

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სს „ლალიძე“

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. ძირითადი საშუალებები
4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
5. საკუთარი კაპიტალი
6. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები
7. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

'000 ლარი	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	758	765	795
არამატერიალური აქტივები		5	5	6
სულ გრძელვადიანი აქტივები		763	770	801
მარაგები		631	584	611
საგადასახადო აქტივი		1	4	4
დებიტორული დავალიანება		31	25	13
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		36	18	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	673	753	628
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,372	1,384	1,256
სულ აქტივები		2,135	2,154	2,057
კაპიტალი	5			
სააქციო კაპიტალი		50	50	50
გაუნაწილებელი მოგება		1,131	1,181	1,083
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		598	598	598
სხვა რეზერვები		293	293	293
სულ კაპიტალი		2,072	2,122	2,024
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		10	4	8
საგადასახადო ვალდებულებები		-	4	-
მიღებული ავანსები		5	-	-
გადასახდელი დივიდენდები		48	24	25
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		63	32	33
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,135	2,154	2,057

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია სს „ლალიძე“-ს სახელით 2023 წლის 10 ივლისი.

სს „ლალიძე“-ს გენერალური დირექტორის ლევან ტურძელაძეს მიერ

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

'000 ლარი	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	758	765	795
არამატერიალური აქტივები		5	5	6
სულ გრძელვადიანი აქტივები		763	770	801
მარაგები		631	584	611
საგადასახადო აქტივი		1	4	4
დებიტორული დავალიანება		31	25	13
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		36	18	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	673	753	628
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,372	1,384	1,256
სულ აქტივები		2,135	2,154	2,057
კაპიტალი	5			
სააქციო კაპიტალი		50	50	50
გაუნაწილებელი მოგება		1,131	1,181	1,083
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		598	598	598
სხვა რეზერვები		293	293	293
სულ კაპიტალი		2,072	2,122	2,024
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		10	4	8
საგადასახადო ვალდებულებები		-	4	-
მიღებული ავანსები		5	-	-
გადასახდელი დივიდენდები		48	24	25
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		63	32	33
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,135	2,154	2,057

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია სს „ლალიძე“-ს სახელით 2023 წლის 10 ივლისი.

ლ. ციხელაძე



სს „ლალიძე“-ს გენერალური დირექტორის ლევან ტურძელაძეს მიერ

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	2022	2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,467	882
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	108	74
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(888)	(821)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		
ხელფასის ხარჯი	(387)	(2)
რეკლამის ხარჯი	(4)	-
ცვეთის ხარჯი	(7)	(30)
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	(19)	-
მიმდინარე რემონტის და სამეურნეო ხარჯები	(26)	-
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	(49)	(37)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი	(492)	(69)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული მოგება	9	1
საპროცენტო შემოსავალი	20	43
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	29	44
არასაოპერაციო ხარჯი		
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული ზარალი	(22)	(7)
სხვა არასაოპერაციო ზარალი	(2)	(5)
სულ არასაოპერაციო ხარჯი	(24)	(12)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)	200	98

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

'000 ლარი	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2021	50	598	1,083	293	2,024
შენატანი და განაწილებები					
დივიდენდები	-	-	-	-	-
ძირითადი საშუალებების აფასება	-	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	-	98	-	98
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	50	598	1,181	293	2,122
შენატანი და განაწილებები					
დივიდენდები	-	-	(250)	-	(250)
ძირითადი საშუალებების აფასება	-	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	-	200	-	200
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	50	598	1,131	293	2,072

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს „ლალიძე“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად (ს/ნ 201990578).

კომპანიის იურიდიული მისამართია - თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, წინამძღვრიშვილის ქ., №150

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უალკოჰოლო არომატიზებული და/ან დამტკბარი სასმელების წარმოება, როგორიცაა ლიმონათი, ხილის სასმელები, კოლა, ორანჟადი, ტონიკები და სხვა.

კომპანია დაფუძნდა 2001 წლის 02 აგვისტოს. კომპანიას მართავს გენერალური დირექტორი ლევან ტურძელაძე საქართველოს მოქალაქე.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

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

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

2022 წლის 31 დეკემბერს, უცხო ვალუტის ნაშთების ლარში გადაყვანის მიზნით გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

31/12/2021 1 აშშ დოლარი= 3.0976 ლარი.

31/12/2021 1 ევრო= 3.5040 ლარი.

31/12/2022 1 აშშ დოლარი= 2.7020 ლარი.

31/12/2022 1 ევრო= 2.8844 ლარი.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალილიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს. საბანკო ოვერდრაფტები ასახულია სესხების ნაწილში, მიმდინარე ვალდებულებებში, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შემენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- შენობა-ნაგებობები	25-50 წელი
- მოწყობილობა-დანადგარები	10-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები	5-15 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	3-10 წელი
- ავეჯი	5-15 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები	5-10 წელი

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შემენილ ლიცენზიებს (*მათ შორის შემენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა*) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შეადგენს 3-10 წელს.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუკი არსებობს ასეთი ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს აქტივის (*დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის*) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისათვის ხდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ტესტირება გაუფასურებაზე, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (*ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის*) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ გაუფასურებულია, სმფ-ს საბალანსო ღირებულება მცირდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი კი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (*ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის*) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (*სმფ-ს შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის*) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (*კომპენსირების*) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (*საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით*). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (*ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით*). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (*ჩვეულებრივ*) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების ასახვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იჯარის ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (*მომსახურების გაწევიდან*) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (*მომსახურება*) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღ-სა და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება „დროის პროპორციულობის“ საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან შეიცვალა კომპანიების მოგების გადასახადით დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან კანონმდებლობით განსაზღვრული სხვა ფორმით. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს გადავადებულ აქტივებს და ვალდებულებებს.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო (ან მსგავსი პროგრამის) ვალდებულება.

არაარსებობის გამო კომპანიის მიერ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების ასახვა/აღრიცხვა.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების ვალდებულებად აღრიცხვა ხდება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე გამოცხადებისა და დამტკიცების შესაბამის პერიოდში.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

3. ძირითადი საშუალებები

'000 ლარი	შენიშვნები და ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	საოფისე და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა აქტივები	სულ
ღირებულება						
ნაშთი 1 იანვარი 2021	889	111	17	17	70	1,104
დამატებები	-	-	5	-	1	6
გასვლები	-	(4)	-	-	(3)	(7)
გადაფასება	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	889	107	22	17	68	1,103
ნაშთი 1 იანვარი 2022	889	107	22	17	68	1,103
დამატებები	-	-	10	-	1	11
გასვლები	-	-	-	-	-	-
გადაფასება	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	889	107	32	17	69	1,114
ცვეთა და ამორტიზაცია						
ნაშთი 1 იანვარი 2021	119	96	16	16	62	309
წლის დარიცხული ცვეთა	31	2	-	-	1	34
გასვლები	-	(3)	-	-	(2)	(5)
გადაჯგუფება	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	150	95	16	16	61	338

ნაშთი 1 იანვარი 2022	150	95	16	16	61	338
წლის დარიცხული ცვეთა	15	1	1	-	1	18
გასვლები	-	-	-	-	-	-
გადაჯგუფება	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	165	96	17	16	62	356
საბალანსო ღირებულება						
1 იანვარი 2021	770	15	1	1	8	795
31 დეკემბერი 2021	739	12	6	1	7	765
31 დეკემბერი 2022	724	11	15	1	7	758

კომპანიამ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოახდინა ბალანსზე არსებული უძრავი ქონების (შენობა-ნაგებობების) გადაფასება. გადაფასების რეზერვი შეადგენს 598 ათას ლარს.

4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

'000 ლარი	2022წ. 31 დეკემბერი	2021წ. 31 დეკემბერი	2020წ. 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	273	166	138
ანაზარი	400	587	490
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები:	673	753	628

5. საკუთარი კაპიტალი

(ა) საწესდებო კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 50 ათას ლარს. დამტკიცებული და გამოშვებული აქციების რაოდენობაა 50 ათასი ცალი. თითოეული აქციის ღირებულება 1 ლარი.

(ბ) დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგეგმაში.

6. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები

COVID-19. ვინაიდან, კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა უალკოჰოლო სასმელების წარმოება და რეალიზაცია, შესაბამისად ახალ კორონავირუსთან დაკავშირებული შეზღუდვები მის ეკონომიკურ საქმიანობას მნიშვნელოვნად არ შეეხო. ასევე ვირუსს მნიშვნელოვანი გავლენა არ მოუხდენია კომპანიის შემოსავლებზე. კომპანია ჩართულია სასამართლო დავაში საქართველოს ეკონომიკის სამინისტროსთან, რომელიც შეეხება კომპანიის საკუთრებაში არსებული შენობა-ნაგებობების განლაგების ადგილზე მიწის საკუთრებაში აღიარებას.

7. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

კომპანიას არ ჰქონია მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც საჭიროებდნენ გაშიფვრას ფინანსურ ანგარიშგეგმაში.