

სს სარაჯიშვილი

**ინდივიდუალური ფინანსური და მმართველობის
ანგარიშგება**

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

საანგარიშგებო წლისთვის

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა.....3

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება.....7
სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება.....8
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ინდივიდუალური ანგარიშგება9
ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგება 10

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია..... 11
2. მომზადების საფუძვლები 11
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები 13
4. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა..... 14
5. წინა წლების კორექტირებები და რეკლასიფიკაციები..... 18
6. ძირითადი საშუალებები..... 19
7. საინვესტიციო ქონება 20
8. ინვესტიცია ერთობლივ საწარმოში 20
9. ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში 21
10. მარაგები 21
11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები..... 22
12. ფული და ფულის ეკვივალენტები..... 23
13. სააქციო კაპიტალი..... 24
14. მიღებული სესხები 24
15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 25
16. ამონაგები 25
17. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება 26
18. სხვა შემოსავალი..... 26
19. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 27
20. გაყიდვის დანახარჯები..... 27
21. სხვა ხარჯები..... 27
22. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან 28
23. პირობითი ვალდებულებები 29
24. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები 29
25. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა 30

ინდივიდუალური მმართველობის ანგარიშგება.....38



ტელ: +995 32 2545 845
 ტელ: +995 32 2188 188
 www.bdo.ge

თარხნიშვილის ქუჩა 2
 ვერე ბიზნეს ცენტრი
 0179 თბილისი,
 საქართველო

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სს სარაჯიშვილის აქციონერებსა და სამეთვალყურეო საბჭოს

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ **სს სარაჯიშვილის** (შემდგომში - „კომპანია“) თანდართული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალურ ანგარიშგებას, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ინდივიდუალურ ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ინდივიდუალურ ანგარიშგებასა და ფულადი ნაკადების ინდივიდუალურ ანგარიშგებას, ყველა მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვასა და სხვა განმარტებით ინფორმაციას.

ჩვენი აზრით, პირობითი მოსაზრების საფუძველში მოცემული საკითხების ეფექტის გარდა, წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ინდივიდუალურ ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე მისი საქმიანობის ინდივიდუალურ ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს-ები) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ ვერ მოვიპოვეთ საკმარისი და შესაფერისი მტკიცებულებები 1993 წლამდე დამზადებული საბრენდე სპირტის თვითღირებულებაზე, რომლის საბალანსო ღირებულებაც ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შესაბამისად შეადგენდა 10,123,016, 9,889,683 და 9,411,607 ლარს. შედეგად, ვერ განვსაზღვრეთ, აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა მარაგების თვითღირებულებასთან დაკავშირებით, აგრეთვე სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ინდივიდუალური ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგების ელემენტებში.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის მიერ ერთობლივ საწარმოში განხორციელებულმა ინვესტიციამ ჯამურად შეადგინა 8,175,755 ლარი. ჩვენ ვერ მოვიპოვეთ საკმარისი და შესაფერისი მტკიცებულებები ერთობლივ საწარმოში განხორციელებული ინვესტიციის საწყისი აღიარების სისწორეზე, რადგან არ მომხდარა ინვესტირებული აქტივების რეალური ღირებულების შეფასება. შედეგად, ვერ განვსაზღვრეთ, აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა ერთობლივ საწარმოში ინვესტიციის თვითღირებულებასთან დაკავშირებით, აგრეთვე სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ინდივიდუალური ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგების ელემენტებში.

საბრენდე სპირტის წარმოების მიზნით მარაგებისა და საწარმოო დანადგარების შესაძენად, კომპანიამ მიიღო სახელმწიფო გრანტი სესხის პროცენტის დაფინანსებაზე. 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მიღებული გრანტის მოცულობამ შეადგინა 603,360 ლარი, ხოლო 2020 წელს კომპანიამ დამატებით მიიღო 888,353 ლარის გრანტი. კომპანიამ მიღებული გრანტები არ აღრიცხა ბასს 20-ის მოთხოვნების შესაბამისად. შედეგად, ვერ განვსაზღვრეთ, აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა მიღებულ სახელმწიფო გრანტებთან დაკავშირებით, აგრეთვე სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ინდივიდუალური ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგების ელემენტებში.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ გაამჟღავნა საინვესტიციო ქონების ნაწილის (თვითღირებულება: 31,039 ლარი; ფართობი: 116 ჰექტარი) რეალური ღირებულება, როგორც ეს მოითხოვება ბასს 40-ით (პუნქტი 79), რაც წარმოადგენს ფასს-ების მოთხოვნებიდან გადახვევას.

შპს ბილიო აუდიტი (ს/კ 205145403) არის საქართველოში რეგისტრირებული შემლუღელი პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც წარმოადგენს გაერთიანებულ სამეფოში რეგისტრირებული გარანტიით შემლუღელი კომპანიის - "ბილიო ინტერნეშნალ ლიმიტედის" წევრს და მუდის ბილიოს დამოუკიდებელი ფირმების საერთაშორისო ქსელის შემადგენლობაში.



აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების („ასს“) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით გათვალისწინებული ჩვენი პასუხისმგებლობა აღწერილია დასკვნის ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებლები, რაც გულისხმობს შესაბამისობას „ბუღალტერთა ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს“ მიერ გამოცემული „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ მოთხოვნებთან და ამასთანავე, ვასრულებთ ამავე კოდექსით განსაზღვრულ სხვა ეთიკურ ვალდებულებებს.

გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი პირობითი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

აუდიტის ძირითადი საკითხები

აუდიტის ძირითად საკითხად მიიჩნევა ისეთი საკითხი, რომელიც, ჩვენი პროფესიული შეფასებით, ყველაზე მნიშვნელოვანი იყო ჩვენ მიერ ჩატარებულ მიმდინარე პერიოდის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტში. ეს საკითხები განვიხილეთ მხოლოდ ჩვენ მიერ ჩატარებული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტისა და თანდართული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შესახებ ჩვენი მოსაზრების ჩამოყალიბების კონტექსტში და ამ საკითხებზე არ გამოვთქვამთ ცალკე მოსაზრებას. ამასთან, დავადგინეთ, რომ “პირობითი მოსაზრების საფუძვლის” ნაწილში აღწერილი საკითხის გარდა, არ არსებობს სხვა ძირითადი საკითხები, რომელთა შესახებაც ინფორმირება აუცილებელია ჩვენს დასკვნაში.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაცია, რომელიც შეტანილია თანდართულ მმართველობის ანგარიშგებაში მიღებული გვქონდა აუდიტორის დასკვნის თარიღისთვის და მასზე პასუხისმგებელია კომპანიის ხელმძღვანელობა. ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოხსენებულ სხვა ინფორმაციას.

ჩვენ მიერ ჩატარებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციასაც და განვიხილოთ, არის თუ არა ის 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. როგორც აღწერილია ზემოთ - “პირობითი მოსაზრების საფუძველი” - ნაწილში, ჩვენ ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება. 1993 წლამდე დამზადებული საბრენდე სპირტის თვითღირებულებაზე, ერთობლივ საწარმოში განხორციელებული ინვესტიციის საწყისი აღიარების სისწორეზე, მიღებულ სახელმწიფო გრანტების აღრიცხვის სისწორეზე და საინვესტიციო ქონების ნაწილის რეალურ ღირებულებაზე. შესაბამისად, ვერ შევძელით დასკვნის გამოტანა იმის თაობაზე, ზემოაღნიშნული სხვა ინფორმაცია შეიცავს თუ არა არსებით უზუსტობას ამ საკითხთან მიმართებით.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფასს-ების შესაბამისად, ასევე, შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია, შეაფასოს და, საჭიროების შემთხვევაში, განმარტოს საქმიანობის უწყვეტობა და მასთან დაკავშირებულ საკითხები. ასევე, ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის დაშვების საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია, ოპერაციების შეჩერება ან არ აქვს, ამის გარდა, სხვა არჩევანი.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებელი არიან კომპანიის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესს გაუწიონ ზედამხედველობა.



აუდიტორის პასუხისმგებლობა ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მივიღოთ გონივრული რწმუნება, შეიცავს თუ არა მოცემული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მთლიანობაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და გაცვეთ დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. გონივრული რწმუნება არის რწმუნების მაღალი დონე, მაგრამ ის არ წარმოადგენს გარანტიას იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის შეძლებს არსებითი უზუსტობების გამოვლენას.

უზუსტობები შესაძლოა წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად და არსებითად განიხილება, თუ არსებობს გონივრული მოლოდინი იმისა, რომ ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს მომხმარებელთა ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც მიიღება წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების საფუძველზე.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) თანახმად, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ მსჯელობას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად არსებითი უზუსტობების დაშვების რისკებს, ვგეგმავთ და ვასრულებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების მიზნით და მოვიპოვებთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად. თაღლითობის შედეგად წარმოშობილი არსებითი უზუსტობის ვერ აღმოჩენის რისკი უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის, რადგან თაღლითობა შესაძლოა მოიცავდეს ფარულ გარიგებებს, გაყალბებებს, ინფორმაციის განზრახ გამოტოვებას, ინფორმაციის არასწორად წარმოდგენას ან შიდა კონტროლის უგულვებელყოფას;
- შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე;
- ვაფასებთ გამოყენებული საბუღალტრო პოლიტიკების მიზანშეწონილობას, ასევე ხელმძღვანელობის მხრიდან წარმოდგენილი სააღრიცხვო შეფასებებისა და განმარტებითი შენიშვნების გონივრულობას;
- გამოგვაქვს დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ მოქმედი საწარმოს საბუღალტრო საფუძვლების გამოყენების მიზანშეწონილობის შესახებ, ასევე მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე დასკვნით, აქვს თუ არა ადგილი არსებით გაურკვევლობებს ისეთ მოვლენებსა და ვითარებებთან მიმართებაში, რომლებმაც შესაძლოა ეჭვის ქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ ადგილი აქვს არსებით გაურკვევლობას, ჩვენს აუდიტორთა დასკვნაში ყურადღებას გავამახვილებთ შესაბამის ინფორმაციაზე ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ან, თუ ამგვარი ინფორმაცია არაადეკვატური იქნება, შევცვლით ჩვენს დასკვნას. ჩვენი მსჯელობები ეფუძნება ჩვენი აუდიტორთა დასკვნის შედგენის თარიღამდე მიღებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. ამასთან, მომავალში წარმოშობილმა მოვლენებმა და შექმნილმა ვითარებებმა შესაძლოა აიძულოს კომპანია შეწყვიტოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით;
- ვაფასებთ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების ზოგად წარდგენას, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და იმას, წარმოაჩენს თუ არა ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება ძირითად გარიგებებსა და მოვლენებს ისეთი ფორმით, რომ უზრუნველყოფილ იქნას მთლიანი დოკუმენტის კეთილსინდისიერად წარდგენა;

სხვა საკითხებთან ერთად ჩვენ კომუნიკაცია გვაქვს მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებთან აუდიტის მასშტაბზე, ვადებთ და აუდიტის შედეგად აღმოჩენილი მნიშვნელოვანი საკითხების შესახებ, მათ შორის შიდა კონტროლის ნაკლოვანებების შესახებ.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

პირობითი მოსაზრება

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ პირობით მოსაზრებას, რომ ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორის დასკვნის პირობითი მოსაზრების საფუძველში მოცემული საკითხის ეფექტის გარდა:

- 2020 წლის ინდივიდუალური მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით თანხვედრაშია ამავე წლის ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებასთან და მოიცავს "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ინდივიდუალურ მმართველობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებელნი არიან კომპანიის ინდივიდუალური მმართველობის ანგარიშგება მოამზადონ „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის შესაბამისად.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებელნი არიან კომპანიის ინდივიდუალური მმართველობის ანგარიშგების მომზადების პროცესს გაუწიონ ზედამხედველობა.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ინდივიდუალურ მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი პასუხისმგებლობაა, გამოვთქვათ მოსაზრება ჯგუფის მიერ წარმოდგენილი ინდივიდუალური მმართველობის ანგარიშგების ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობაზე და მოიცავს თუ არა იგი "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

გარიგების პარტნიორი, რომელიც პასუხისმგებელია აუდიტზე, რომლის შედეგებიც ასახულია დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნაში, არის:



ივანე ჟუჟუნაშვილი (რეესტრში რეგისტრაციის # SARAS-A-720718)

შპს „ბიდიოს“ სახელით

თბილისი, საქართველო

14 აგვისტო, 2021

სს სარაჯიშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019*	1 იანვარი 2019*
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	23,457,819	23,994,193	23,227,505
საინვესტიციო ქონება	7	6,563,147	6,654,398	6,663,500
არამატერიალური აქტივები		191,983	213,719	8,711
ინვესტიცია ერთობლივ საწარმოში	8	8,419,372	-	-
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში	9	100,000	803,000	18,500
		38,732,321	31,665,310	29,918,216
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	10	33,806,915	34,565,678	30,206,542
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	15,757,429	16,455,925	16,825,388
ფული და ფულის ეკვივალენტები	12	1,916,958	1,104,024	861,327
		51,481,302	52,125,627	47,893,257
სულ აქტივები		90,213,623	83,790,937	77,811,473
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	13	10,354,000	10,354,000	10,354,000
გაუნაწილებელი მოგება		49,870,070	49,429,884	43,748,076
სულ კაპიტალი		60,224,070	59,783,884	54,102,076
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები	14	10,894,074	10,516,737	13,421,231
		10,894,074	10,516,737	13,421,231
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	9,774,886	6,544,613	4,843,566
მიღებული სესხები	14	8,782,755	6,558,927	5,060,335
საგადასახადო ვალდებულებები		537,838	386,776	384,265
		19,095,479	13,490,316	10,288,166
სულ ვალდებულებები		29,989,553	24,007,053	23,709,397
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		90,213,623	83,790,937	77,811,473

(*) - საანგარიშგებო წელი, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს და 2019 წლის 1 იანვარს, გადაანგარიშებულია. დამატებითი ინფორმაცია იხილეთ მე-5 შენიშვნაში.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 14 აგვისტოს შემდეგი პირების მიერ:

გენერალური დირექტორი

ზურაბ ბუბუტიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

გიორგი ბუბუტიშვილი

10-37 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს სარაჯიშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019*	1 იანვარი 2019*
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	23,457,819	23,994,193	23,227,505
საინვესტიციო ქონება	7	6,563,147	6,654,398	6,663,500
არამატერიალური აქტივები		191,983	213,719	8,711
ინვესტიცია ერთობლივ საწარმოში	8	8,419,372	-	-
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში	9	100,000	803,000	18,500
		38,732,321	31,665,310	29,918,216
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	10	33,806,915	34,565,678	30,206,542
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	15,757,429	16,455,925	16,825,388
ფული და ფულის ეკვივალენტები	12	1,916,958	1,104,024	861,327
		51,481,302	52,125,627	47,893,257
სულ აქტივები		90,213,623	83,790,937	77,811,473
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	13	10,354,000	10,354,000	10,354,000
გაუნაწილებელი მოგება		49,870,070	49,429,884	43,748,076
სულ კაპიტალი		60,224,070	59,783,884	54,102,076
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები	14	10,894,074	10,516,737	13,421,231
		10,894,074	10,516,737	13,421,231
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	9,774,886	6,544,613	4,843,566
მიღებული სესხები	14	8,782,755	6,558,927	5,060,335
საგადასახადო ვალდებულებები		537,838	386,776	384,265
		19,095,479	13,490,316	10,288,166
სულ ვალდებულებები		29,989,553	24,007,053	23,709,397
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		90,213,623	83,790,937	77,811,473

(*) - საანგარიშგებო წელი, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს და 2019 წლის 1 იანვარს, გადაანგარიშებულია. დამატებითი ინფორმაცია იხილეთ მე-5 შენიშვნაში.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 14 აგვისტოს შემდეგი პირების მიერ:

გენერალური დირექტორი

 ზურაბ ბუმბუტეიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

 გიორგი ბუმბუტეიშვილი



სს სარაჯიშვილი

სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019*
შემოსავალი	16	35,659,579	43,996,565
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	17	(17,037,882)	(20,835,669)
საერთო მოგება		18,621,697	23,160,896
სხვა შემოსავალი	18	2,148,952	1,212,515
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	19	(4,787,991)	(6,074,423)
გაყიდვის დანახარჯები	20	(3,310,845)	(3,311,566)
საეჭვო მოთხოვნების ანარიცხის ცვლილება		(388,706)	230,564
სხვა ხარჯები	21	(546,362)	(668,009)
საოპერაციო მოგება		11,736,745	14,549,977
ფინანსური ხარჯი, წმინდა		(1,170,479)	(915,081)
წმინდა ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან		(1,556,751)	(865,050)
ზარალი შეიღობილ საწარმოზე კონტროლის დაკარგვიდან		(376,407)	-
მოგების წილი კაპიტალ მეთოდით აღრიცხულ ერთობლივ საწარმოში		243,617	-
მოგება დაბეგრამდე		8,876,725	12,769,846
მოგების გადასახადის სარგებელი/(ხარჯი)		(156,547)	(112,382)
მთლიანი სრული შემოსავალი		8,720,178	12,657,464
შემოსავალი ერთ აქციაზე:			
- საბაზისო და გაზავებული შემოსავალი ერთ აქციაზე		4.81	6.98

(*) - საანგარიშგებო წელი, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს, გადაანგარიშებულია. დამატებითი ინფორმაცია იხილეთ მე-5 შენიშვნაში.

სს სარაჯიშვილი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ინდივიდუალური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი 2019*	10,354,000	43,748,076	54,102,076
დივიდენდები	-	(6,975,656)	(6,975,656)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	12,657,464	12,657,464
31 დეკემბერი 2019*	10,354,000	49,429,884	59,783,884
დივიდენდები	-	(8,279,992)	(8,279,992)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	8,720,178	8,720,178
31 დეკემბერი 2020	10,354,000	49,870,070	60,224,070

(*) - საანგარიშგებო წელი, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს და 2019 წლის 1 იანვარს, გადაანგარიშებულია. დამატებითი ინფორმაცია იხილეთ მე-5 შენიშვნაში.

სს სარაჯიშვილი

ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

	2020	2019*
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მოგება დაბეგრამდე	8,876,725	12,769,846
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,453,196	1,702,048
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	119,983	-
წმინდა ზარალი/შემოსავალი ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან	(518,077)	328,630
მოგების წილი წილობრივი მეთოდით აღრიცხულ ერთობლივ საწარმოში	(243,617)	-
მარაგების ჩამოწერა	295,806	652,271
გაცემული სესხების ჩამოწერა	105,176	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ჩამოწერა	92,066	61,744
საეჭვო მოთხოვნების ანარიცხის ცვლილება	388,706	(239,620)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ჩამოწერა	(353,694)	-
ზარალი შვილობილზე კონტროლის დაკარგვიდან	376,407	-
წმინდა ფინანსური ხარჯი	1,170,479	915,081
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებიდან	1,556,751	865,050
ფულადი სახსრები საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	13,319,907	17,055,050
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში:		
მარაგები	462,957	(5,011,405)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	659,584	887,164
საგადასახადო ვალდებულებები	151,062	19,506
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5,019	(2,206,746)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	14,598,529	10,743,569
გადახდილი პროცენტები	(1,246,226)	(1,510,503)
მიღებული თანადაფინანსება	175,872	203,427
გადახდილი მოგების გადასახადი	(156,547)	(112,382)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	13,371,628	9,324,111
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(2,291,455)	(2,464,889)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	618,854	136,769
საინვესტიციო ქონების შეძენა	(31,039)	(161,387)
არამატერიალური აქტივის შეძენა	-	(205,008)
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	(280,400)	(781,500)
ინვესტიცია ასოცირებულ საწარმოში	(4,950,373)	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან გასული წმინდა ფულადი სახსრები	(6,934,413)	(3,476,015)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან:		
სესხების მიღება	13,436,389	25,319,846
სესხების დაფარვა	(13,786,544)	(27,422,105)
გადახდილი დივიდენდები	(5,295,739)	(3,369,622)
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(5,645,894)	(5,471,881)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა	791,321	376,215
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში	1,104,024	861,327
უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებზე	21,613	(133,518)
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსთვის	1,916,958	1,104,024

(*) - საანგარიშგებო წელი, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს, გადაანგარიშებულია. დამატებითი ინფორმაცია იხილეთ მე-5 შენიშვნაში.

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია სს სარაჯიშვილის (შემდგომში - „კომპანია“) 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის.

კომპანია დაარსდა 1994 წლის 15 ივლისს, როგორც სააქციო საზოგადოება. ის რეგისტრირებულია საგადასახადო დეპარტამენტის თბილისის ოფისში, საიდენტიფიკაციო კოდით - 209444065.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ალკოჰოლური სასმელების წარმოება და რეალიზაცია როგორც ადგილობრივ, ასევე საერთაშორისო ბაზარზე.

კომპანიას ჰყავს შემდეგი შვილობილი კომპანიები და წილობრივი მეთოდით აღრიცხული ერთობლივი საწარმო:

დასახელება	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	ინვესტიცია	საოპერაციო
შპს გეო ალკო	100%	100%	შვილობილი	ალკოჰოლური სასმელების წარმოება და რეალიზაცია
შპს სარაჯიშვილი დისტილერი	0%	100%	შვილობილი	ალკოჰოლური სასმელების გადამამუშავება
შპს ვაინერი ენდ დისტილერი	50%	0%	ერთობლივი საწარმო	ალკოჰოლური სასმელების წარმოება და რეალიზაცია

შპს გეო ალკო დაფუძნდა 2014 წლის 10 თებერვალს. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა ალკოჰოლური სასმელების წარმოება და რეალიზაციაა. კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგი საიდენტიფიკაციო კოდით - 400111302.

შპს სარაჯიშვილი დისტილერი დაფუძნდა 2014 წლის 27 თებერვალს. შპს სარაჯიშვილი დისტილერის ძირითად საქმიანობას ალკოჰოლური სასმელების გადამამუშავება წარმოადგენდა. 2020 წლის 14 ივლისს სს სარაჯიშვილი გახდა ერთობლივი საწარმოს, შპს ვაინერი ენდ დისტილერის 50% წილის მფლობელი. ამავე წლის 19 ივლისს სს სარაჯიშვილი შპს სარაჯიშვილი დისტილერის 100%-ანი წილი ერთობლივი საწარმოს საწესდებო კაპიტალში შეიტანა.

შპს ვაინერი ენდ დისტილერი დაფუძნდა 2020 წლის 14 ივლისს. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა ალკოჰოლური სასმელების წარმოება და რეალიზაციაა.

კომპანიას მართავს პარტნიორთა საერთო კრება, სამეთვალყურეო საბჭო და დირექტორატი. კომპანიის უმაღლესი მმართველობითი ორგანოა პარტნიორთა საერთო კრება. სამეთვალყურეო საბჭო განსაზღვრავს ბიზნეს პოლიტიკას და ნიშნავს დირექტორატს, რომელიც პასუხისმგებელია კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობაზე.

კომპანიის მფლობელებისა და წილობრივი გადანაწილების შესახებ დეტალური ინფორმაცია წარმოდგენილია მე-13 განმარტებით შენიშვნაში.

კომპანიის მისამართი: საქართველო, თბილისი, სარაჯიშვილის გამზირი #4.

2. მომზადების საფუძვლები

ანგარიშგების შესაბამისობა

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასსკ) მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების (მთლიანობაში ფასს-ები) შესაბამისად.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებული და დამტკიცებულია 2021 წლის 14 აგვისტო.

კომპანია თავის ბუღალტრულ ჩანაწერებს აწარმოებს და ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ქართულ ლარში. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, თუ სხვაგვარად არაა მითითებული.

2. მომზადების საფუძვლები (გაგრძელება)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების ფას-ების შესაბამისად მომზადება ითხოვს გარკვეული შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გაკეთებას. ის, ასევე, კომპანიის ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს, რომ მსჯელობის საფუძველზე ჩამოაყალიბოს და მიიღოს ყველაზე გონივრული სააღრიცხვო შეფასებები. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები მოცემულია ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მე-3 შენიშვნაში. ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია 25-ე შენიშვნაში.

შეფასების საფუძველი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

მომზადების საფუძვლის მიზანშეწონილობის დადგენისას, კომპანიის ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა COVID-19-ის პანდემიის გავლენა ფინანსურ მდგომარეობაზე 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მის საქმიანობაზე მომავალში. მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ COVID-19-ის აფეთქება პანდემიად გამოაცხადა 2020 წლის მარტში. პანდემიასთან გამკლავებაში მთავრობების მოქმედება და რეაგირება გავლენას ახდენს საზოგადოების, ზოგადად ეკონომიკის და შესაბამისად, ბიზნესის საქმიანობაზე. პანდემიას განსხვავებული გავლენა აქვს სხვადასხვა საოპერაციო სექტორებზე. 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის პანდემიას მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენა არ ჰქონია კომპანიის ოპერაციებზე, ფულადი სახსრების მოძრაობაზე და ფინანსურ მდგომარეობაზე. კომპანია რჩება მომგებიანი საანგარიშო წლისთვის. მას ასევე აქვს დადებითი ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ახალი ფას-ების მიღება, ცვლილებები სტანდარტებსა და ინტერპრეტაციებში

ა) 2020 წლის პირველი იანვრის შემდეგ ძალაში შესული ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები:

2020 წლის პირველი იანვრიდან ძალაში შევიდა რამდენიმე ახალი ინტერპრეტაცია და შესწორებები, თუმცა არცერთი მათგანი არსებით გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე:

- ფასს 3 - საწარმოთა გაერთიანება (შესწორება - ბიზნესის განმარტება);
- საპროცენტო განაკვეთის ზღვრის რეფორმა - IBOR „ფაზა 2“ (შესწორება - ფასს 9, ბასს 39 და ფასს 7);
- კოვიდ-19-თან დაკავშირებული საიჯარო შეღავათები (ცვლილებები ფასს 16-ში);
- ბასს 1 - ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა და ბასს 8 - სააღრიცხვო პოლიტიკა, ცვლილებები სააღრიცხვო შეფასებებში და შეცდომები (შესწორება - არსებითის განმარტება); და
- ფინანსური ანგარიშგების განახლებული კონცეპტუალური საფუძვლები

ბ) ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული:

კომპანიამ გადაწყვიტა ნაადრევად არ მიეღო ის ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები, რომლებიც გამოიცა IASB-ის მიერ, თუმცა ჯერ არ არის შესული ძალაში. ესენია:

- წაგებიანი ხელშეკრულებები - ხელშეკრულების შესრულების ღირებულება (ბასს 37-ის ცვლილებები);
- ძირითადი საშუალებები: შემოსავალი მიზნობრივ გამოყენებამდე (ბასს 16-ის ცვლილებები);
- ფასს სტანდარტების წლიური გაუმჯობესება 2018-2020 (ცვლილებები ფასს 1, ფასს 9, ფასს 16 და ბასს 41 სტანდარტებში); და
- კონცეპტუალური მიდგომა (ფასს 3-ის ცვლილებები).

2020 წლის იანვარში, IASB-მა გამოსცა ცვლილებები ბასს 1-ში, რომელიც აზუსტებს კრიტერიუმებს ვალდებულებების კლასიფიკაციისთვის მოკლევადიან და გრძელვადიან ვალდებულებებად. აღნიშნული ცვლილებების მიხედვით, ვალდებულების მოკლევადიან ან გრძელვადიან ვალდებულებად კლასიფიცირება დამოკიდებულია, მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს აქვს თუ არა კომპანიას უფლება გადაავადოს ვალდებულების დაფარვა სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ. შესწორებები ასევე აზუსტებს, რომ „ვალდებულების დაფარვა“ მოიცავს ფულადი სახსრების, საქონლის, მომსახურების ან წილობრივი ინსტრუმენტების გადაცემას, თუ წილობრივი ინსტრუმენტების გადაცემის ვალდებულება არ წარმოიშობა ფინანსური ინსტრუმენტის შემადგენელი გადაცვლის პირობით, რომელიც კლასიფიცირებულია წილობრივ ინსტრუმენტად, ვალდებულების კომპონენტისგან განცალკევებით.

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

2. მომზადების საფუძვლები (გაგრძელება)

ცვლილებები თავდაპირველად ძალაში უნდა შესულიყო 2022 წლის 1 იანვარს და აქტიური იქნებოდა შემდგომ საანგარიშგებო პერიოდებში. თუმცა, 2020 წლის მაისში ბასს 1-ის ცვლილებების ამოქმედების თარიღი გადავადდა 2023 წლის 1-ელ იანვრამდე. ამჟამად, კომპანია აფასებს ცვლილებების მოსალოდნელ გავლენას მის ფინანსურ ანგარიშგებებზე. ხელმძღვანელობის შეფასებით, ბასს 1-ში შესულ ცვლილებებს არ ექნება არსებითი გავლენა კომპანიის ვალდებულებების კლასიფიკაციაზე, რადგან მისი სავალო ინსტრუმენტები არ მოიცავენ კონვერტაციის პირობას.

სხვა

კომპანია არ ვარაუდობს, რომ ბასს-ის მიერ გამოშვებულ სხვა სტანდარტებს, რომლებიც ჯერ ძალაში არ არის შესული, ექნება არსებითი გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებთან დაკავშირებით. მსგავსი შეფასებები და დაშვებები მუდმივად მუშავდება ისტორიულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, მათ შორის, ისეთი მომავალი მოვლენების გათვალისწინებით, რომლებიც მოსალოდნელია გონივრულ ფარგლებში. მომავალში მიღებული ფაქტობრივი შედეგი შესაძლოა განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების სასარგებლო მომსახურების ვადები

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, ხელმძღვანელობა განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ დაძველებას, 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 და საინვესტიციო ქონების სასარგებლო მომსახურების ვადები.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებიდან ფულადი ნაკადების გადაუხდელობის ალბათობას. შემდეგ მოცემული ალბათობა მრავლდება მოსალოდნელ დანაკარგებზე, რომელიც გამოწვეულია ხელშეკრულების შეუსრულებლობის რისკიდან, რათა განისაზღვროს ფინანსური აქტივების მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგი. მომავალ პერიოდთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობებიდან გამომდინარე ფაქტიური შედეგი შესაძლებელია მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს იმ შედეგისგან, რომელიც აღრიცხულია ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

4. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

სხვა კომპანიების მსგავსად, ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რომ მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად. დამატებითი ციფრობრივი მონაცემები აღნიშნულ რისკებთან დაკავშირებით წარმოდგენილია მოცემული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების სხვადასხვა ნაწილში.

ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებებისთვის, რომლებიც ლიკვიდური ან მოკლევადიანია (სამ თვემდე ვადით), ითვლება, რომ მათი საბალანსო ღირებულება მიახლოებულია მათ რეალურ ღირებულებასთან.

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

ხელმძღვანელობას გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის, ამასთანავე, პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება კომპანიის ფინანსური მხარისთვის.

ხელმძღვანელობის საერთო მიზანია, რომ შექმნას ისეთი პოლიტიკა, რომელიც მიზანმიმართული იქნება რისკების მინიმუმამდე შემცირებისკენ კომპანიის კონკურენტუნარიანობისა და მოქნილობის გაუარესების გარეშე. აღნიშნულ პოლიტიკებთან დაკავშირებული დამატებითი დეტალები წარმოდგენილია ქვემოთ.

საქმიანობის პროცესში კომპანია დგას შემდეგი ფინანსური რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი:
 - სავალუტო რისკი
 - საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს რისკს, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარე გამოიწვევს ფინანსურ დანაკარგს მეორე მხარისთვის ნაკისრი ვალდებულებების შეუსრულებლობის გამო. საკრედიტო რისკის წინაშე კომპანია დგება კრედიტით რეალიზაციის შედეგად.

საკრედიტო რისკი წარმოიშობება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტები დგებიან ფინანსური პრობლემების წინაშე და ვერ ასრულებენ თავის ვალდებულებებს კომპანიისთვის ვალდებულებების დაბრუნებასთან დაკავშირებით. კომპანიას შეიძლება შეექმნას სირთულეები დებიტორული დავალიანების შეგროვებისას, რის შედეგადაც, თავისი საქმიანობის წარმართვისას აღმოჩნდება შეზღუდული რესურსების პრობლემის წინაშე.

ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება წარმოადგენს მაქსიმალურ საკრედიტო რისკს. საკრედიტო რისკის მაქსიმალური ოდენობა, ანგარიშგების თარიღისთვის, წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ფინანსური აქტივები	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
ფული და ფულის ეკვივალენტები (სალაროს გარდა)	1,907,617	1,098,315	823,576
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13,858,309	14,086,865	10,458,693
	15,765,926	15,185,180	11,282,269

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება წარმოადგენს საკრედიტო რისკის მაქსიმალურ ოდენობას. ფინანსური მოთხოვნების საკრედიტო ხარისხის ანალიზი მოცემულია მე-11 განმარტებით შენიშვნაში.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშობება კომპანიის საბრუნავი კაპიტალის მართვისას. ეს არის იმის რისკი, რომ კომპანია აღმოჩნდება საკუთარი ფინანსური ვალდებულებების შესრულების სირთულის წინაშე, რაც უარყოფითად იმოქმედებს კომპანიის მიმდინარე ოპერაციებზე და მის საქმიანობაზე. გონივრული ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების შენარჩუნებას და საკმარისი საკრედიტო სახსრებით დაფინანსების შესაძლებლობას. კომპანიის ოპერაციები ძირითადად ფინანსდება იმ კაპიტალის და სახსრების მეშვეობით, რომლებიც გააჩნიათ მფლობელებს.

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

4. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა (გაგრძელება)

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ლიკვიდურობა 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	<u>3 თვემდე</u>	<u>3 თვიდან 1 წლამდე</u>	<u>1-დან 5 წლამდე</u>	<u>5 წელზე მეტი</u>	<u>სულ</u>
ფინანსური ვალდებულებები					
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	629,993	881,928	358,127	-	1,870,048
მიღებული სესხები	1,346,874	8,175,806	11,007,909	1,059,325	21,589,914
სულ ფინანსური ვალდებულებები	1,976,867	9,057,734	11,366,036	1,059,325	23,459,962

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ლიკვიდურობა 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	<u>3 თვემდე</u>	<u>3 თვიდან 1 წლამდე</u>	<u>1-დან 5 წლამდე</u>	<u>სულ</u>
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,205,910	-	-	2,205,910
მიღებული სესხები	1,911,932	8,709,532	9,440,730	20,062,194
სულ ფინანსური ვალდებულებები	4,117,842	8,709,532	9,440,730	22,268,104

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ლიკვიდურობა 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	<u>3 თვემდე</u>	<u>3 თვიდან 1 წლამდე</u>	<u>1-დან 5 წლამდე</u>	<u>სულ</u>
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,731,717	2,018,525	-	3,750,242
მიღებული სესხები	1,108,769	5,284,850	15,490,931	21,884,550
სულ ფინანსური ვალდებულებები	2,840,486	7,303,375	15,490,931	25,634,792

საბაზო რისკი

საბაზო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შემცირდება საბაზო ფაქტორების ცვლილების გავლენით. საბაზო რისკი შეიძლება წარმოიშვას კომპანიის მიერ პროცენტური, სავაჭრო ან უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობის შედეგად. არსებობს რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფინანსური ნაკადები შეიცვლება საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებისა და (საპროცენტო რისკი) უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის გამო (სავალუტო რისკი).

- სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებით. სავალუტო რისკი არანაკლებ გავლენას ახდენს კომპანიის ფინანსური რისკების განსაზღვრაში. კომპანია ატარებს სავალუტო რისკს, რომელიც დაკავშირებულია მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებთან.

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

4. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა (გაგრძელება)

სავალუტო რისკის ზეგავლენა 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოცემულია შემდეგ ცხრილში:

	ლარი	დოლარი	ევრო
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	348,710	1,547,684	20,564
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,506,036	9,497,913	854,360
სულ ფინანსური აქტივები	3,854,746	11,045,597	874,924
ფინანსური ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	629,993	881,928	358,127
მიღებული სესხები	6,813,810	7,045,070	5,817,949
სულ ფინანსური ვალდებულებები	7,443,803	7,926,998	6,176,076
ღია საბალანსო პოზიცია	(3,589,057)	3,118,599	(5,301,152)

სავალუტო რისკის ზეგავლენა 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოცემულია შემდეგ ცხრილში:

	ლარი	დოლარი	ევრო
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	127,860	945,621	30,543
გაცემული სესხები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,179,679	10,119,056	788,130
სულ ფინანსური აქტივები	3,307,539	11,064,677	818,673
ფინანსური ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	551,358	544,627	1,109,925
მიღებული სესხები	1,581,262	8,790,160	6,704,242
სულ ფინანსური ვალდებულებები	2,132,620	9,334,787	7,814,167
ღია საბალანსო პოზიცია	1,174,919	1,729,890	(6,995,494)

სავალუტო რისკის ზეგავლენა 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მოცემულია შემდეგ ცხრილში:

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	318,965	542,200	162
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,657,262	6,830,934	635,678
სულ ფინანსური აქტივები	3,976,227	7,373,134	635,840
ფინანსური ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,712,496	623,834	413,912
მიღებული სესხები	12,822,106	3,710,710	1,948,750
სულ ფინანსური ვალდებულებები	15,534,602	4,334,544	2,362,662
ღია საბალანსო პოზიცია	(11,558,375)	3,038,590	(1,726,822)

ქვემოთ მოცემული ცხრილი წარმოადგენს კომპანიის მგრძობელობას ქართულ ლართან მიმართებით უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსების 20%-იან ზრდასა ან კლებაზე და წარმოადგენს ხელმძღვანელობის შეფასებას უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაძლო ცვლილებაზე. მგრძობელობის ანალიზი მოიცავს მხოლოდ უცხოური ვალუტით განხორციელებულ ოპერაციებს და აკორექტირებს მათ წლის ბოლოს უცხოური ვალუტის კურსის 20% -იანი ცვლილების პირობებში.

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

4. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა (გაგრძელება)

სრული შემოსავლის ანგარიშგებაზე და კაპიტალზე გავლენა, მოცემულია შემდეგნაირად:

	ლარი / აშშ დოლარი		ლარი / ევრო	
	+20%	-20%	+20%	-20%
2020 წლის 31 დეკემბერი	623,720	(623,720)	(1,060,230)	1,060,230
2019 წლის 31 დეკემბერი	639,917	(639,917)	(1,399,099)	1,399,099

ანალიზი გულისხმობს, რომ ყველა სხვა ცვლადი, მაგალითად საპროცენტო განაკვეთი, უცვლელია.

- საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიშობა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების პოტენციური ცვლილების გამო, რომელმაც შესაძლოა უარყოფითი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალურ ღირებულებებზე ან მომავალ ფულად ნაკადებზე.

კომპანია დგას საპროცენტო რისკის წინაშე, რადგან მას მიღებული აქვს ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე სესხები. 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრისთვის კომპანიის მიერ აღებული ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მატარებელი სესხები დენომინირებულია ლარში და მათი მოცულობა შესაბამისად შეადგენს 6,679,283 ლარს, 1,574,846 ლარს და 12,085,382 ლარს.

ქვემოთ წარმოდგენილი მგრძობელობის ანალიზი ჩატარდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, არაწარმოებული ინსტრუმენტების საპროცენტო განაკვეთების მიმართ არსებული რისკის საფუძველზე. ცვალადი განაკვეთის ვალდებულებების შეთხვევაში, ანალიზი მომზადდა იმის დაშვებით, რომ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის დაუფარავი ვალდებულების თანხა მთელი წლის განმავლობაში დაუფარავი იყო. 100 საბაზისო ერთეულის გაზრდა (100 საბაზისო ერთეული შეესაბამება 1 პროცენტთან ცვლილებას) ან შემცირება ხდება საპროცენტო განაკვეთის რისკის შიდა ანგარიშგებისას უმაღლესი რგოლის ხელმძღვანელობისთვის და წარმოადგენს ხელმძღვანელობის მიერ საპროცენტო განაკვეთების შესაძლო ცვლილების შეფასებას, გონივრულობის ფარგლებში.

საპროცენტო განაკვეთის მგრძობელობა 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2020		31 დეკემბერი 2019	
	პროცენტის ზრდა 1%-ით	პროცენტის შემცირება 1%-ით	პროცენტის ზრდა 1%-ით	პროცენტის შემცირება 1%-ით
გავლენა მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე და კაპიტალზე	(66,793)	66,793	(15,748)	15,748

კაპიტალის მართვა

კომპანიის მიზნები კაპიტალის მართვისას შემდეგში მდგომარეობს:

- მოახდინოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უზრუნველყოფა ისე, რომ კომპანიამ გააგრძელოს ეფექტურად საქმიანობა;
- ჰქონდეს ადეკვატური უკუგება დამფუძნებლებისთვის.

კომპანია რისკის პროპორციულად აწესებს საჭირო კაპიტალის ოდენობას. კომპანია მართავს საკუთარი კაპიტალის სტრუქტურას და ახდენს მის კორექტირებას ეკონომიკური გარემოებებისა და აქტივების რისკიანობის შესაბამისად.

იმისათვის, რომ შეინარჩუნოს ან დააკორექტიროს კაპიტალის სტრუქტურა, კომპანიამ შეიძლება დააკორექტიროს მფლობელებისათვის გადახდილი დივიდენდები, დაუბრუნოს კაპიტალი მფლობელებს, გამოუშვას ახალი აქციები ან გაყიდოს აქტივები ვალის დაფარვის მიზნით.

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

5. წინა წლების კორექტირებები და რეკლასიფიკაციები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის კომპანიამ შეასწორა შეცდომები და ასევე, წარდგენის მიზნებისთვის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში განახორციელა რეკლასიფიკაციები:

	<u>გადაანგარიშებამდე</u>	<u>კორექტირება</u>	<u>რეკლასიფიკაცია</u>	<u>გადაანგარიშებული</u>
ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება				
მარაგები	33,994,070	571,608	-	34,565,678
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	17,925,621	(1,469,696)	-	16,455,925
გაუნაწილებელი მოგება	50,327,972	(898,088)	-	49,429,884
სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება				
შემოსავალი	44,801,081	(804,516)	-	43,996,565
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(20,668,914)	311,430	(478,185)	(20,835,669)
სხვა შემოსავალი	1,386,601	-	(174,086)	1,212,515
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(5,602,950)	-	(471,473)	(6,074,423)
ვენახის მოვლის ხარჯები	(240,909)	-	240,909	-
საექვო მოთხოვნების ანარიცხის ცვლილება	-	-	230,564	230,564
სხვა ხარჯები	(1,320,280)	-	652,271	(668,009)

2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის მიერ გასწორებული შეცდომები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	<u>გადაანგარიშებამდე</u>	<u>კორექტირება</u>	<u>გადაანგარიშებული</u>
ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება			
მარაგები	29,946,364	260,178	30,206,542
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	17,490,569	(665,181)	16,825,388
გაუნაწილებელი მოგება	44,153,078	(405,002)	43,748,076

კომპანია ამონაგებს იღებს პროდუქციის რეალიზაციით ადგილობრივ და უცხოურ ბაზარზე და პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებულ ამონაგებს აღიარებს დროის გარკვეულ მომენტში, მაშინ როცა ხდება მოცემულ საქონელთან დაკავშირებული კონტროლის მომხმარებლისთვის გადაცემა. კონტროლის გადაცემა ძირითადად ხდება, როცა საქონელი გადაეცემა მომხმარებელს. ექსპორტის შემთხვევაში კონტროლი შესაძლოა გადავიდეს მომხმარებელზე, როგორც გაგზავნის ისე მიღების ადგილზე, რომელიც განსაზღვრულია მომხმარებელთან გაფორმებული ხელშეკრულების საფუძველზე. კომპანიამ გადახედა უცხოურ ბაზარზე ერთ-ერთი კლიენტისთვის კონტროლის გადაცემის მომენტს და რეტროსპექტულად გადაიანგარიშა მასთან განხორციელებული ოპერაციები.

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

6. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	კასრები და ავზები	სატრანსპორტო საშუალებები	ვენახები	საოფისე ინვენტარი და სხვა	სულ
2019 წლის 1 იანვრისთვის	8,979,998	17,999,368	2,636,596	3,233,846	1,364,500	1,206,941	2,136,135	37,318,833
შეძენა	-	250,171	186,319	991,718	171,632	-	673,005	2,272,845
რემონტის ხარჯის კაპიტალიზაცია	-	698,946	-	-	-	-	-	698,946
რეალიზება	(87,369)	-	(25,169)	(33,324)	(510,625)	-	(302,042)	(958,529)
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	8,892,629	18,948,485	2,797,746	4,192,240	1,025,507	1,206,941	2,507,098	39,332,095
შეძენა	-	559,671	62,848	1,281,335	134,054	-	159,736	2,197,644
რეალიზება	-	-	(75,402)	(34,763)	(213,288)	-	(2,449)	(325,902)
ჩამოწერა	-	-	(313,659)	-	-	-	-	(313,659)
ერთობლივი საწარმოს კაპიტალში აქტივების შეტანა	(172,629)	-	-	-	-	(1,206,941)	-	(1,379,570)
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	8,720,000	19,508,156	2,471,533	5,438,812	946,273	-	2,664,385	39,510,608
დაგროვილი ცვეთა	-	(10,969,493)	(1,340,299)	(590,039)	(312,873)	(76,228)	(1,040,947)	(14,329,879)
2019 წლის 1 იანვრისთვის	-	(10,969,493)	(1,340,299)	(590,039)	(312,873)	(76,228)	(1,040,947)	(14,329,879)
წლის ცვეთის ხარჯი	-	(383,858)	(222,164)	(441,043)	(134,501)	(48,278)	(286,342)	(1,516,186)
რეალიზებული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	243	21,099	99,936	-	148,334	269,612
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	(11,353,351)	(1,562,220)	(1,009,983)	(347,438)	(124,506)	(1,178,955)	(15,576,453)
წლის ცვეთის ხარჯი	-	(403,803)	(220,291)	(275,870)	(104,963)	(26,189)	(281,978)	(1,313,094)
რეალიზებული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	66,222	21,248	165,534	-	832	253,836
ჩამოწერა	-	-	193,676	-	-	-	-	193,676
ერთობლივ საწარმოში შეტანილი აქტივების ცვეთა	-	-	-	-	-	150,695	-	150,695
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	(11,757,154)	(1,522,613)	(1,264,605)	(286,867)	-	(1,460,101)	(16,291,340)
ნეტო საბალანსო ღირებულება	-	7,751,002	948,920	4,174,207	659,406	-	1,204,284	23,457,819
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	8,892,629	7,595,134	1,235,526	3,182,257	678,069	1,082,435	1,328,143	23,994,193
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	8,720,000	7,751,002	948,920	4,174,207	659,406	-	1,204,284	23,457,819

2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის ძირითადი საშუალებების ნაწილი დატვირთულია იპოთეკით/გირათი ბანკისგან მიღებული სესხების უზრუნველყოფის მიზნით. იპოთეკით დატვირთული ქონების საბალანსო ღირებულება ანგარიშგების თარიღებისთვის შესაბამისად შეადგენს 15,839,672 ლარს, 17,894,396 ლარს და 9,088,612 ლარს. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის, კომპანიამ 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით არსებული ნარგავები 238,773 ლარის ოდენობით, წარადგინა როგორც ძირითადი საშუალებები.

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

7. საინვესტიციო ქონება

ისტორიული ღირებულება	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	სულ
2019 წლის 1 იანვრისთვის	3,930,622	4,955,350	8,885,972
შემენა	-	161,387	161,387
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,930,622	5,116,737	9,047,359
შემენა	31,039	-	31,039
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,961,661	5,116,737	9,078,398
დაგროვილი ცვეთა			
2019 წლის 1 იანვრისთვის	-	(2,222,472)	(2,222,472)
წლის ცვეთის ხარჯი	-	(170,489)	(170,489)
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	(2,392,961)	(2,392,961)
წლის ცვეთის ხარჯი	-	(122,290)	(122,290)
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	(2,515,251)	(2,515,251)
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,930,622	2,723,776	6,654,398
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,961,661	2,601,486	6,563,147

კომპანიის საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მისი ისტორიული ღირებულებისგან.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საინვესტიციო ქონების ნაწილი დატვირთულია იპოთეკით ბანკისგან მიღებული სესხების უზრუნველყოფის მიზნით. იპოთეკით დატვირთული ქონების საბალანსო ღირებულება აღნიშნული თარიღისთვის შეადგენს 1,290,128 ლარს,

8. ინვესტიცია ერთობლივ საწარმოში

2020 წლის ივლისში კომპანია 2020 წელს დაარსებული საწარმოს, შპს სარაჯიშვილი ვაინერი ენდ დისთილერის (სნ 441561579) 50%-იანი წილის მფლობელი გახდა. კომპანიას ორი მეწილე ჰყავს, რომლებიც ერთობლივად ახორციელებენ კომპანიის კონტროლს. კომპანია წარმოადგენს ერთობლივ საწარმოს. კომპანიამ 2020 წელს ერთობლივი საწარმოს კაპიტალში შეიტანა შემდეგი აქტივები: ძირითადი საშუალებები, შპს დისტილერის 100%-იანი წილი, ერთობლივი საწარმოს მიმართ არსებული მოთხოვნა, 4,950,373 ლარი. ასევე, კომპანიამ ვალდებულება აიღო ერთობლივი საწარმოს 403,000 ლარის ოდენობის სესხის დაფარვაზე.

	2020
ნაშთი წლის დასაწყისში	-
ძირითადი საშუალებების შეტანა	1,287,263
დამატებითი შენატანები (შვილობილი)	606,992
დამატებითი შენატანები (მოთხოვნა)	928,127
დამატებითი შენატანები (ფულადი)	4,950,373
დამატებითი შენატანები (სხვა)*	403,000
მოგების წილი წილობრივი მეთოდით აღრიცხულ ერთობლივ საწარმოში	243,617
ნაშთი წლის ბოლოს	8,419,372

(*) - ჯგუფმა ვალდებულება აიღო ერთობლივი საწარმოს 403,000 ლარის ოდენობის სესხის დაფარვაზე.

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

8. ინვესტიციები ერთობლივ საწარმოში (გაგრძელება)

ქვემოთ მოცემული ფინანსური ინფორმაცია წარმოადგენს თანხებს, როლებიც ნაჩვენებია ერთობლივი საწარმოების ფინანსურ ანგარიშგებაში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31 დეკემბერი 2020
მიმდინარე აქტივები	4,944,184
გრძელვადიანი აქტივები	12,367,210
მიმდინარე ვალდებულებები	(3,225,642)
გრძელვადიანი ვალდებულებები	(362,313)
წმინდა აქტივები	13,723,439
	2020
შემოსავალი	2,051,173
ხარჯი	(1,563,939)
მთლიანი სრული მოგება	487,234
% წილი საწარმოში	50%

9. ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში

დასახელება	საოპერაციო საქმიანობა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
შპს გეო-ალკო	ვაჭრობა	100%	100,000	319,000
შპს სარაჯიშვილი დისტილერი	სპირტის დამუშავება	0%	-	484,000
			100,000	803,000

10. მარაგები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
სპირტი	21,140,130	17,357,762	19,150,772
ბრენდი	5,488,128	9,777,642	5,721,985
შესაფუთი მასალა	5,484,098	5,459,447	2,939,233
სხვა	1,694,559	1,970,827	2,394,552
	33,806,915	34,565,678	30,206,542

2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის საბრენდე სპირტის ნაწილი დატვირთულია ბანკებისგან მიღებული სესხების უზრუნველყოფის მიზნით. გირაოთი დატვირთული მარაგების ღირებულება ანგარიშგების თარიღებისთვის შესაბამისად შეადგენს 2,398,617 ლარს, 2,218,284 ლარს და 1,881,379 ლარს.

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
ფინანსური მოთხოვნები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	18,740,355	18,448,140	14,581,594
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი	(4,882,046)	(4,361,275)	(4,122,901)
	13,858,309	14,086,865	10,458,693
არაფინანსური მოთხოვნები			
გადახდილი ავანსები	2,111,768	2,703,835	7,116,080
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	91,652	101,590	164,974
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი	(304,300)	(436,365)	(914,359)
	1,899,120	2,369,060	6,366,695
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15,757,429	16,455,925	16,825,388

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის, კომპანიამ 2020 წლის 31 დეკემბერის და 2019 წლის 31 დეკემბერის და 1 იანვრის მდგომარეობით არსებული გაცემული სესხები 179,318 ლარის, 96,400 ლარის და 105,916 ლარის ოდენობით, წარადგინა როგორც სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გამიფვრა ვალუტების მიხედვით იხილეთ მე-4 განმარტებით შენიშვნაში.

კომპანია მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნების მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალების შეფასებისთვის იყენებს პრაქტიკული ხასიათის გამარტივებულ მიდგომას ფასს 9-ის მიხედვით. კოლექტიურად მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალების შეფასებისთვის, სავაჭრო მოთხოვნები ჯგუფდება მსგავსი საკრედიტო რისკისა და ვადიანობის მიხედვით.

ფინანსური მოთხოვნების ვადიანობის ანალიზი და ჯგუფური გაუფასურება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიმდინარე	< 30 დღეზე	31-90 დღე	91-180 დღე	181-365 დღე	> 365 დღეზე	სულ
საკრედიტო ზარალის ანარიცხი (%)	1.15%	11,5%	23%	34.5%	57.5%	100%	
ფინანსური მოთხოვნები							
მთლიანი ღირებულება	406,568	90,838	136,467	192,717	174,760	250,705	1,252,055
ანარიცხი	(4,676)	(10,446)	(31,387)	(66,487)	(100,487)	(250,705)	(464,188)
სულ	401,892	80,392	105,080	126,230	74,273	-	787,867

ფინანსური მოთხოვნების ვადიანობის ანალიზი და ჯგუფური გაუფასურება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიმდინარე	< 30 დღეზე	31-90 დღე	91-180 დღე	181-365 დღე	> 365 დღეზე	სულ
საკრედიტო ზარალის ანარიცხი (%)	1%-2%	10%	20%	30%	50%	100%	
ფინანსური მოთხოვნები							
მთლიანი ღირებულება	634,405	291,385	212,056	149,880	101,654	820,064	2,209,444
ანარიცხი	(6,670)	(29,139)	(42,411)	(44,964)	(50,827)	(820,064)	(994,075)
სულ	627,735	262,247	169,645	104,916	50,827	-	1,215,369

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (გაგრძელება)

ფინანსური მოთხოვნების ვადიანობის ანალიზი და ჯგუფური გაუფასურება 2019 წლის 1 იანვრისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიმდინარე	< 30 დღეზე	31-90 დღე	91-180 დღე	181-365 დღე	> 365 დღეზე	სულ
საკრედიტო ზარალის ანარიცხი (%)	1%	10%	20%	30%	50%	100%	
ფინანსური მოთხოვნები							
მთლიანი ღირებულება	6,996,622	161,430	477,333	107,790	78,533	557,877	8,379,585
ანარიცხი	(69,966)	(16,143)	(95,467)	(32,337)	(39,266)	(557,877)	(811,056)
სულ	6,926,656	145,287	381,866	75,453	39,267	-	7,568,529

ფინანსური მოთხოვნების ინდივიდუალური გაუფასურება 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ინდივიდუალური ფინანსური მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
მთლიანი ღირებულება	17,488,300	16,238,696	6,202,009
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი	(4,417,858)	(3,367,200)	(3,311,845)
სულ	13,070,442	12,871,496	2,890,164

2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის ფინანსური მოთხოვნების ინდივიდუალური გაუფასურების ძირითადი ნაწილი შედგებოდა სამი კონტრაგენტის მიმართ არსებული მოთხოვნების გაუფასურებისგან, რომელთა გაუფასურებაც ანგარიშგების პერიოდების მიხედვით შესაბამისად შეადგენდა 3,509,600 ლარს, 3,223,314 ლარს და 2,865,054 ლარს. აღნიშნული კომპანიები ახორციელებდნენ კომპანიის ჩამოსხმული ბრენდის დისტრიბუციას, სამივე მათგანმა შეწყვიტა საოპერაციო საქმიანობა ფინანსური პრობლემების გამო, სამივე მათგანი წარმოადგენდა კომპანიის დაკავშირებულ მხარეს.

ფინანსური მოთხოვნების რეზერვების რეკონსილაცია 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020	2019
ნაშთი წლის დასაწყისში	(4,361,275)	(4,122,901)
საეჭვო მოთხოვნების რეზერვის სხვა ცვლილება	(206,306)	136,747
მოთხოვნების დაფარვა	121,834	(265,415)
ფინანსური აქტივების გადაფასების ეფექტი	(436,299)	(109,706)
ნაშთი წლის ბოლოს	(4,882,046)	(4,361,275)

12. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე სხვა ვალუტაში	1,568,248	976,164
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	339,369	122,151
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	9,341	5,709
	1,916,958	1,104,024

ფულის და ფულის ეკვივალენტების გაშიფვრა ვალუტების მიხედვით იხილეთ მე-4 განმარტებით შენიშვნაში.

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

13. სააქციო კაპიტალი

ინფორმაცია კომპანიის მფლობელების შესახებ 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2020			31 დეკემბერი 2019		
	წილი (%)	აქციების რაოდენობა	ნომინალური ღირებულება	წილი (%)	აქციების რაოდენობა	ნომინალური ღირებულება
აქციონერები						
მარინა მალაზონია	49.55%	898,610	5,130,048	49.55%	898,610	5,130,048
ზურაბ ბუბუტიშვილი	29.99%	543,929	3,105,220	29.99%	543,929	3,105,220
გიორგი ბუბუტიშვილი	19.85%	359,993	2,055,153	19.85%	359,993	2,055,153
სხვა აქციონერები *	0.61%	11,135	63,579	0.61%	11,135	63,579
სულ გამოშვებული აქციები	100%	1,813,667	10,354,000	100%	1,813,667	10,354,000

* სხვა აქციონერები არ ფლობენ აქციების 0.1%-ზე მეტ წილს ინდივიდუალურად.

საბაზისო შემოსავალი ერთ აქციაზე გამოითვლება მოცემული წლისათვის კომპანიის ჩვეულებრივი აქციების მფლობელთა მოგების/ზარალის შეფარდებით წლის განმავლობაში აქციონერთა მფლობელობაში არსებული ჩვეულებრივი აქციების რაოდენობის საშუალო შეწონილთან. კომპანიის გაზავებული შემოსავალი ერთ აქციაზე უდრის საბაზისო შემოსავალს ერთ აქციაზე, რადგან კომპანიას არ აქვს გაზავებადი პოტენციური ჩვეულებრივი აქციები.

ქვემოთ წარმოდგენილია ინფორმაცია შემოსავლებისა და აქციების შესახებ, რომლებიც გამოყენებულია ერთ აქციაზე საბაზისო და გაზავებული შემოსავლის გამოსათვლელად:

	2020	2019
სხვა სრული შემოსავალი	8,720,178	12,657,464
აქციების რაოდენობა	1,813,667	1,813,667
საბაზისო და გაზავებული შემოსავალი ერთ აქციაზე	4.81	6.98

14. მიღებული სესხები

მიღებული სესხები	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სესხის ძირი	19,517,899	17,016,858
დარიცხული პროცენტი	158,930	58,806
	19,676,829	17,075,664

კომპანიას სესხები მხოლოდ ადგილობრივი ფინანსური ინსტიტუტებიდან აქვს მიღებული. საპროცენტო განაკვეთი ლარში აღებული სესხისთვის მერყეობდა რეფინანსირების განაკვეთს დამატებული 3.5%-დან (მაგრამ არანაკლებ - 9%) რეფინანსირების განაკვეთს დამატებული 5%-მდე (მაგრამ არანაკლებ - 11%). უცხოურ ვალუტაში აღებული სესხებისთვის კი საპროცენტო განაკვეთები მერყეობდა 7.25%-დან 9%-მდე. კომპანიის მიერ მიღებული ყველა სესხი უზრუნველყოფილია (უზრუნველყოფის შესახებ ინფორმაცია იხილეთ მე-6, მე-7 და მე-10 განმარტებითი შენიშვნებში).

ასევე, ჯგუფი ვალუტაში აღებულ ორ სესხზე სარგებლობდა პროცენტის თანადაფინანსებით. ორივე სესხი აღებულია 9%-ში, საიდანაც 8%-ს სახელმწიფო აფინანსებს.

მიღებული სესხების ვადიანობის ანალიზი და ვალუტების მიხედვით გაშიფვრა იხილეთ მე-4 განმარტებითი შენიშვნაში.

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

14. მიღებული სესხები (გაგრძელება)

სესხებში განხორციელებული ფულადი და არაფულადი ცვლილებები, რომლებიც მიღებულია ფინანსური აქტივობების შედეგად, შესაძლოა წარმოდგენილი იქნეს შემდეგნაირად:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ნაშთი წლის დასაწყისში	17,075,664	18,481,566
ფულადი ნაკადები	(1,594,254)	(3,612,762)
წმინდა ფულადი ნაკადები:		
დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	1,346,351	1,297,848
საკურსო სხვაობის ეფექტი	2,849,068	909,012
ნაშთი წლის ბოლოს	19,676,829	17,075,664

15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	<u>31 დეკემბერი 2020</u>	<u>31 დეკემბერი 2019</u>
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	1,866,284	2,197,560
გადასახდელი ხელფასები	3,764	8,350
	1,870,048	2,205,910
არაფინანსური ვალდებულებები		
გადასახდელი დივიდენდები	7,884,945	4,338,703
მიღებული ავანსები	19,893	-
	7,904,838	4,338,703
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9,774,886	6,544,613

ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი და გამიფვრა ვალუტების მიხედვით იხილეთ მე-4 განმარტებითი შენიშვნაში.

16. ამონაგები

ამონაგები:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ექსპორტიდან	28,772,907	35,692,282
ადგილობრივი გაყიდვებიდან	6,886,672	8,304,283
	35,659,579	43,996,565

ამონაგები პროდუქტების მიხედვით:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ჩამოსხმული ბრენდი	21,096,376	30,411,602
ბრენდის სითხე	11,708,866	9,385,632
ძლიერი ალკოჰოლური სასმელი	2,486,009	4,121,241
სხვა	368,328	78,090
	35,659,579	43,996,565

ამონაგები ექსპორტიდან ქვეყნების მიხედვით:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ბელარუსი	10,954,756	10,061,535
რუსეთი	8,570,268	13,074,707
უკრაინა	4,566,601	7,213,056
ყაზახეთი	746,111	2,004,062
პოლონეთი	647,538	815,676
სხვა	3,287,633	2,523,246
	28,772,907	35,692,282

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

17. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

ექსპორტისთვის

ადგილობრივი გაყიდვებისთვის

2020	2019
(3,684,304)	(4,201,803)
(13,353,578)	(16,633,866)
(17,037,882)	(20,835,669)

თვითღირებულება რეალიზებული პროდუქციის მიხედვით:

ჩამოსხმული კონიაკი

ბრენდის სითხე

ძლიერი ალკოჰოლური სასმელი

სხვა

2020	2019
(9,809,886)	(13,847,469)
(4,750,333)	(3,517,874)
(1,610,561)	(2,535,623)
(867,102)	(934,703)
(17,037,882)	(20,835,669)

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების კომპონენტები:

მარაგები

ხელფასები

ცვეთა და ამორტიზაცია

2020	2019
(15,381,278)	(18,893,989)
(993,155)	(1,186,061)
(663,449)	(755,619)
(17,037,882)	(20,835,669)

18. სხვა შემოსავალი

საიჯარო შემოსავლები

შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან

ჩამოსხმის მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი

ჩამოწერილი ვალდებულებები

სხვა

2020	2019
718,085	935,314
518,077	-
232,707	-
353,694	-
326,389	277,201
2,148,952	1,212,515

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

19. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2020	2019
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	(1,733,231)	(1,484,526)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(790,808)	(939,400)
მიმდინარე რემონტისა და შეკეთების ხარჯები	(516,919)	(857,456)
კომუნალური ხარჯები	(249,379)	(259,057)
ქონების გადასახადი	(188,543)	(161,698)
უსაფრთხოების ხარჯები	(167,197)	(173,872)
პროფესიული და სხვა საკონსულტაციო მომსახურება	(155,678)	(207,899)
ვენახის მოვლის ხარჯები	(139,104)	(240,909)
მივლინების და წარმომადგენლობითი ხარჯები	(97,810)	(663,315)
საწვავი	(83,716)	(107,973)
საოფისე ხარჯები	(74,769)	(86,004)
მოკლევადიანი იჯარის ხარჯები	(31,093)	(79,739)
ბანკის მომსახურება	(30,919)	(44,188)
კომუნიკაცია	(63,073)	(29,860)
დაზღვევა	(28,735)	(25,598)
სხვა	(437,017)	(712,929)
	(4,787,991)	(6,074,423)

*პროფესიული და სხვა საკონსულტაციო მომსახურება 2020 და 2019 წლებისთვის შესაბამისად მოიცავს აუდიტის მომსახურების ხარჯს 51,965 ლარის და 43,579 ლარის ოდენობით.

20. გაყიდვის დანახარჯები

	2020	2019
საბროკერო ხარჯები	(1,649,442)	(1,374,863)
სარეკლამო ხარჯები	(675,183)	(996,956)
ტრანსპორტირების ხარჯები	(337,816)	(529,389)
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	(403,820)	(252,383)
პროფესიული ხარჯები	(144,209)	(61,504)
სხვა	(100,375)	(96,471)
	(3,310,845)	(3,311,566)

21. სხვა ხარჯები

	2020	2019
საქველმოქმედო ხარჯები	(225,264)	(73,473)
ზარალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	-	(328,630)
დებიტორული დავალიანების ჩამოწერა	(92,066)	(61,744)
სხვა	(229,032)	(204,162)
	(546,362)	(668,009)

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

22. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც წარმოდგენილია ბასს 24-ში „ინფორმაცია დაკავშირებულ მხარეებზე“, წარმოადგენს:

(ა) მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ ერთი ან რამდენიმე შუამავლით აკონტროლებენ, კონტროლდებიან ან არიან ერთობლივი კონტროლის ქვეშ კომპანიასთან (მათ შორის, დამფუძნებელ კომპანიასა და ფილიალებთან), ფლობენ წილს კომპანიაში, რაც მნიშვნელოვანი გავლენის მიზეზია და ფლობენ საერთო კონტროლს კომპანიაზე;

(ბ) კომპანიის ან მისი მშობელი საწარმოს ძირითად მმართველ პერსონალს;

(გ) (ა) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილთა ოჯახის წევრებს;

(დ) მხარეებს, რომლებიც წარმოადგენენ (გ) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილი პირების მიერ კონტროლირებად ან ერთობლივად კონტროლირებად საწარმოებს, ან ამ პირებს მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ მათზე, ან ასეთ საწარმოში ხმის მიცემის უფლება პირდაპირ ან არაპირდაპირ ამ პირების ხელშია.

დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას. კომპანიასა და მის დაკავშირებულ მხარეებს შორის ოპერაციების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ.

2020 წელს სს სარაჯიშვილმა სხვა დაკავშირებული მხარეებისგან მიიღო მომსახურება 1,836,957 ლარის ოდენობით რომელიც დააკაპიტალიზა მარაგებზე. კომპანიამ ასევე შეიძინა 285,741 ლარის ყურძენი და 119,781 ლარის შესაფუთი მასალა.

დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები და ტრანზაქციები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოცემულია შემდეგნაირად:

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება	უმაღლესი ხელმძღვანელობა	შვილობილი საწარმო	სხვა დაკავშირებული მხარეები
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები*	164,569	532,679	910,675
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	(41,356)	(429,005)
ინვესტიცია ერთობლივ საწარმოში	-	-	8,795,780
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში	-	100,000	-
სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება			
ამონაგები	8,227	1,743,334	999,025
სხვა შემოსავალი	-	150,000	1,695
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	512,782	-	-

დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები და ტრანზაქციები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოცემულია შემდეგნაირად:

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება	უმაღლესი ხელმძღვანელობა	შვილობილი საწარმო	სხვა დაკავშირებული მხარეები
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები*	144,239	952,245	328
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,706	9,960	185,193
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში	-	803,000	-
სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება			
ამონაგები	-	537,455	-
სხვა შემოსავალი	210,100	13,085	168,877
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	383,164	-	-

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

22. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან (გაგრძელება)

დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები და ტრანზაქციები 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მოცემულია შემდეგნაირად:

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება	უმაღლესი ხელმძღვანელობა	სხვა დაკავშირებული მხარეები
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები*	69,248	605,667
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,034,995	24,964

* სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეების განმარტებით შენიშვნებში წარმოდგენილია ნეტო ღირებულებით. აღნიშნული მოთხოვნების ნაშთი გაუფასურებამდე 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის და 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შესაბამისად შეადგენდა 1,599,925 ლარს, 604,444 ლარს და 1,080,456 ლარს.

23. პირობითი ვალდებულებები

სამართლებრივი დავები - 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს მიმდინარე სასამართლო პროცესი და დავა. კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ საბოლოო ვალდებულებას, რომელიც შესაძლოა წარმოიქმნას აქტივობებიდან ან საჩივრებიდან (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) არ ექნება არსებითი გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და სამომავლო ოპერაციებზე. ზემოხსენებულიდან გამომდინარე ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებულა ანარიცხი.

გადასახადები - საქართველოს სამეწარმეო და საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას, არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და დამატებითი რეზერვების შექმნა ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებს შეუძლიათ კომპანიის ბოლო სამი წლის მონაცემების შემოწმება.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2016 წლის 31 დეკემბრამდე დაგროვილი მოგება დაბეგრილია წინა საანგარიშგებო პერიოდებში და არ ექვემდებარება ხელშეორედ დაბეგვრას. 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრისთვის პირობითი საგადასახადო ვალდებულება შესაბამისად 9,575,247 ლარი, 8,036,392 ლარის და 6,367,766 ლარის ტოლია.

თავდებობა - კომპანიის ახდენს დაკავშირებული მხარეების მიერ სს „ქართუ ბანკი“-სგან მიღებული სესხების თავდებობას საკუთარი აქტივებით (იპოთეკით/გირათი დატვირთული აქტივების შესახებ ინფორმაცია იხილეთ მე-6, მე-7 და მე-8 განმარტებით შენიშვნებში), 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრისთვის შესაბამისად 6,853,348 ლარის, 3,389,228 ლარის და 1,272,682 ლარის სესხზე.

ანგარიშგების თარიღისთვის ვალდებულების შეუსრულებლობის ფაქტი არ დაფიქსირებულა და ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მხარეებს შორის შეთანხმებული საკონტრაქტო ვალდებულების შეუსრულებლობის ალბათობა დაბალია. შესაბამისად, ანარიცხი არ შეუქმნია.

24. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

აქტივების შეძენა

2021 წლის 23 აპრილს კომპანიამ შეიძინა 187,415 კვ.მ მიწის ნაკვეთი მსხმოიარე ვენახით. მიწის და მსხმოიარე ვენახის ღირებულებამ შეადგინა 897,600 ლარი. აღნიშნული აქტივების შეძენისთვის კომპანიამ 231,000 დოლარის მოცულობის სესხი აიღო.

25. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით ფინანსური აქტივები შეიძლება დაკლასიფიცირდეს სამ კატეგორიად - „ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი“, „რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი, ცვლილებების მოგებაში ან ზარალში ასახვით“, და „რეალური ღირებულებით შეფასებული, ცვლილებების სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით“. კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა, თუ რომელი ბიზნეს მოდელი შეესაბამება კომპანიის ფინანსურ აქტივებს და ყველა აქტივი წარადგინა როგორც - „ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი“.

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი

მოცემული აქტივები წარმოიქმნება მომხმარებლებისთვის მომსახურების მიწოდებიდან, ასევე მოიცავს სხვა სახის ფინანსურ აქტივებს, რომლის ფლობის მიზანია სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღება და ეს ფულადი ნაკადები წარმოადგენს მხოლოდ ძირს და მასზე დარიცხულ პროცენტს. ისინი საწყისი აღიარებისას შეფასებულია რეალური ღირებულებით დამატებული გარიგების ის დანახარჯები, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია ფინანსური აქტივის შეძენასთან ან გამოშვებასთან და შემდგომში აღრიცხულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, შემცირებული გაუფასურების რეზერვის მოცულობით.

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი აღიარებულია პრაქტიკული ხასიათის გამარტივებული მიდგომის საფუძველზე, რომლის მიხედვით არსებობის მანძილზე სავაჭრო მოთხოვნების მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი გამოითვლება რეზერვების მატრიცის გამოყენებით. კომპანია საკრედიტო ზარალის წარსულ მონაცემებს იყენებს ფინანსური აქტივების არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის შესაფასებლად. კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებიდან ფულადი ნაკადების გადაუხდელობის ალბათობას. შემდეგ მოცემული ალბათობა მრავლდება მოსალოდნელ დანაკარგებზე, რომლებიც გამოწვეულია ხელშეკრულებით შეუსრულებლობის რისკიდან, რათა განისაზღვროს სავაჭრო მოთხოვნების არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგი. სავაჭრო მოთხოვნები აღრიცხულია წმინდა ღირებულებით, რომლის გაუფასურების რეზერვიც აღრიცხულია გაცალკევებულ ანგარიშზე ხარჯის კორესპოდენციით და რომელიც აღიარებულია ხარჯად მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნების სრულ ღირებულებას ჩამოწერს რეზერვის მოცულობაზე, როდესაც განსაზღვრავს, რომ სავაჭრო მოთხოვნა აღარ ექვემდებარება დაბრუნებას.

ფინანსური აქტივები შეფასებული ამორტიზებული ღირებულებით მოიცავს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს, გაცემულ სესხებსა და ფულსა და ფულის ეკვივალენტებს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროსა და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური აქტივის (ან, სადაც შესაბამისია, ფინანსური აქტივის ნაწილის ან ანალოგიური ფინანსური აქტივების ჯგუფის ნაწილის) აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც:

- აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის;
- კომპანია გადასცემს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების საკონტრაქტო უფლებებს, ან მიიღო ვალდებულება გადაიხადოს მიღებული ფული მთლიანად მესამე მხარის მიმართ; ან (ა) გადასცემს არსებითად ყველა რისკს და აქტივზე საკუთრების უფლებას, ან (2) არსებითად არც გადასცემს და არც იტოვებს ყველა რისკსა და სარგებელს, მაგრამ გადასცემს კონტროლს აქტივზე.

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

25. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

ფინანსური ვალდებულებები

ოპერაციის მიზნიდან გამომდინარე კომპანია ფინანსურ ვალდებულებებს წარადგენს შემდეგი კატეგორიებიდან ერთ-ერთით: რეალური ღირებულებით მოგება ან ზარალში ასახვით და სხვა ფინანსურ ვალდებულებებად. კომპანიას ყველა ფინანსური ვალდებულება წარდგენილი აქვს „სხვა ფინანსური ვალდებულებების“ კატეგორიაში. სხვა ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს მიღებულ სესხებსა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს.

სხვა ფინანსური ვალდებულებები საწყისი აღიარებისას შეფასებულია რეალური ღირებულებით. პროცენტის მატარებელი ვალდებულებები შემდგომში აღრიცხულია ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, რომელიც უზრუნველყოფს მუდმივი განაკვეთით ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე საპროცენტო ხარჯის დარიცხვას. ნებისმიერი ფინანსური ვალდებულებისთვის საპროცენტო ხარჯი მოიცავს საწყისი გარიგების ხარჯებს და ნებისმიერ დამატებით გადასახდელს ვალდებულების გამოსყიდვისთვის.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება, ან გასდის ვადა. სადაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ენაცვლება მეორეს იმავე მსესხებლის მიმართ მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, ამგვარი ცვლილება ან მოდიფიკაცია ითვლება თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების აღიარებად და სხვაობა საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ, ან გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აისახება მოგებასა და ზარალში.

ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის ურთიერთგაქვითული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონიერი უფლება, რომ გადაიფაროს აღიარებული თანხები და კომპანიას აქვს განზრახვა ზემოხსენებული თანხები ურთიერთჩაითვალოს ნეტო თანხით ან გაყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

რეალური ღირებულების შეფასების იერარქია

ფასს 13 მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივების და ვალდებულებებისთვის იმ დაშვებების შესახებ, რაც გამოყენებულ იქნა რეალური ღირებულების განსაზღვრისას. რეალური ღირებულების იერარქია მოიცავს შემდეგ დონეებს:

1. იდენტური აქტივების და ვალდებულებების კოტირებული ფასი (დაუკორექტირებელი) აქტიურ ბაზარზე (1-ლი დონე);
2. პირველ დონეში შემავალი კოტირებული ფასისგან განსხვავებული სხვა ინფორმაცია, რომელიც არის დაკვირვებადი პირდაპირ ან არაპირდაპირ (მე-2 დონე); და
3. ინფორმაცია, რომელიც არ არის დაკვირვებადი აქტიურ ბაზარზე (მე-3 დონე).

რეალური ღირებულების იერარქია განისაზღვრება ყველაზე დაბალი დონის შესაბამისად, რომელიც არსებით გავლენას ახდენს რეალური ღირებულების განსაზღვრაზე. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები კლასიფიცირებულია ერთ-ერთ დონეში.

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

25. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სხვის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწვევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

ცვეთა ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად, შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით:

ჯგუფი

მიწა

შენობა-ნაგებობები

მანქანა-დანადგარები

კასრები და ავზები

სატრანსპორტო საშუალებები

ვენახები

საოფისე ინვენტარი და სხვა

მომსახურების ვადა (წელი)

არ ცვდება

20-50

10

5-50

10

25

5-10

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად (ძირითადი კომპონენტები).

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

25. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის ქონება, რომელიც გამოიყენება საიჯარო შემოსავლების მისაღებად ან კაპიტალის გრძელვადიანი ზრდისთვის ან ორივე მიზნით, გარდა ისეთი მიზნებისათვის როგორცაა: გაყიდვა ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში ან საქონლის საწარმოებლად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის. კომპანია საინვესტიციო ქონების თავდაპირველ აღიარებას ახდენს თვითღირებულებით, თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შექმნის მიმდინარე ფასს. საინვესტიციო ქონება ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

საინვესტიციო ქონებაზე, გარდა მიწისა, ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას. ცვეთა საინვესტიციო ქონების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად. შენობა-ნაგებობების სასარგებლო მომსახურების ვადები 20-დან 50-წლამდეა.

საინვესტიციო ქონების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

იმ შემთხვევაში, თუ საინვესტიციო ქონება ხდება მესაკუთრის მიერ დაკავებული ქონება, ხდება მისი რეკლასიფიკაცია ძირითად საშუალებებში და რეკლასიფიკაციის თარიღისთვის არსებული საბალანსო ღირებულება ხდება მისი დასაშვები ღირებულება სააღრიცხვო მიზნებისთვის.

შემდგომი დანახარჯები კაპიტალიზდება აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე, თუ მომავალში მოსალოდნელია დანახარჯებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება და დანახარჯების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია. სხვა დანახარჯები აღიარდება პერიოდის ხარჯებად, მათი გაწევის მომენტში.

ბიოლოგიური აქტივები

მრავალწლიანი ნარგავების აღრიცხვისათვის კომპანია იყენებს თვითღირებულების მოდელს. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შექმნის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც გაიწია მრავალწლიანი ნარგავების იმ მდგომარეობაში და კონდიციაში მოსაყვანად, რაც აუცილებელი იყო ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესასრულებლად.

მრავალწლიანი ნარგავები აღრიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთას და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. მრავალწლიანი ნარგავების ჯგუფი იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი არის იმ კონდიციაში რაც აუცილებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესასრულებლად. მრავალწლიანი ნარგავების სასარგებლო მომსახურების ვადა შეადგენს 25 წელს.

ბიოლოგიური აქტივები გარდა მრავალწლიანი ნარგავებისა საწყისი აღიარებისას და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებული რეალური ღირებულებით.

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

25. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება შედგება მარაგების შესყიდვისა და მათ საჭირო მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მიყვანის ყველანაირი დანახარჯისგან (მაგალითად: ტრანსპორტირების ხარჯი, საბაჟო მოსაკრებელი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები).

წარმოების პროცესში თვის განმავლობაში გაწეული ყველა საწარმოო ხარჯი, ნედლეული და სხვა გახარჯული მარაგი თავს იყრის მარაგების ანგარიშებზე. საწარმოო ხარჯების მაგალითია: ცვეთა, მომუშავეთა ხელფასი, დაცვის ხარჯი, მანქანა-დანადგარების დაზღვევა, ელექტროენერჯის ხარჯი და სხვა ზედნადები ხარჯები. საშუალო შეწონილი ღირებულება გამოიყენება წარმოების პროცესში გამოყენებული ნედლეულის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის.

ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში

კომპანიის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოები არიან შვილობილი საწარმოები. კონტროლში იგულისხმება კომპანიის მიერ ამ თუ იმ საწარმოში ფინანსური ან საოპერაციო პოლიტიკების მართვის უფლების (პირდაპირი ან ირიბი) განხორციელება, იმ მიზნით რომ კომპანიამ მიიღოს სარგებელი ამ საქმიანობიდან. წინამდებარე ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში აღრიცხულია თვითღირებულებით იმ თარიღიდან როდესაც გავრცელდა კონტროლი, მის დასრულებამდე.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს. საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომლებმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

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.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა. ნებისმიერი დივიდენდი, რომელიც ცხადდება საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების გამოსაქვეყნებლად ნების დართვის თარიღამდე, იშიფრება საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენების შენიშვნაში.

25. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

ამონაგები კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან

კომპანია ამონაგებს აღიარებს დაპირებული საქონლის მომხმარებლებისთვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით, რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ საქონლის გადაცემის სანაცვლოდ. კომპანია იყენებს ხუთ საფეხურიან მოდელს მომხმარებელთან გაფორმებული ყველა ხელშეკრულების მიმართ:

- მომხმარებელთან ხელშეკრულების იდენტიფიცირება;
- სახელშეკრულებო ვალდებულებების დადგენა;
- გარიგების ფასის განსაზღვრა;
- გარიგების ფასის მიკუთვნება სახელშეკრულებო ვალდებულებასთან;
- ამონაგების აღიარება, როდესაც (ან თუ) პირი სახელშეკრულებო ვალდებულებას შეასრულებს.

კომპანია ამონაგებს აღიარებს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულებისას, ანუ მაშინ, როდესაც შესაბამის ვალდებულებასთან დაკავშირებულ საქონელზე “კონტროლი” მომხმარებელს გადაეცემა.

შესასრულებელი ვალდებულება და ამონაგების აღიარების დროულობა

კომპანიის ამონაგების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს ბრენდისა და სხვა ალკოჰოლური სასმლის რეალიზაცია ადგილობრივ და საერთაშორისო ბაზარზე. დეტალური სააღრიცხვო პოლიტიკა შემოსავლის მაფორმირებელი ძირითადი საქმიანობისთვის წარმოდგენილია ქვემოთ:

ამონაგები ბრენდის და სხვა ალკოჰოლური სასმლის რეალიზაციიდან

კომპანია ამონაგებს იღებს პროდუქციის რეალიზაციით ადგილობრივ და უცხოურ ბაზარზე და პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებულ ამონაგებს აღიარებს დროის გარკვეულ მომენტში, მაშინ როცა ხდება მოცემულ საქონელთან დაკავშირებული კონტროლის მომხმარებლისთვის გადაცემა. კონტროლის გადაცემა ძირითადად ხდება, როცა საქონელი გადაეცემა მომხმარებელს. ექსპორტის შემთხვევაში კონტროლი შესაძლოა გადავიდეს მომხმარებელზე, როგორც გაგზავნის ისე მიღების ადგილზე, რომელიც განსაზღვრულია მომხმარებელთან გაფორმებული ხელშეკრულების საფუძველზე.

კონტროლის გადაცემის მომენტის განსაზღვრისთვის კომპანია ეყრდნობა შემდეგ მსჯელობას: როგორც კი საქონელი მივა შეთანხმებულ ადგილზე, კომპანიას აღარ გააჩნია მოცემულ საქონელზე მფლობელობის უფლება, რომელიც ამასთანავე წარმოქმნის ფულადი სახსრების მიღების უფლებას და მოცემული საკითხი არ არის დაკავშირებული მნიშვნელოვან რისკებთან.

კომპანიის რეალიზაციის ხელშეკრულებები არ ითვალისწინებს კონსიგნაციას, შესაბამისად, კომპანია დისტრიბუტორისთვის პროდუქციის მიწოდებისას ამონაგებს აღიარებს იმ შემთხვევაშიც, როდესაც აღნიშნული მხარე არ წარმოადგენს საბოლოო მომხმარებელს.

ადგილობრივ ბაზარზე პროდუქციის რეალიზაცია ძირითადად ხდება საბითუმოდ. საბითუმო რეალიზაციის შემთხვევაში, მომხმარებელთან გაფორმებული ხელშეკრულება არ ითვალისწინებს შესყიდული პროდუქციის უკან დაბრუნების უფლებას.

სახელშეკრულებო ღირებულების განსაზღვრა

კომპანიის ამონაგების ძირითადი საკონტრაქტო ღირებულება არის ფიქსირებული და შესაბამისად, თითოეული კონტრაქტიდან მისაღები შემოსავლის განსაზღვრა ხდება მოცემული ფიქსირებული ფასების მიხედვით.

მოსალოდნელი ცვლადი ანაზღაურება, რომელიც დაკავშირებულია ბრუნვაზე მიბმულ ფასდაკლებაზე, ამცირებს მოსალოდნელ საკონტრაქტო ამონაგებს. ბრუნვაზე მიბმული ფასდაკლების პირობით პროდუქციის მიწოდებისას კომპანია შემოსავალს აღიარებს იმ მოცულობით, რომელსაც მაღალი ალბათობით არ მოუწევს უკუგატარება, როდესაც დადგინდება შეთავაზებული ფასდაკლების მიღების შესაძლებლობა.

შესასრულებელ ვალდებულებებს შორის ღირებულების გადანაწილება

კომპანიის კონტრაქტების უმეტესი ნაწილი არის ფიქსირებულ ფასიანი. დიდი მოცულობის შეკვეთის შემთხვევაში ფასდაკლების შეთავაზებისას, ოპერაციის ფასი ერთეული პროდუქტისთვის გაიანგარიშება მთლიანი საკონტრაქტო ღირებულების გაყოფით პროდუქციის რაოდენობაზე.

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

25. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

გამოყენებული გათავისუფლება

კომპანიამ გამოიყენა ქვემოთ მოცემული გათავისუფლება:

- არ განიხილავს დაფინანსების მნიშვნელოვან კომპონენტს, როდესაც აქტივზე მომხმარებლისთვის კონტროლის გადაცემის თარიღსა და მიღებული ანაზღაურების თარიღებს შორის სხვაობა არის ერთ წელზე ნაკლები; და
- ხელშეკრულების გაფორმების დამატებითი დანახარჯები ხარჯებში აღიარდება მათი გაწევისას, თუ აქტივის ამორტიზაციის პერიოდის ხანგრძლივობა ერთ წელს არ აღემატება.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც არსებობს რწმუნება იმის შესახებ, რომ ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და შემოსავლის ოდენობა საიმედოდ იქნება შეფასებული. სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება ოპერაციის პერიოდში.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

უცხოური ვალუტით შესრულებული ოპერაცია

ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში შემავალი მუხლები ფასდება იმ ეკონომიკურ გარემოში არსებული ვალუტით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს („ფუნქციური ვალუტა“). ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები იანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

ფულის და ფულის ეკვივალენტების და სხვა მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი საკურსო სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „წმინდა მოგება/(ზარალი) სავალუტო ოპერაციებიდან“.

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრისთვის და 2019 წლის 1 იანვრისთვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსები:

	აშშ დოლარი	ევრო
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
2019 წლის 1 იანვრისთვის	2.6766	3.0701

სს სარაჯიშვილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

25. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას წარსული მოვლენის გამო აქვს მიმდინარე (იურიდიული თუ არაკონტრაქტული) ვალდებულება, მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება ამ ვალდებულების გასტუმრება და შესაძლებელია ვალდებულების ოდენობის სათანადო სიზუსტით განსაზღვრა.

ანარიცხებად აღიარებული ოდენობა წარმოადგენს იმ თანხის ყველაზე ზუსტ შეფასებას, რომელიც საჭირო იქნება მიმდინარე ვალდებულების დასაფარად ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებული რისკებისა და გაურკვევლობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხები ფასდება მიმდინარე ვალდებულების გასატუმრებლად საჭირო ფულადი ნაკადებით, მისი საბალანსო ღირებულება არის ამ ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულება (თუ ფულის დროითი ღირებულების გავლენა მასზე არსებითია).

თუ ანარიცხების დაფარვისთვის საჭირო ეკონომიკური სარგებლის ნაწილობრივ ან მთლიანად მიღება მესამე მხარისგან არის მოსალოდნელი, მისაღები თანხის აღიარება აქტივად ხდება მაშინ, როდესაც ფაქტობრივად გარანტირებულია ანაზღაურების მიღება და მისაღები თანხის ოდენობის სარწმუნოდ შეფასება შესაძლებელია.

პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები არ არის აღიარებული ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში, თუმცა განმარტებულია გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ფულადი ნაკადის გადინების ალბათობა დაფარვის მიზნით დაბალია. პირობითი აქტივი არ არის აღიარებული ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში, თუმცა განმარტებულია მაშინ, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის მიღება მოსალოდნელია.

იჯარები

იჯარის იდენტიფიკაცია

ხელშეკრულების დაწყებისას კომპანიამ უნდა შეაფასოს, მთლიანად ხელშეკრულება არის თუ არა იჯარა, ან შეიცავს თუ არა იჯარას. ხელშეკრულება არის საიჯარო ხელშეკრულება, ან შეიცავს იჯარას, თუ ხელშეკრულების მეშვეობით ხდება იდენტიფიცირებული აქტივის კონტროლის უფლების გადაცემა გარკვეული პერიოდის განმავლობაში, ანაზღაურების მიღების სანაცვლოდ.

იმის დასადგენად, ესა თუ ის ხელშეკრულება გადასცემს თუ არა მომხმარებელს იდენტიფიცირებული აქტივის გამოყენების კონტროლის უფლებას გარკვეული პერიოდის განმავლობაში, კომპანიამ უნდა შეაფასოს, გამოყენების პერიოდის განმავლობაში მომხმარებელს გააჩნია თუ არა შემდეგი ორივე უფლება:

- ხელშეკრულებაში იდენტიფიცირებული აქტივიდან პრაქტიკულად მთლიანი სარგებლის მიღების უფლება; და
- იდენტიფიცირებული აქტივის გამოყენების წესის განსაზღვრის უფლება.

საწყისი აღიარება

იჯარის ვადის დაწყების თარიღისთვის, კომპანია აღიარებს აქტივის გამოყენების უფლებას და საიჯარო ვალდებულებას, გარდა:

- იჯარისა, რომლის საიჯარო აქტივს დაბალი ღირებულება აქვს; და
- იჯარისა, რომლის ვადა 12 თვეზე ნაკლებია.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ასევე, მოვლენები ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე, რომელიც გვაწვდის დამატებით ინფორმაციას კომპანიის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შესახებ, შეტანილია ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი არსებითი მოვლენები, რომლებიც არ ახდენენ გავლენას კომპანიის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის დღისათვის, ასევე წარმოადგენს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში.



SINCE 1884

SARAJISHVILI

ს ა რ ა ქ ი შ ვ ი ლ ი

ს.ს. სარაქიშვილი

ინდივიდუალური მმართველობითი
ანგარიშგება

2020 წელი

შინაარსი

ჩვენ შესახებ -----	1
პროდუქტები -----	3
ფინანსური მაჩვენებლები -----	5
ინფორმაცია საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ -----	8
სავალდებულო სატენდერო შეთავაზებების შემთხვევაში აუცილებელი ინფორმაციის მიმოხილვა -----	8
ინვესტიცია ერთობლივ საწარმოში -----	8
კვლევებისა და განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებები -----	9
კორპორაციული მართვა -----	9
სარეალიზაციო ბაზრები -----	14
კორპორაციული მართვის კოდექსის და პრაქტიკის მიმოხილვა და გადახვევები კორპორაციული მართვის კოდექსიდან-----	15
ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები -----	15
ანგარიშების მომზადებასა და წარმოდგენაზე პასუხისმგებელი პირები -----	17

ჩვენ შესახებ

ს.ს. სარაჯიშვილი საქართველოში ღვინის ბრენდისა და მაგარი ალკოჰოლური სასმელების უძველესი კომპანიაა, რომელიც დაარსებიდან 136 წელს ითვლის. ფირმა 1884 წელს ქართველმა მეცნიერმა და მეცენატმა დავით სარაჯიშვილმა დააფუძნა. მისი მმართველობის პერიოდში ქართულმა ღვინის ბრენდმა, რომელიც იმ დროისათვის ქართული კონიაკის სახელით იყო ცნობილი, აღიარება მოიპოვა როგორც რეგიონალურ, ისე საერთაშორისო ბაზრებზე.



საბჭოთა პერიოდში დავით სარაჯიშვილის კონიაკის ქარხანა სახელმწიფოს საკუთრებაში გადავიდა და „თბილისის კონიაკის ქარხანა“ ეწოდა. 1994 წლიდან კომპანია გადავიდა კერძო მფლობელობაში, ჩამოყალიბდა სააქციო საზოგადოება და სარაჯიშვილის სახელი დაიბრუნა.



დღეს ს.ს. სარაჯიშვილი სამოცამდე დასახელების პროდუქციას აწარმოებს და 24 ქვეყანაშია წარმოდგენილი. ადგილობრივ ბაზარზე კომპანიას ღვინის ბრენდის გაყიდვებით პირველი ადგილი უკავია. ს.ს. სარაჯიშვილი კახეთის რეგიონში ფლობს ფრანგული შარანტის აპარატებით აღჭურვილ თანამედროვე ღვინის სპირტის სახდელ ქარხანას, რაც სანედლეულო ბაზის მაღალ ხარისხს განაპირობებს.



პროდუქტები

ამჟამად, ჩვენი კომპანია სარაჯიშვილის ბრენდთან ერთად აწარმოებს ისეთი ტიპის ბრენდებს და მაგარ ალკოჰოლურ სასმელებს, როგორცაა: დავითი, ივერიონი, ერისთავი, ქართველი, გრუზინსკი. სარაჯიშვილის ბრენდის ქვეშ გაერთიანებულია სამი ხაზი - კლასიკური, უნიკალური და ვინტაჟური.

კლასიკური ხაზი



LUXURY ხაზი



2019 წელს კომპანიის ROA 16%, ხოლო ROE 21% იყო. საანგარიშო პერიოდში ROA ექვსი პროცენტით შემცირდა და 10% შეადგინა, ხოლო ROE შვიდი პროცენტით შემცირდა და 14% შეადგინა.

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში სასესხო ვალდებულებები 2.6 მლნ. ლარით გაიზარდა. სასესხო ვალდებულებების ზრდა განპირობებული იყო ყურძნის შესყიდვისთვის შეღავათიანი აგროკრედიტის აღებით.

ინფორმაცია საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ

2020 წელს კომპანიას არ ქონდა საკუთარი აქციების შეძენა-გასხვისების ოპერაციები.

სავალდებულო სატენდერო შეთავაზებების შემთხვევაში აუცილებელი ინფორმაციის მიმოხილვა

საანგარიშო პერიოდში სატენდერო შეთავაზება არ ყოფილა. კომპანიის საოპერაციო საქმიანობა არ არის დაკავშირებული რაიმე სახის სავალდებულო სატენდერო შეთავაზებებთან.

ინვესტიცია ერთობლივ საწარმოში

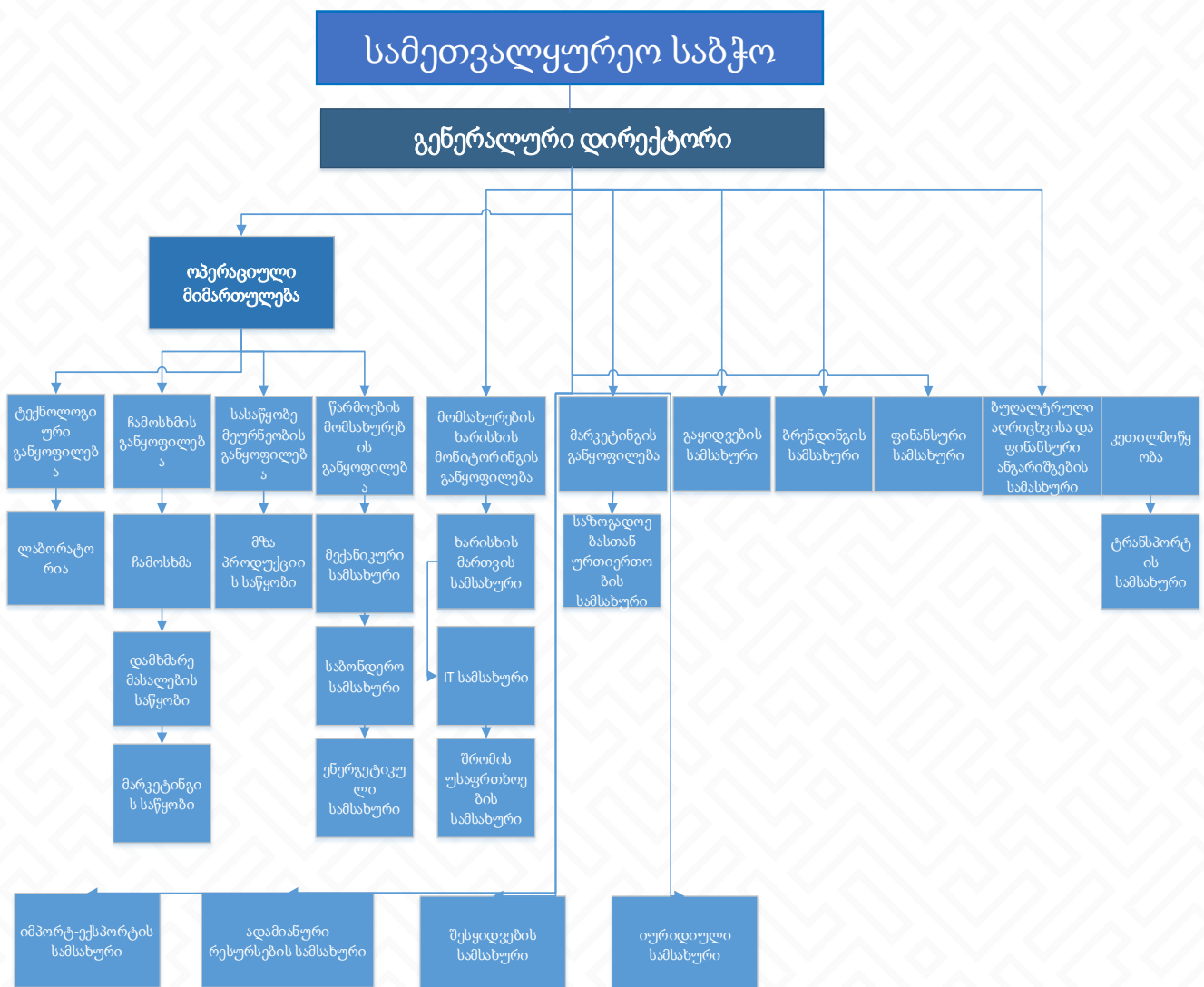
2020 წელს კომპანია გახდა შპს სარაჯიშვილი ვაინერის ენდ დისთილერის 50% წილის მფლობელი. აღნიშნულმა ინვესტიციამ შეადგინა 8,2 მლნ. ლარი. აღნიშნული ერთობლივი საწარმოს საქმიანობას წარმოადგენს ყურძნის მიღების და სპირტად გამოხდის მომსახურების გაწევა, ასევე დაგეგმილია ღვინის წარმოება, ჩამოსხმა და რეალიზაცია.

2020 წელს კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო მაჩვენებელია 127 ადამიანი შეადგინა. ორგანიზაციული სტრუქტურა ფუნქციური ხასიათისაა, რომელიც მოიცავს :

1. ოპერაციულ მიმართულებას;
2. განყოფილებებს;
3. სამსახურებს;

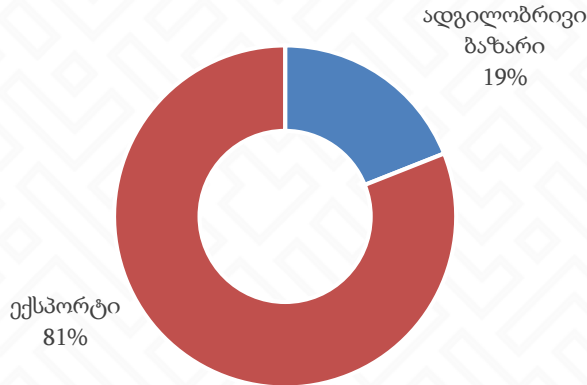
ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე ნაჩვენებია კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურული ქვედანაყოფები.

დიაგრამა #1

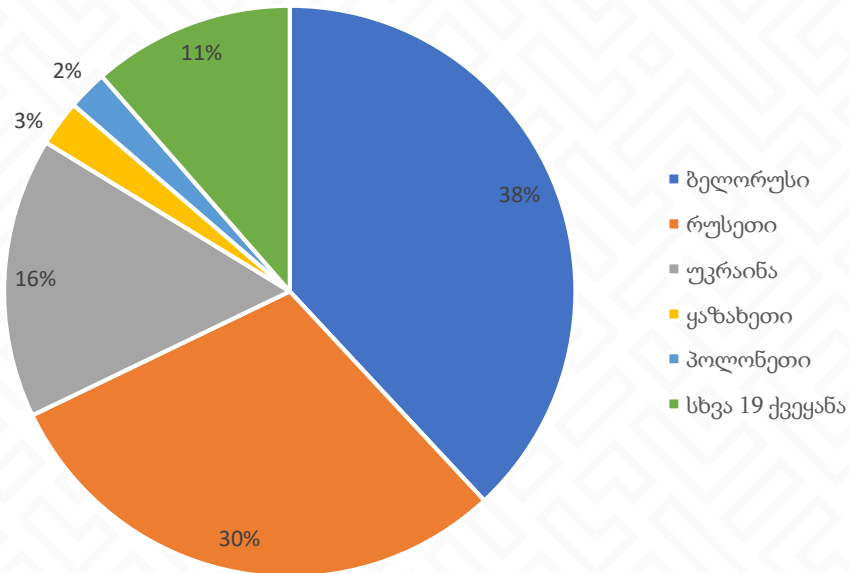


სარეალიზაციო ბაზრები

2020 წლის გაყიდვებში 19% ადგილობრივ, ხოლო 81% საექსპორტო ბაზრებს ეკავა. საანგარიშო პერიოდში კომპანიის პროდუქცია 24 საექსპორტო ქვეყანაში იყო წარმოდგენილი.



2020 წელს ოთხი უმსხვილესი საექსპორტო ბაზარი იყო: ბელორუსია, რუსეთი, უკრაინა და ყაზახეთი. ამ ქვეყნების საერთო წილმა ექსპორტის 91% შეადგინა.



სხვა ქვეყნებიდან აღსანიშნავია ჩინეთი, ჩეხეთი, ისრაელი, ლატვია.

მუდმივ ცვლილებას განიცდის სანედლეულო ბაზარზე არსებული მდგომარეობა. წლიდან წლამდე იცვლება ფასები ნედლეულზე, რაც განპირობებულია ორი ფაქტორით: ნედლეულზე წარმოქმნილი მოთხოვნა-მიწოდებით და რთველის პროცესში სახელმწიფოს ინტერვენციით.

საგადასახადო კოდექსში შეტანილმა ცვლილებებმა შესაძლოა იმოქმედოს ადგილობრივი ბაზრის გაყიდვებზე. ალკოჰოლური სასმელების მარეგულირებელი კანონმდებლობისა და პოლიტიკის ცვლილებებმა შესაძლოა უარყოფითი გავლენა მოახდინოს კომპანიაზე. შეიძლება თავი იჩინოს გამოწვევებმა, რომლებიც დაკავშირებულია საქართველოს კანონმდებლობის ევროკავშირის კანონმდებლობასთან ჰარმონიზაციის ვალდებულებასთან.

2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციისათვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი განვითარება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე. 2020 წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსული დაავადების სწრაფად გავრცელების გამო, ჰანდემია გამოაცხადა.

2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ვირუსის - კოვიდ-19-ის (COVID-19) გავრცელების პრევენციის მიზნით ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო ვითარება. 2020 წლის 31 მარტიდან კი ამოქმედდა საყოველთაო კარანტინი, რამაც მნიშვნელოვნად შეზღუდა საქართველოს ტერიტორიაზე გადაადგილება და სხვადასხვა სექტორის ეკონომიკურ საქმიანობაზე დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები.

2020 წლის 24 მაისიდან საქართველოს ტერიტორიაზე გაუქმდა საგანგებო მდგომარეობა და საყოველთაო კარანტინი. 2020 წლის 8 ივნისიდან დაშვებულია ყველა ეკონომიკური საქმიანობა სოციალური დისტანციის დაცვითა და პირბადით, ჯანდაცვის სამინისტროს რეკომენდაციების შესაბამისად.

ვირუსმა შესაძლოა ბევრ ინდუსტრიაზე მოახდინოს უარყოფითი ზეგავლენა შემდგომი მიზეზების გამო:

- საქონელსა და მომსახურებაზე მომხმარებლის მოთხოვნის შემცირება, დაკარგული შემოსავალი, მომხმარებელთა თავისუფლად გადაადგილების შეზღუდვის გამო
- ფინანსურ აქტივებზე საბაზრო ფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალო ინსტრუმენტების ჩათვლით
- გლობალური მიწოდების ქსელის მოშლა, ადამიანებისა და საქონლის გადაადგილებაზე დაწესებული შეზღუდვების გამო.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის ვირუსის ზუსტი ეფექტის განსაზღვრა ჯგუფის ხელმძღვანელობისთვის შეუძლებელია, რადგან დროის მიმდინარეობასთან ერთად ვირუსის განვითარება და ეფექტი ცვალებადია.

ანგარიშგების მომზადებასა და წარმოდგენაზე პასუხისმგებელი პირები

სს სარაჯიშვილის 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის მომზადებული ინდივიდუალური მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 14 აგვისტოს შემდეგი პირების მიერ:

ზურაბ ბუბუტიეშვილი

სს სარაჯიშვილის გენერალური დირექტორი
14 აგვისტო 2021

ვირუსმა შესაძლოა ბევრ ინდუსტრიაზე მოახდინოს უარყოფითი ზეგავლენა შემდგომი მიზეზების გამო:

- საქონელსა და მომსახურებაზე მომხმარებლის მოთხოვნის შემცირება, დაკარგული შემოსავალი, მომხმარებელთა თავისუფლად გადაადგილების შეზღუდვის გამო
- ფინანსურ აქტივებზე საბაზრო ფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალო ინსტრუმენტების ჩათვლით
- გლობალური მიწოდების ქსელის მოშლა, ადამიანებისა და საქონლის გადაადგილებაზე დაწესებული შეზღუდვების გამო.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის ვირუსის ზუსტი ეფექტის განსაზღვრა ჯგუფის ხელმძღვანელობისთვის შეუძლებელია, რადგან დროის მიმდინარეობასთან ერთად ვირუსის განვითარება და ეფექტი ცვალებადია.

ანგარიშგების მომზადებასა და წარმოდგენაზე პასუხისმგებელი პირები

სს სარაჯიშვილის 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის მომზადებული ინდივიდუალური მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 14 აგვისტოს შემდეგი პირების მიერ:

ზურაბ ბუბუტეიშვილი

სს სარაჯიშვილის გენერალური დირექტორი
14 აგვისტო 2021





SINCE 1884

SARAJISHVILI

ს ა რ ა ქ ი შ ვ ი ლ ი

ს.ს. სარაქიშვილი

მის : დავით სარაქიშვილის გამზირი N4

ტელ : 032 2 55 44 44

ელ-ფოსტა: info@sarajishvili.ge