელს გადააჭარბა - 37 მლნ ლარს.

კომპანიის მთლიანი აქტივები 31.12.2021 წლის მდგომარეობით აჭარბებს - 22 მლნ. ლარს.

კომპანია ახორციელებს სხვადასხვა ქვეყნებიდან პროდუქციის იმპორტს და შემდგომ მათ რეალიზაციას.

2021 წელს კომპანიის მიერ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადახდილმა თანხამ გადააჭარბა 1.9 მლნ ლარს.



პროდუქციის ხარისხის კონტროლი

საზოგადოება აწარმოებს სხვადასხვა პროდუქციის იმპორტს საქართველოში და შემდგომ მათ რეალიზაციას. კომპანიას მაქსიმალურ კონტროლზე ყავს აყვანილი პროდუქციის ხარისხის შესაბამისობა მოქმედ სტანდარტებთან და მათი გამოყენების ვადებთან.





სამუშაო გარემო



კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ადამიანური რესურსების განყოფილებისათვის დასმულ მთავარ დავალებას წარმოადგენს კომპანიაში სამუშაო გარემოს მუდმივი გაუმჯობესებისაკენ სწრაფვა. კომპანიაში დასაქმებულ პირთა აბსოლიტურ უმრავლესობას წარმოადგენენ ადგილობრივები. კომპანიაში დასაქმებულ პირთა საშუალო რაოდენობამ 2021 წელს შეადგინა - 10 პირი.

ადამიანური რესურსების განყოფილების მიერ მუდმივად ხდება ადმინისტრაციის გადამზადება და შრომითი უსაფრთხოების მოთხოვნების დაცვის მუდმივი მონიტორინგი. ადამიანური რესურსების განყოფილება კომპანიაში დასაქმებულ პირებს პერმანენტულად აწვდის ინფორმაციას საქართველოს შრომის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მათი უფლებების შესახებ.



ეკოლოგიური პოლიტიკა

კომპანიის ეკოლოგიური პოლიტიკა, რომელიც წარმოადგენს ზოგადი პოლიტიკის ნაწილს, მთლიანად მიმართულია კომპანიის საქმიანობით გარემოზე ზემოქმედების შემცირებისა და ამ ზემოქმედების თავიდან აცილებისაკენ. ეკოლოგიური პოლიტიკა ასევე მოიცავს ბუნებრივი რესურსების რაციონალური გამოყენების პოლიტიკას.



კომპანია დროულად ასრულებს ეროვნული გარემოსდაცვითი კანონმდებლობით დადგენილ მოთხოვნებს. კომპანიის ხელმძღვანელობა დამატებით ცდილობს ზუსტად დაიცვას გარემოსდაცვის კუთხით ევროკავშირის ქვეყნებში მოქმედი დირექტივები და სტანდარტები.



მომავლის ხედვა

კომპანია უახლოესი სამი წლის განმავლობაში გეგმავს საქონლის ასორტიმენტის შევსებას ,რაც წინასწარი საპროგნოზო გათვლებით კომპანიას მოუტანს გარე ბაზარზე მისი წილის ზრდას.



მმართველობითი ანგარიში დამტკიცებულია

25 მარტი 2022

შპს „CAUCASIAN ALCO”



მომავლის ხედვა

კომპანია უახლოესი სამი წლის განმავლობაში გეგმავს საქონლის ასორტიმენტის შევსებას ,რაც წინასწარი საპროგნოზო გათვლებით კომპანიას მოუტანს გარე ბაზარზე მისი წილის ზრდას.



მმართველობითი ანგარიში დამტკიცებულია

25 მარტი 2022

შპს „CAUCASIAN ALCO“

