

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„გლავსაპირტარიმი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერი

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

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

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

აქტივები

ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	681,798	882,797
სავაჭრო მოთხოვნები		801,241	1,167,977
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		58,964	25,867
მარაგები	5		
- მზა პროდუქცია		543,472	5,140,777
- სხვა		9,073,774	3,759,264
სხვა მიმდინარე აქტივები			196,222
ძირითადი საშუალებები	3	3,883,104	3,800,354

სულ აქტივები **15,042,327** **14,973,258**

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები		238,250	599,375
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		260,688	260,186
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		63	63
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	7	1,143,783	2,612,724
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7	1,990,670	1,414,083
სხვა ვალდებულებები		138,240	56,459

სულ ვალდებულებები **3,771,697** **4,942,890**

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	6	4,298,280	5,222,564
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		6,972,350	4,807,805

**სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი
საკუთარი კაპიტალი** **11,270,630** **10,030,369**

სულ საკუთარი კაპიტალი **11,270,630** **10,030,369**

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები **15,042,327** **14,973,258**

მომზადდა კლია სერტიფიკაციის სახელით, 2023 წლის 29 სექტემბერი



შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

მოგება/ზარალის ანგარიშგება	2022	2021
ნეტო ამონაგები	7,273,517	6,031,394
საქონლის გაყიდვიდან	8 7,273,517	6,031,394
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3,163,805	2,687,000
საწყისი მარაგები	8,900,041	8,827,687
მარაგების შესყიდვა	3,881,010	2,759,354
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	9,617,246	8,900,041
საერთო მოგება	4,19,712	3,344,394
სხვა შემოსავალი	(6,780)	(165,187)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	548,322	822,387
ცვეთა და ამორტიზაცია	3 388,145	300,106
საპროცენტო შემოსავალი:	(96,762)	(55,523)
საპროცენტო ხარჯი :	7 387,075	549,199
იჯარის ხარჯი	-	2,119
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	9 965,542	532,363
სულ საოპერაციო ხარჯები	1,876,382	1,985,464
საოპერაციო მოგება	2,233,330	1,358,930
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(68,413)	14,616
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2,164,545	1,373,546
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)	2,164,545	1,373,546

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით, 2023 წლის 29 სექტემბერი



შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შენიშვნა				სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
2022 წლის 01 იანვრის რეკლასიფიცირებული 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				-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				5,222,564	4,807,805	10,030,369
წმინდა მოგება				-	2,164,545	2,164,545
წლის სხვა სრული შემოსავალი				-	-	-
წლის სრული შემოსავალი				-	-	-
კაპიტალის შემცირება				924,284	-	-
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				4,298,280	6,972,350	11,270,630

მომზადებულია გენერალური სახელით, 2023 წლის 29 სექტემბერი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება ანგარიშგება

შენიშვნა	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება დაბეგრამდე:	2,164,545	1,373,546
კორექტირებები:		
არაფულადი ფინანსური დანახარჯები	()	(9,860)
ცვეთა და ამორტიზაცია	78,986	300,106

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ცვლილება საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში:

სხვა დანახარგები		184,279	
სავაჭრო მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	399212	848,786	
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემცირება (ზრდა)	(717205)	(72,354)	
სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(361625)	(307,204)	
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,563,913	2,317,300	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა	8	(124,888)	(296,766)
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(124,888)	(296,766)	
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხის ძირი გადახდა	(1,481,864)	(1,420,500)	
სესხის მიღება	760,000	-	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(918,168)	(71)	
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1,640,032)	(1,420,570)	
ფული და ფულის ეკვივალენტები 1 იანვრის მდგომარეობით	12	882,797	282,834
წმინდა ზრდა/(შემცირება) წლის განმავლობაში		200,999	599,963
31 დეკემბრის მდგომარეობით	13	681,798	882,797

მომზადებულია ბელმდგანელობის სახელით, 2023 წლის 29 სექტემბერი

შპს

გლავსპირტპრომი

205013199

დირექტორი

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გლავსპირტპრომი“ (შემდგომში - „კომპანია“) დაფუძნდა 2003 წელს, საიდენტიფიკაციო კოდი - 205013199, იურიდიული და ფაქტური მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, სამგორის რაიონი, ლილოს დასახლება, N51. 2017 წლის დეკემბერში რეორგანიზაციის შედეგად, კომპანიამ შეირჩია 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 2022 წლის 31 დეკემბრის და 01 იანვრის მდგომარეობით, შესაბამისად, საშუალოდ ჰყავდა დასაქმებული 30 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.

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

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

ბანკის („სებ“) 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 „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს	2.7020	2.8844
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს	3.0976	3.5040

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

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

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 ჩამოწრის 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.

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 წარმომდგარ 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 კოდზე. 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 იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის 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 შემოდინება 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 შემცირებას 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, რომლებზეც შეიძლება მომდევნო ფინანსურ წელს აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში მნიშვნელოვანი კორექტირებები განაპირობოს, მოცემულია ქვემოთ.

კომპანიამ თავისი დაშვებებისა და შეფასებების საფუძველად გამოიყენა ის ინფორმაცია, რომელიც ხელმისაწვდომი იყო ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს. თუმცა არსებული გარემოებები და დაშვებები მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებით შეიძლება შეიცვალოს ზაზარზე 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 კანონმდებლობისა ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

საგადასახადო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში, ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდი 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

შპს „გლავსპირტრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ღირებულება	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანადანადგარ ები	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა	სულ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგ.	132,259	816,726	3,962,782	84,742	134,879	5,131,388
შეძენა	-	16 091	109 126	9981	540	135,738
ჩამოწერა	-	-	-	-	113 207	-
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგ.	132,259	832,817	4,071,908	94,723	132	5,152,840
ცვეთა და გაუფასურება						სულ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგ.		225,118	1,053,775	52,790	13,830	1,345,513
ცვეთა წლის მანძილზე	-	610	72 858	155	363	78,986
ჩამოწერა	-					-
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგ.	-	728	1 126 633	56	14	1,424,498
წმინდა საბალანსო ღირებულება						სულ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგ.	132,259	591,608	2,909,007	31,952	121,049	3,785,874
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგ.	132,259	605 089	2,945,275	38,723	6,996	3,883,104

4 ფული და ფულის ექვივალენტები

დასახელება	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	385	-
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	27,028	96,639
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	654,385	786,158
სულ	681, 798	882,797

5 მარაგები

დასახელება	2022	2021
ნედლეული და მასალები	9,051,625	3,759,264
სარემონტო მასალები	8,208	-
დაუმთავრებელი წარმოება	13,941	1,574,471
მზა პროდუქცია	543,472	3,496,274
საექსპორტო სპირტი		2,238
სხვა		67,794
სულ	9,617,246	8,900,041

6 კაპიტალი

კომპანიის სააქციო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 4,298,280 ლარს. კომპანიამ 2021 წლის განმავლობაში კაპიტალი შემცირა 924,284 ლარით.

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

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.

2022 წელს მიღებულია ახალი 760,000 ლარის სესხი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 8%, რომლის გადახდა გრაფიკის მიხედვით მოხდება ყოველთვიური ძირის და პროცენტის დაფარვით 2023 წლის 1 იანვრამდე.

2022 წლის მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები შედგება გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილისაგან.

2022 წლის განმავლობაში კომპანიას ქონდა 387,075 ლარის საპროცენტო ხარჯი.

8 ნეტო ამონაგები

შემოსავალი რეალიზაციიდან წარმოადგენს საკონიაკე სპირტის, სხვადასხვა დამკვლევების კონიაკისა და ღვინის რეალიზაციას რეალიზაციას.

9 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2022	2021
დასახელება		
მზა პროდუქციის ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	351,845.1	213,273.90
მიწოდების სხვა ხარჯები	411,222	74,843.63
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	36,778.01	42,829.08
საგადასახადო ხარჯები	44,860.06	37,734.80
მივლინების ხარჯები	104,438.97	38,980.60
საბანკო ხარჯები	10,622.8	6,624.95
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	5,775.06	118,076.18
სულ	965,542	532,363

10 დაკავშირებული მხარეები

კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან არ აქვს ტრანზაქციები და ნაშთები.

11 მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

კომპანიის სარეალიზაციო ბაზრები ძირითადად რუსეთის, უკრაინისა და ბელარუსის ბაზრებს შეადგენს. შესაბამისად, რუსეთ-უკრაინის ომმა მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა უკრაინაში გაყიდვებზე, უმნიშვნელოდ შემცირდა რუსეთში რეალიზაციები, ხოლო ბელარუსის

შპს „გლავსპირტპრომი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

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.

2023 წლის სტიქიურმა მოვლენებმა მნიშვნელოვნად დააზარალა კახეთის რეგიონში ყურძნის მოსავალი, რის გამოც კომპანიას 2023 წელს რთველი არ განუხორციელება.

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

12 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2023 წლის 29 სექტემბერს.