

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სარჩევი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს პერიოდის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კაპიტალში განხორციელებული ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას და ახსნა განმარტებით შენიშვნებს. ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე გამოყენებულ საადრიცხო მიდგომებს, მენეჯმენტის პასუხისმგებლობას მის მომზადებასა და წარდგენაზე აუდიტორის პასუხისმგებლობას და გამოთქმულ მომზადებასწარდმოგინ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ	3
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე	4
აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	6
კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	8
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	9
ძირითადი საქმიანობა	9
მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი	9
ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა	9
ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია	10
რისკის მართვა	19
ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	20
სასამართლო დავები	21
საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	21
ბალანსის შემდგომი მოვლენები	21
მართვლობითი ანგარიში	22

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს სანტე ჯი ემ თ პროდუქტები-ს დამფუძნებლებს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები“-ს თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მასთან დაკავშირებული სრული შემოსავლის, ფულადი ნაკადების მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების უწყისებს აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისათვის და ასევე ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ძირითადი პრინციპებისა და სხვა ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების მოკლე მონახაზს.

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი ჩატარდა აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობა განმარტებულია „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში“ ქვეთავში. ჩვენ ვმოქმედებდით კომპანიისაგან დამოუკიდებლად, როგორც ამას მოითხოვს ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს დოკუმენტი „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსი“ და საქართველოში აუდიტის განხორციელებისას საჭირო ეთიკური მოთხოვნები. შესაბამისად, ჩვენ მიერ შესრულებული ეთიკური ვალდებულებები შეესაბამებოდა როგორც ეთიკის კოდექსის, აგრეთვე აღნიშნული მოთხოვნებით განსაზღვრულ სტანდარტებს. ჩვენი ღრმა რწმენით, ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისია პროფესიული დასკვნის გასაკეთებლად.

დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების („კანონი“) შესაბამისად მმართველობის ანგარიშის მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშის მოსამზადებლად.

ჩვენ ჩავატარეთ პროცედურები იმის შესამოწმებლად, არის თუ არა მმართველობის ანგარიში მომზადებული კანონის მოთხოვნების შესაბამისად და მოიცავს თუ არა იგი კანონით გათვალისწინებულ ინფორმაციას.

ჩვენ ავირჩიეთ და შევასრულეთ პროცედურები საკუთარი შეფასებების საფუძველზე მათ შორის, გამოკითხვების, დოკუმენტაციის ანალიზისა და შემოწმების, კანონის მოთხოვნებთან ბანკის პოლიტიკების, პროცედურების, მეთოდოლოგიებისა და ანგარიშგებული ინფორმაციის შედარებით, აგრეთვე რაოდენობრივი მონაცემებისა და სხვა ინფორმაციის გადათვლის, შედარებისა და შეჯამების საფუძველზე.

ჩვენი აზრით:

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიში მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიშში შესულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული ინფორმაცია;

მმართველობის ანგარიშში შესული ინფორმაცია ყველა არსებითი თვალსაზრისით შეესაბამება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. მოცემული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვას და შენარჩუნებას, რაც საჭიროა ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენისათვის, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას; აგრეთვე ბუღალტრული აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევასა და დანერგვას და მოცემულ გარემოებებისათვის შესაბამისი და დასაბუთებული ბუღალტრული შეფასებების გაკეთებას. ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად მმართველობის ანგარიშის მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშის მოსამზადებლად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში

ჩვენი პასუხისმგებლობაა ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით გამოვთქვათ მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ეს სტანდარტები მოითხოვს, რომ ჩვენი სამუშაო შეესაბამებოდეს ეთიკის ნორმებს და აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას, რომ მივიღოთ უტყუარი რწმუნება იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს.

აუდიტი მოიცავს გარკვეული პროცედურების ჩატარებას ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ თანხებსა და განმარტებებზე აუდიტორული მტკიცებულების მოსაპოვებლად. შერჩეული პროცედურები დამოკიდებულია აუდიტორის პროფესიულ მსჯელობაზე, რომელიც მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებებში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად წარმოქმნილი არსებითი უზუსტობის რისკის შეფასებას.

არსებული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურების შემუშავებისთვის, მაგრამ არა ორგანიზაციის შიდა კონტროლის ეფექტურობაზე დასკვნის გაკეთების მიზნით, აუდიტორი რისკის შეფასებისას ითვალისწინებს შიდა კონტროლის სისტემებს, რომლებიც საჭიროა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და სამართლიანი წარდგენისათვის. აუდიტი ასევე ითვალისწინებს გამოყენებული ბუღალტრული პოლიტიკისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული ბუღალტრული შეფასებების შესაფერისობის შეფასებასა და ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებას მთლიანობაში.

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-F-340628)

გელა ჩადუნელი (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-317228)

22 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	3	39,289,158	43,275,664	41,894,234
არამატერიალური აქტივები		121,854	257,608	197,650
სულ გრძელვადიან აქტივები		39,411,012	43,533,272	42,091,884
მიმდინარე აქტივები				
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ		25,280	48,557	578
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4	8,272,629	9,696,836	10,903,336
გადახდილი ავანსები	5	697,268	794,657	886,670
სავაჭრო მოთხოვნები	5	5,748,195	6,853,831	9,277,785
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	4,805,683	2,692,146	8,112,208
სულ მიმდინარე აქტივები		19,549,054	20,086,027	29,180,577
სულ აქტივები		58,960,066	63,619,299	71,272,461
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		45,858,085	45,858,085	45,858,085
რეზერვები და დაფინანსება		18,234,159	18,164,735	18,095,312
გაუნაწილებელი მოგება		(17,550,755)	(11,336,048)	(7,232,003)
სულ კაპიტალი		46,541,489	52,686,772	56,721,393
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7	168,669	40,101	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		168,669	40,101	0
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	11,505,599	9,131,125	12,623,243
მიღებული ავანსები	8	908	104,546	28,597
გადასახდელი ხელფასები		10,814	803,584	968,218
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		181,314	134,058	42,982
გადასახდელი პროცენტები		5,677	-	-
საგადასახადო ვალდებულება		545,597	719,112	888,029
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		12,249,908	10,892,425	14,551,069
სულ ვალდებულებები		12,418,577	10,932,526	14,551,069
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		58,960,066	63,619,298	71,272,462

გენერალური დირექტორი

22 სექტემბერი 2020

თბილისი, საქართველო

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	9	77,837,552	84,127,339
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10	(50,011,081)	(53,228,511)
მთლიანი მოგება		27,826,470	30,898,828
მიწოდების ხარჯი	11	(18,229,204)	(22,326,254)
საოპერაციო ხარჯები	12	(1,339,692)	(2,241,209)
ხელფასის ხარჯი		(2,195,429)	(1,792,793)
ცვეთის ხარჯი		(194,896)	(212,527)
საოპერაციო მოგება		5,867,250	4,326,045
არასაოპერაციო შემოსავალი		1,196,547	1,222,762
არასაოპერაციო ზარალი		(591,174)	(886,334)
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი		75,705	45,914
საპროცენტო ხარჯი		(371,729)	(341,725)
მოგება-ზარალი საკუროსო სხვაობიდან		38,109	(262,618)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		347,458	(222,000)
მოგება დაბერგვრამდე		6,214,707	4,104,045
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		6,214,707	4,104,045
ძირითადი საშუალების რეზერვების შემცირება		(69,424)	(69,424)
სულ სრული შემოსავალი		6,145,283	4,034,621

გენერალური დირექტორი

22 სექტემბერი 2020
 თბილისი, საქართველო

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	რეზერვები და დაფინანსება	დაუფარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	45,858,085	18,234,159	(17,550,755)	46,541,489
გაუნაწილებელი მოგება			6,145,283	-
ძირითადი საშუალების რეზერვის შემცირება	-	(69,424)	69,424	-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	45,858,085	18,164,735	(11,336,048)	52,686,772
გაუნაწილებელი მოგება			4,034,621	-
ძირითადი საშუალების რეზერვის შემცირება	-	(69,424)	69,424	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	45,858,085	18,095,312	(7,232,003)	56,721,393

გენერალური დირექტორი

22 სექტემბერი 2020
 თბილისი, საქართველო

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
 ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	12/31/2018	12/31/2019
წლის მოგება	6,145,283	4,034,621
კორექტირება:		
მოგების გადასახადი	85,187	90,458
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებზე	(38,109)	262,618
ცვეთის ხარჯი	1,772,709	852,861
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	7,965,070	5,240,558
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნებში	(1,126,355)	(2,423,519)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(1,424,290)	(1,205,500)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში	(99,173)	(92,402)
ცვლილებები მოთხოვნებში პერსონალის მიმართ	(22,161)	48,099
ცვლილებები გადახდილ გადასახადებში	88,328	78,457
ცვლილებები სავაჭრო ვალდებულებებში	(2,363,191)	3,347,726
ცვლილებები გადასახდელ პროცენტებში	(5,675)	-
ცვლილებები მიღებულ ავანსებში	103,438	(75,949)
ცვლილებები გადასახდელ ხელფასებში	792,771	164,691
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,908,763	5,082,162
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში	(5,729,073)	588,526
ცვლილებები არამატერიალ აქტივებში	(165,896)	(0)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(5,894,969)	588,526
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხების დაფარვა	(175,686)	(140,997)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(175,686)	(140,997)
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	48,354	(109,629)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	(2,113,537)	5,420,062
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	4,805,683	2,692,146
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	2,692,146	8,112,208

გენერალური დირექტორი

22 სექტემბერი 2020
 თბილისი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა

შპს „სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები“ (შემდგომში ”ორგანიზაცია”) დაფუძნდა 1998 წლის 20 იანვარს, მარეგისტრირებული ორგანო არის თბილისის ისნის რაიონის სასამართლო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისის ისანი-სამგორის რაიონი, კახეთის გზატკეცილი, მე-10 კმ. კომპანიის დამფუძნებელია ორი არარეზიდენტი იურიდიული პირი: BE 0 443 205 173 ბი.ეს.ეი. ინთერნეიშენალ, ბელგია - 85% და კორპორაცია „სქივიჟენ ელ თი დი, მარშალის კუნძულები - 15%.

კომპანია არის საქართველოს ბაზარზე არსებული რძის და რძის პროდუქტების მწარმოებელი კომპანია. კომპანია აწარმოებს და საქართველოს მაშტაბით ყიდის მაწონს, რძეს, ხაჭოს, ყველს და სხვა სახის რძის ნაწარმს.

მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციას თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (“ბასს”) მიერ დამტკიცებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა (“ფასს”) და ფინანსური ანგარიშგების ინტერპრეტაციების საერთაშორისო კომიტეტის (“ფაისკ”) მიერ გამოცემული ინტერპრეტაციების შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მოამზადებულია, როგორც მოქმედი საწარმო, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტი გაითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობას, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, ოპერაციების მომგებიანობას და ფინანსურ რესურსებზე წვდომას, და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენის ანალიზს კომპანიის ოპერაციებზე. როგორც ბალანსის შემდგომი მოვლენების შენიშვნაშია განხილული ხელმძღვანელობამ მიმოიხილა კორონა ვირუსის - COVID 19 -ის გავლენა კომპანიის ფუნქციონირებაზე და შეიმუშავა სამოქმედო გეგმა. ამ გეგმაზე დაყრდნობით, ჩვენ მოველით გარკვეული სახის უარყოფით გავლენას საკუთარ საქმიანობაზე, მაგრამ ეს არ შეუქმნის რისკს კომპანიის ფუნქციონირებას. შესაბამისად, ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების გამოყენება საფუძვლიანია.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

უცხოური ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2019
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.6766	2.8677
ლარი/1 ევრო	3.0701	3.2095

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია

ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციით, საწყისი აღიარებისას, დგინდება მათი შემდგომი შეფასება ამორტიზებული ღირებულებით. საწყისი აღიარებისას ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის კონტრაქტის მიხედვით მისაღები ფულადი ნაკადების მახასიათებლებსა და მათი მართვის ბიზნეს-მოდელზე. კომპანია ფინანსურ აქტივებს ამორტიზებული ღირებულებით აფასებს, თუ დაკმაყოფილდა შემდეგი ორი პირობა:

- ფინანსურ აქტივს კომპანია ფლობს ისეთი ბიზნეს-მოდელით, რომლის ამოცანა არის ფინანსური აქტივების ფლობა მათგან ფულადი ნაკადების მიღების მიზნით; და
- ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო პირობები კონკრეტულ თარიღებში წარმოშობს ფულად ნაკადებს, რომლებიც წარმოადგენს „მხოლოდ ძირი თანხისა და მის დასაფარ ნაწილზე გადასახდელ საპროცენტო გადახდებს (SPPI)“. ამ შეფასებას SPPI ტესტი ეწოდება და ის ინსტრუმენტის დონეზე ხორციელდება.

ფინანსური აქტივები – რეკლასიფიკაცია.

ფინანსური აქტივები მხოლოდ მაშინ რეკლასიფიცირდება, როდესაც პორტფელის მართვის ბიზნეს-მოდელი მთლიანად იცვლება. რეკლასიფიკაციას პერსპექტიული გავლენა აქვს და ტარდება ბიზნეს-მოდელის შეცვლიდან პირველი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისიდან.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება – საკრედიტო ზარალის ანარიცხი მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალისთვის (ECL).

კომპანია ფლობს ერთი ტიპის ფინანსურ აქტივის, რომელთათვისაც გამოიყენება მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის მოდელი -სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. კომპანია იყენებს ფასს 9-ის გამარტივებულ მეთოდს რათა გაზომოს მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი, რომელიც თავის მხრივ იყენებს სრული ვადის განმავლობაში მოსალოდნელ ზარალის ანარიცხს ყველა სავაჭრო მოთხოვნისთვის. მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის განსაზღვრისთვის, სავაჭრო მოთხოვნები დაჯგუფებულია საერთო საკრედიტო რისკის მახასიათებლებითა და ვადაგადაცილებული დღეების მიხედვით. შენიშვნაში მოცემულია ინფორმაცია მონაცემებზე, შეფასებებსა და განსჯის მეთოდებზე, რომელიც გამოყენებულ იქნა მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალისთვის.

ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა: (ა) აქტივები გადახდილია ან უფლებები აღნიშნული აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე სხვაგვარად ამოიწურა ან (ბ) კომპანიამ გადასცა უფლებები ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე ან გააფორმა კვალიფიციური გადაცემის ხელშეკრულება და ამასთან ერთად (i) განახორციელა აქტივების საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკის და ჯილდოს გადაცემა ან (ii) საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და ჯილდო არც გადაუცია, არც შეუნარჩუნებია, მაგრამ კონტროლი არ შეუნარჩუნებია. კონტროლის შენარჩუნება ხდება, თუ კონტრაგენტს არ აქვს გაყიდვაზე შეზღუდვების დაწესების გარეშე არადაკავშირებულ მესამე მხარისთვის აქტივის მთლიანად მიყიდვის პრაქტიკული უნარი.

ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაცია.

კომპანიის ყველა ფინანსური ვალდებულება კლასიფიცირდება როგორც სხვა ფინანსური ვალდებულებები და აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება რეალური ღირებულებისა და საოპერაციო ხარჯების ჯამით. თავდაპირველი აღიარებისას რეალური ღირებულების საუკეთესო მტკიცებულებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველ აღიარებისას აღირიცხება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ სამართლიან ღირებულებასა და გარიგების ფასს შორის არსებობს სხვაობა, რომლის დამტკიცება შესაძლებელია იმავე ინსტრუმენტში სხვა დაკვირვებადი მიმდინარე საბაზრო გარიგებების საფუძველზე ან ისეთი შეფასების მეთოდით, რომლის მონაცემებიც მოიცავს მხოლოდ დაკვირვებადი ბაზრების მაჩვენებლებს.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება.

კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა ვალდებულება დაიფარება ან გაუქმდება ან ვადა გასდის. როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ანაცვლებს იმავე გამსესხებლის სხვა ფინანსური ვალდებულება არსებითად შეცვლილი პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები დიდწილად იცვლება, ამგვარი ჩანაცვლება ან მოდიფიცირება განიხილება როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. სხვაობა საბალანსო ღირებულებებს შორის აღიარდება მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება რადგან ისინი ჩამოწერილია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში შესაბამისად და მიმდინარე მოთხოვნები ასახულია რეალური ღირებულებით.

კომპანიის მენეჯმენტი ახორციელებს პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებების ანალიზს და მის დარეზერვებას.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

პერიოდის ბოლოს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მზა პროდუქცია წარმოადგენს მალფუჭად პროდუქტს და მენეჯმენტს შემქნილი აქვს შესაბამისი რეზერვები, რომლითაც შემცირებულია პერიოდის ბოლოს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ღირებულებები.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშგაქტურის მიღებისთანავე. მენეჯმენტი ახორციელებს პერიოდის გადასახადებზე დეკლარაციების მომზადებას და წარდგენას კანონმდებლობის მოთხოვნების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული უძრავი ქონება მოცემულია რეალური ღირებულებით, რომელიც შეფასებულია დამოუკიდებელი მხარის მიერ 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ბალანსზე რიცხული სხვა ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს მისაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. საბალანსო ღირებულება მცირდება ამოღებად ღირებულებამდე და გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება წლის მოგება-ზარალში. წინა წლებში აღიარებული აქტივის გაუფასურების ზარალის შებრუნება (რევერსირება) ხდება იმ შემთხვევაში, თუ მოცემული აქტივის სამომხმარებლო ღირებულების ან რეალური ღირებულების (რეალიზაციის ხარჯის გამოკლებით) გაანგარიშებისას გამოყენებულ მონაცემებში შემდგომში ცვლილება მოხდა.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

- შენობა-ნაგებობები - 30 წელი
- მანქანა დანადგარები - 5-20 წელი
- ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და

ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელების მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს თვითღირებულების ხარჯებს, რომელიც შედგება რეალიზებული საქონლის ღირებულებისა და მის წარმოებაზე გაწეული დანახარჯებისგან.

პერიოდის მიწოდების ხარჯის არსებითი ნაწილი მოიცავს ამ პროდუქციის რეალიზაციაზე ხელფასის, საწვავის, იჯარის და სხვადასხვა კომერციულ მომსახურებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

უიმედო ვალეების რეზერვი

კომპანია, კლიენტების გადახდისუუნარობით გამოწვეული სავარაუდო დანაკარგების აღსარიცხად, ქმნის რეზერვს. მისი საკმარისობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მიმდინარე ზოგად ეკონომიკურ პირობებს, სავაჭრო მოთხოვნების ნაშთების ვადიანობას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის კრედიტსაიმედოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის თუ კლიენტის მდგომარეობის ცვლილებამ შეიძლება მოითხოვოს უიმედო ვალეების რეზერვის მოდიფიცირება.

ახალი ფას-ების მიღება ან ცვლილებები სტანდარტებსა და ინტერპრეტაციებში

ა) 2019 წლის 1 იანვრის შემდეგ ძალაში მყოფი ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები: ახალი სტანდარტები, რომლებიც 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე გავლენას არ ახდენს არის

- ფასს 16 - იჯარა;
 - ფასს 17 - სადაზღვევო კონტრაქტები ;
 - შესწორებები ფასს 9 - წინასწარი გადახდის მახასიათებლები უარყოფითი ანაზღაურებით ;
 - შესწორებები ბასს 28 - გრძელვადიანი წილები ასოცირებულ პირებსა და ერთობლივ საწარმოებში;
- ფასს-ების წლიური რედაქტირების 2015-2017 წწ. ციკლი .
- შესწორებები ბასს 19 - თანამშრომელთა ანაზღაურება;
 - ფასს 23 - მოგების გადასახადის აღრიცხვასთან დაკავშირებული გაურკვევლობა ;
 - ფასს 10 - ცალკეული ფინანსური ანგარიშგება და ბასს 28 (შესწორება)

საანგარიშო პერიოდში ძალაში შესული ახალი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები გავლენას არ ახდენს წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ახალმა და შეცვლილმა სტანდარტებმა, რომლებიც ბასსკ-მა გამოუშვა და გამოყენებულ იქნება შემდგომი წლის ანგარიშგებაში, არაა მოსალოდნელი, რომ გავლენა იქონიონ კომპანიაზე რამდენადაც ისინი ან არ არის რელევანტური კომპანიის საქმიანობისთვის ან ისეთ აღრიცხვას საჭიროებენ, რომელიც თანხვედრაშია კომპანიის მიმდინარე სააღრიცხვო პოლიტიკასთან.

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

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღამდე გამოქვეყნდა გარკვეული ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და ცვლილებები არსებულ სტანდარტებში, რომლებიც ძალაში შედის 2020 წლის 1 იანვრიდან ან მის შემდგომ პერიოდში და რომლებიც კომპანიას ნაადრევად არ მიუღია. ისეთი სტანდარტები, რომლებიც სავარაუდოდ გავლენას მოახდენს კომპანიაზე ან რომელთა გავლენაც ამჟამად ფასდება, არის შემდეგი:

- ბასს 1 - ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა და ბასს 8 - სააღრიცხვო პოლიტიკა, ცვლილებები სააღრიცხვო შეფასებებში და შეცდომები (შესწორება - არსებითის განმარტება);
- ფასს 3 - საწარმოთა გაერთიანება (შესწორება - ბიზნესის განმარტება);
- ფინანსური ანგარიშგების განახლებული კონცეპტუალური საფუძვლები.

ამჟამად, კომპანია აფასებს ცვლილებების მოსალოდნელ გავლენას მის ფინანსურ ანგარიშგებებზე. კომპანიას არ გააჩნია მოლოდინი, რომ ბასსკ-ის მიერ გამოშვებული სხვა რომელიმე სტანდარტს, რომელიც ჯერ არ არის ძალაში შესული, ექნება არსებითი გავლენა მის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 3 - ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა-ნაგებობი	დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ინვენტარი	ინფორმაციული ტექნოლოგიები	დაუმონტაჟებული ძირითადი საშუალებები
საწყისი ღირებულება							
ბალანსი 31/12/2017	11,602,089	11,431,049	10,594,438	1,363,204	24,006	82,560	4,191,812
დანამატები		836,793	8,345,506	670,577	47,794	43,357	15,543,841
აქტივების ჩამოწერა			(453,261)	(432,590)	(3,015)	(19,644)	(18,737,043)
ცვეთა პერიოდისათვის		(472,498)	(1,805,313)	(353,947)	(75,987)	(50,868)	
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა			449,691	430,579	2,888	19,644	
ბალანსი 31/12/2018	11,602,089	11,795,345	17,131,061	1,677,824	(4,313)	75,049	998,609
დანამატები		838,173	2,255,278	259,168	54,615	134,770	4,060,725
აქტივების ჩამოწერა		(17,026)	(201,376)	(177,933)	-	-	(4,778,977)
ცვეთა პერიოდისათვის		(554,992)	(3,098,622)	(410,549)	(57,438)	(56,414)	
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა		-	194,602	174,567	-	-	
ბალანსი 31/12/2019	11,602,089	12,061,499	16,280,944	1,523,076	(7,136)	153,405	280,357
ბალანსი 31/12/2018	11,602,089	11,795,345	17,131,061	1,677,824	(4,313)	75,049	998,609
ბალანსი 31/12/2019	11,602,089	12,061,499	16,280,944	1,523,076	(7,136)	153,405	280,357

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 4 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე აღრიცხულია სასაქონლო-მატერიალური მარაგები და მასთან დაკავშირებული რეზერვები მოიცავს:

	12/31/2018	12/31/2019
მზა პროდუქცია	1,067,784	1,035,745
საქონელი და ნედლეული	7,094,171	7,171,551
სახარჯი და დამხმარე მასალები	391,971	454,880
მცირეფასიანი ინვენტარი	1,659,302	2,492,632
სხვა მარაგები	1,402,755	1,608,984
რეზერვები	(1,919,147)	(1,860,457)
სულ ნედლეული და მასალები	9,696,836	10,903,336

შენიშვნა 5 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2018	12/31/2019
სავაჭრო მოთხოვნები	7,004,426	9,662,829
გადახდილი ავანსები	794,657	886,670
უიმედო მოთხოვნები	546,914	84,863
მოთხოვნების რეზერვი	(697,509)	(469,907)
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	7,648,488	10,164,455

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული მოთხოვნების ვადიანობის ანალიზი:

სავაჭრო მოთხოვნები - ვადაგადაცილებული დღეები				
მოთხოვნები	ბრუტო საბალანსო ღირებულება	ზარალის განაკვეთი	მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი	საბალანსო ღირებულება
მიმდინარე მოთხოვნები	5,701,069	1%	(57,011)	5,644,058
0-30 დღის ვადაგადაცილება	3,050,555	5%	(152,528)	2,898,027.25
30-60 დღის ვადაგადაცილება	522,952	15%	(78,443)	444,509.44
60-90 დღის ვადაგადაცილება	336,750	25%	(84,187)	252,562.18
90-180 დღის ვადაგადაცილება	51,503	25%	(12,876)	38,627.16
360 დღეზე მეტი ვადაგადაცილება	-	100%	-	-
შემცირებული გაუფასურების რეზერვით			(385,044)	
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019	9,662,829			9,277,784

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 6 -ფული და ფულადი ექვივალენტები

პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არსებული ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ეროვნულ და უცხოურ ვალუტას საბანკო ანგარიშებზე.

	12/31/2018	12/31/2019
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	729,051	1,466,792
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	1,810,364	6,578,600
	2,539,415	8,045,392
ნაღდი ფული სალაროში	152,731	66,816
ჯამურად ნაღდი ფული სალაროში	152,731	66,816
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	2,692,146	8,112,208

შენიშვნა 7 -გრძელვადიანი სასესხი და მათი მიმდინარე ნაწილი

პერიოდის ბოლოს ორგანიზაციის ბალანსზე არსებული გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები მოიცავს უცხოვრ ვალუტაში არსებულ ვალდებულებებს სალიზინგო კომპანიასთან

	ვალუტა	ვადიანობა	12/31/2018	12/31/2019
თი-ბი-სი ლიზინგი	USD	27.09.2019	174,159	42,982
სულ გრძელვადიანი სესხები			174,159	42,982

შენიშვნა 8 - სავაჭრო ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2018	12/31/2019
სავაჭრო ვალდებულებები	9,131,125	12,623,243
მიღებული ავანსები	104,546	28,597
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	9,235,671	12,651,841

შენიშვნა 9 -შემოსავალი რეალიზაციიდან

პერიოდის შემოსავლები მოიცავს რძის პროდუქტის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავლებს რომლებიც შემცირებულია პერიოდის ფასდათმობით:

	12/31/2018	12/31/2019
რძე და რძემჟავა პროდუქტები	61,725,959	66,858,039
კარაქი, ყველი	16,735,747	17,666,886
სხვა	76,491	81,766
ფასდათმობა	(700,645)	(479,352)
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	77,837,552	84,127,340

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 10 - თვითღირებულების ხარჯი

თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს რეალიზებული პროდუქციის ღირებულებას და მასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს:

	12/31/2018	12/31/2019
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	48,752,497	51,252,606
რემონტის ხარჯი	939,897	1,254,273
ლაბორატორიის ხარჯები	191,997	175,816
სხვა ხარჯები	126,690	545,816
სულ გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	50,011,081	53,228,511

შენიშვნა 11 - მიწოდების ხარჯი

	12/31/2018	12/31/2019
შრომის ანაზღაურება	7,478,052	7,450,718
იჯარის ხარჯი	82,694	94,688
საწვავის ხარჯი	1,372,572	1,348,546
მივლინების ხარჯი	82,721	67,294
დაზღვევის ხარჯი	88,154	123,402
საოფისე ხარჯი	72,109	77,209
კომპიუტერული ხარჯი	25,057	19,912
ცვეთის ხარჯი	446,923	640,335
საპროცენტო ხარჯი	40,683	20,223
კომერციული და სხვა მომსახურების ხარჯები	7,859,754	11,502,718
კომუნალური ხარჯი	170,974	197,023
საგადასახადო ხარჯები	31,195	37,585
სხვა ხარჯები	365,740	868,792
საკომუნიკაციო ხარჯები	27,389	28,406
სულ მიწოდების ხარჯები	18,144,017	22,476,849

შენიშვნა 12 - საოპერაციო ხარჯი

	12/31/2018	12/31/2019
საოფისე ხარჯები	34,491	34,474
კომპიუტერული ხარჯები	18,174	14,639
საგადასახადო ხარჯები	25,547	26,513
საკომუნიკაციო ხარჯები	18,631	20,004
კომუნალური ხარჯები	42,348	49,876
დაზღვევის ხარჯები	55,655	58,537
საწვავის ხარჯები	58,499	57,938
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	688,136	990,163
კადრების გადამზადების ხარჯები	5,604	6,697
იურიდიული და საკონსულტაციო ხარჯები	31,974	206,047
საბანკო ხარჯები	41,592	41,156
მივლინების ხარჯები	59,861	50,981
წარმომადგენლობითი ხარჯები	50,892	124,762
სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები	86,888	408,873
დაცვა და უსაფრთხოება	2,157	2,034
ტექნიკური მხარდაჭერა	-	-
სხვა ხარჯი	119,243	148,516
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	1,339,692	2,241,209

რისკის მართვა

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან: ბაზრის რისკი (შემდეგი რისკების ჩათვლით: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები). რისკების მართვის პოლიტიკის მიზანია ორგანიზაციის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირება, ანალიზი და მართვა, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესება, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგი. რისკების მართვის პოლიტიკისა და პროცედურების გადახედვა ხდება რეგულარულად, საბაზრო გარემოში მიმდინარე ცვლილებების, შეთავაზებული პროდუქტებისა და მომსახურების და საუკეთესო პრაქტიკის გათვალისწინების მიზნით.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ზარალის მიღების რისკი კონტრაგენტის მიერ დებიტორული დავალიანების გადაუხდელობის შემთხვევაში. კომპანიის აქტივები, პოტენციურად ექვემდებარება საკრედიტო რისკს, რომელიც ძირითადად მოიცავს ფულად სახსრებს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს. მენეჯმენტის მიერ დანერგილი კონტროლები რიგ შემთხვევებში არ არის შესაბამისი საკრედიტო რისკების მინიმალიზაციისათვის, რის გამოც წამოიქმნება უიმედო მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებზე კომპანიამ დანაკარგების რეზერვის გამოსათვლელად გამოიყენა ფასს 9-ით გათვალისწინებული გამარტივებული მიდგომა. კომპანია ამ ერთეულებზე მოსალოდნელ საკრედიტო დანაკარგებს აფასებს რეზერვების მატრიცით, რომელიც მიიღება ისტორიული საკრედიტო დანაკარგების გამოცდილებაზე დაყრდნობით, რაც, თავის მხრივ, ეფუძნება მსესხებლების ვადაგადაცდილების სტატუსს და კორექტირებულია მსესხებელთა სპეციფიურ ფაქტორებზე, მსესხებლის დარგის ზოგად ეკონომიკურ პირობებსა და საანგარიშგებო თარიღში პირობების მიმდინარე და საპროგნოზო მიმართულებების შეფასებით.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის შემდგომ ფუნქციონირებადობაზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების და ხელმისაწვდომი საკრედიტო რესურსების ქონას ვალდებულებების დასაფარად.

ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიას დაგეგმვისას. ლიკვიდობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს.

ფულადი ნაკადების პროგნოზირება ხორციელდება კომპანიის საოპერაციო განყოფილების მიერ და აგრეგირდება კომპანიის საფინანსო განყოფილების მიერ. კომპანიის საფინანსო განყოფილება იმ ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს ატარებს რომელიც მას ჰქონდა რწმუნებისთვის რომ გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ვალდებულებები მოიცავს მოკლევადიან კრედიტორულ ვალდებულებებს, რომლებთანაც მენეჯმენტის გააჩნია სხვადასხვა ვადიანობის კონსიგნაციის პირობები მაგრამ არც ერთი მათგანი არ არის წარმოქმნილი ერთ წელზე მეტი ვადით.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებებით. კომპანია მიღებული საქონლის და მომსახურების შესაბამისად ანგარიშსწორებას ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში. 2019 წელს დოლარის და ევროს გაცვლითი კურსის გამყარებამ კომპანიაში წარმოქმნა ფინანსური ზარალი საკუთროს სხვაობიდან ვინაიდან კომპანიის სავალუტო სახსრების არსებითი ვალდებულებები მოიცავს უცხოურ ვალუტაში წარმოქმნილ სასესხო ვალდებულებებს და სავალუტო რისკები გავლენას ახდენს ანგარიშგებაზე, ვინაიდან კომპანიას ეზრდება ვალდებულებები და მასთან ერთად ლიკვიდურობის რისკებიც.

ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილში ასახულია კომპანიის უცხოური ვალუტის გადაცვლის კურსის რისკი ანგარიშგების პერიოდის ბოლოს. ზემოთ წარმოდგენილი ანალიზი მოიცავს მხოლოდ ფულად აქტივებსა და ვალდებულებებს. ითვლება, რომ არაფულადი აქტივები რაიმე მნიშვნელოვან სავალუტო რისკს არ წარმოშობს.

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31 დეკემბერი 2019		
	GEL	USD 1 = 2.8766 GEL	EUR 1 = 3.2095 GEL
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	1,533,608	1,116,328	5,462,273
სავაჭრო მოთხოვნები	9,747,692		
გადახდილი ავანსები	538,448	121,176	227,046
სულ ფინანსური აქტივები	11,819,747	1,237,503	5,689,319
ფინანსური ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	2,115,884	543,495	7,711,169
მიღებული ავანსები	28,597		
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		42,982	
სულ ფინანსური ვალდებულებები	2,144,482	586,476	7,711,169

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან, განსაზღვრულია ბუღალტრული ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტში #24 დაკავშირებული მხარეების წარდგენა, და წარმოადგენენ:

(ა) კომპანიები, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ, ერთი ან მეტი შუამავლის მეშვეობით აკონტროლებენ ორგანიზაციას, კონტროლდებიან მის მიერ ან ორგანიზაციასთან ერთად ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს (მათ შორის, ჰოლდინგური კომპანიები, შვილობილი საწარმოები და ერთი ძირითადი საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები);

(ბ) მეკავშირე საწარმოები, რომელთა საქმიანობაზე ორგანიზაციას აქვს მნიშვნელოვანი ზეგავლენა და რომლებიც არ წარმოადგენენ ინვესტორის არც შვილობილ და არც ერთობლივ კომპანიას;

(გ) ერთობლივი საწარმო, სადაც ორგანიზაცია არის დამფუძნებელი;

(დ) ორგანიზაციის, ან დამფუძნებელი კომპანიის უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა;

(ე) (ა) და (ბ) პუნქტებში აღნიშნული პირების უშუალო ოჯახის წევრები; საწარმოები, რომელთა ხმის უფლების მქონე აქციათა მნიშვნელოვანი პაკეტი, პირდაპირ ან არაპირდაპირ ეკუთვნის იმ პირებს, რომლებიც ჩამოთვლილი არიან დ) და ე) პუნქტებში ან პირები, რომლებზეც შეუძლიათ იქონიონ მნიშვნელოვანი გავლენა.

თითოეული დაკავშირებული მხარის განხილვისას, ყურადღება ეთმობა კავშირის არსს და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმას. ორგანიზაციას და მის მეკავშირე კომპანიებს შორის განხორციელებული ტრანზაქციები, რომლებიც ასევე წარმოადგენენ ორგანიზაციის დაკავშირებულ მხარეებს, შემცირებას დაექვემდებარა ამ კომპანიებში ორგანიზაციის წილის ოდენობით.

ჩანაწერებში მოცემულია საანგარიშო პერიოდში იდენტიფიცირებული დაკავშირებული მხარეები და მათთან განხორციელებული ოპერაციები:

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	01.01.2019	მიღებული საქონელი/ მომსახურება	გადახდილი თანხა	01.01.2020
B.P.A.C		18,975	18,975	
BIG s.r.l.	175,901	124,946	300,848	
DUKAT		10,922	10,922	
EFREMOV		208,268	18,162	190,105
FOODMASTER	49,498	61,977	111,475	
ISSYK	1,716	215	137	1,794
L.R.D	138,258	216,015	75,467	278,806
LACTALIS INVESTTISSEMENTS		122,380	122,380	
LACTALIS INVESTTISSEMENTS		7,450	7,450	
Lactalis istra	75,077	4,832	79,898	11
LACTALIS MYKOLAYIV		43	43	
LACTALIS-INFORMATIQUE	76,921	80,403	8,741	148,584
LADORNA	-	2,630	-	2,630
LAKTALIS VOSTOK AO	440,689	1,345,384	935,895	850,178
LAKTALIS-MIKOLAEV		49,106	49,106	
LAKTALIS-UKRAINA	-	23,753	2,412,665	384,872
LDA	33,354	33,177	2,873	63,658
SC DORNA LACTATE SA	3,919	491	313	4,097
ლაქტალის ჯორჯია	73,936	1,596,487	1,535,759	134,665

საანგარიშო პერიოდში მმართველი დირექტორის მიერ გამომუშავებული ანაზღაურება შეადგენდა 252 382 ლარს.

სასამართლო დავები

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში კომპანიის მიმართ მიმდინარეობს სასამართლო დავები და საჩივრები. ხელმძღვანელობის მიერ მოწოდებული ინფორმაციის შესაბამისად, კომპანიას პერიოდის ბოლოს გააჩნია ისეთი ტიპის სასამართლო დავები, რომლებიც არსებით გავლენას არ იქონიებს კომპანიის საქმიანობაზე. ისინი ძირითადად მოიცავს მოთხოვნების გადაუხდელობაზე წარმოქმნილ სასამართლო პროცესებს, რომლის ფინანსური შედეგიც უკვე ასახულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში და არ გამოიწვევს დამატებით დანახარჯებს. კომპანიას ასევე აქვს მიმდინარე სასამართლო დავა შემოსავლების სამსახურთან.

საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტს განზრახული არ აქვს კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები, მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2020 წლის დასაწყისში მსოფლიოში და მათ შორის საქართველოში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი Covid19, რომლის გამოც დაწესდა არა ერთი შეზღუდვა ბიზნესის საქმიანობასთან დაკავშირებით. ქვეყანაში საგანგებო მდგომარეობის გამოცხადებამ და ეკონომიკურმა შეზღუდვებმა არსებითი გავლენა იქონია არ ერთ ბიზნეს სექტორზე. ვინაიდან ჩვენი კომპანია ახორციელებს საკვები პროდუქციის წარმოებას და რიალიზაციას, შესაძლებელია პროცესში ნებადართული ჰქონდა ეკონომიკური საქმიანობის გაგრძელება. ამიტომ პანდემიის გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე და ბალანსის შემდგომი პერიოდის გაყიდვებზე არსებითი არ ყოფილა.

ბალანსის შემდგომ პერიოდში ასევე განხორციელდა ცვლილება კომპანიის დამფუძნებლებში, 2020 წლის მაისში B.S.A. INTERNATIONAL SA-ს მიერ მოხდა 15 % წილის გამოსყიდვა SKYVISION LTD-სგან და ის გახდა 100% წილის მფლობელი

შპს სანტე ჯი-ემ-თი პროდუქტები მართვლობითი ანგარიში

2019 წელი

შპს სანტე ჯი-ემ-თი პროდუქტები 1997 წლიდან ოპერირებს ქართული რძის პროდუქტების ბაზარზე და ამ ხნის განმავლობაში უპირობო ლიდერია რძისა და რძის პროდუქტების წარმოებაში. დარგის უმსხვილესი კომპანიის მიერ წარმოებული პროდუქციის მაღალი ხარისხი, მოქნილი და კვალიფიციური მენეჯმენტი, საიმედო და ავტორიტეტული პარტნიორები, აგრეთვე კეთილსინდისიერი ინვესტორები - ის უპირატესობებია, რაც უზრუნველყოფს "სანტე-ჯი-ემ-თი პროდუქტების"-ს წამყვანი პოზიციების შეუქცევადობას.

ჩვენ ვიყავით პირველი რძის გადამამუშავებელი საწარმო საქართველოში, რომელმაც დაწერა ISO და HACCP სტანდარტები, რაც გარანტიაა იმისა, რომ პროდუქტი, რომელსაც კომპანია ამჟამად მუდმივად ახალი და ხარისხიანია.

„სანტე ჯი-ემ-თი პროდუქტები“ მუდმივად განვითარებადი კომპანიაა, მან არა მხოლოდ შეინარჩუნა 22 წლიანი ისტორიის განმავლობაში შექმნილი გამოცდილება და ხარისხი, არამედ გააუმჯობესა და მოიყვანა თანხვედრაში ევროპულ სტანდარტებთან პროდუქციის წარმოების, ხარისხის, ადამიანის მენეჯმენტის, ტექნოლოგიების დარგში.

კომპანიაში ამჟამად 480-მდე ადამიანია დასაქმებული და თითოეული მათგანის როლი კომპანიის წარმატებული საქმიანობისთვის უმნიშვნელოვანესია. ასევე არაპირდაპირი გზით რეგიონალური სადისტრიბუციო ბაზებსა და ნედლი რძის შეგროვების ნაწილში სტაბილურ შემოსავალს იღებს დამატებით დაახლოებით 2200 ოჯახი მთელი ქვეყნის მასშტაბით

კომპანია 2010 წლიდან აქტიურად ახორციელებს ინვესტიციებს რძის ჩაბარების ინფრასტრუქტურის განვითარებაში, რაც აძლევს კომპანიას საშუალებას დღესდღეობით იყოს უმსხვილესი რძის მიმღები და გადამამუშავებელი საქართველოში. კომპანია ფლობს 15-მდე რძის მიმღებ პუქტს მთელი საქართველოს მასშტაბით, რაც მოიაზრებს 2000-მდე ფერმერთან თანამშრომლობას და მათი ოჯახებისთვის სტაბილური შემოსავლის არსებობას მთელი წლის განმავლობაში. ყოველწლიურად კომპანია დაახლოებით 12 000 000 ლიტრ რძეს იბარებს და ამუშავებს.

კომპანია ადგილობრივი ბაზრისთვის აწარმოებს ყველა ძირითად კატეგორიას (125 მდე დასახელების პროდუქტი) როგორცაა რძე, კარაქი, ყველი, მაწონი, კეფირი, არაჟანი, იოგურტები, ხაჭო, რძიანი დესერტები.

სანტეს სადისტრიბუციო ქსელით, რომელიც ითვლის საკუთრებაში არსებულ 66 მაცივარ-მანქანას, ყოველდღიურად მარაგდება მთელი საქართველო, მათ შორის მაღალმთიანი რეგიონებიც კი, რაც გვაძლევს საშუალებას ათვისებული გეკონდეს სავაჭრო ქსელის 99% საიდანაც რეალიზაციის ძირითადი წილი მოდის თბილისზე

იმისთვის, რომ კომპანია მუდმივად ახალ პროდუქტს აწვდიდეს მომხმარებელს ფლობს რამდენიმე სასაწყობო მეურნეობას საქართველოს მასშტაბით, საიდანაც მარაგდება მთელი საქართველო - რომელთაგან ძირითადი მდებარეობს თბილისში, 1 რეგიონალური ბაზა კახეთში, 1 იმერეთში, 1 სამეგრელოში და 1 აჭარაში.

კომპანია მუდმივად ცდილობს იყოს ერთი ნაბიჯით წინ მის კონკურენტებზე და ყოველთვის წარმოადგენს ბაზრის სხვა მოთამაშეებისთვის ლოკომოტივს ახალი კატეგორიების განვითარებაში. ლიდერი პოზიციების შენარჩუნებაში კომპანიას ეხმარება ბაზრის შიდა კვლევები, რომელიც აძლევს მას საშუალებას შეისწავლოს მომხმარებლის ინტერესები, საჭიროებები, კონკურენტული გარემო და შესაბამისად მიიღოს გადაწყვეტილებები მისი საქმიანობის ეფექტურად წარმართვისთვის, რადგან გვჯერა, რომ მომხმარებელი არის ამომავალი წერტილი- სამიზნე აუდიტორიის სწორად განსაზღვრა, მათ საჭიროებებს და მოთხოვნებს მორგებული პროდუქტი წარმოადგენს წარმატების ერთ-ერთ მთავარ გასაღებს პროდუქტისთვის.

მაგალითისთვის შეგვიძლია მოვიყვანოთ 2017-2018 წლებში სანტეს მიერ შექმნილი დასაღები მაწვნის ასორტიმენტი, რომელიც ახალი სიტყვა იყო მაწვნის კატეგორიაში და დღეს მას კონკურენტების მხრიდან გამოუჩნდნენ მიმდევრები როგორც სოფლის ნობათის ასევე სხვა მწარმოებლების მხრიდან. ამასთან სანტე არის პირველი ინდუსტრიაში რომელმაც დაიწყო ყველის ბაზრის განვითარება და 2012 წლიდან ბაზარს გააცნო პირველი ქართული ბრენდი ყველის კატეგორიაში სანებოს სახით, ასეთივე მაგალითია 2019 წელს პირველი ინდუსტრიული გაჭურული მაწვნის გამოშვება, რაშიც სანტე ასევე ნოვატორია.

სანტეს ერთ-ერთი მთავარი „აქტივი“ მისი 22 წლიანი გამოცდილებით შექმნილი რეპუტაცია და ხარისხიანი კომპანიის იმიჯია, რის შენარჩუნებასა და გაძლიერებისთვის კომპანია მუდმივად დებს ინვესტიციებს საწარმოო ხაზების განვითარებასა და გადაიარაღებაში. თანამედროვე ევროპული საწარმოო ხაზი კი იძლევა საშუალებას მომხმარებელს შევთავაზოთ მრავალფეროვანი ასორტიმენტი, შესაბამისად 120-მდე დასახელების პროდუქტში, ნებისმიერ მომხმარებელს შეუძლია გააკეთოს მისთვის მისაღები არჩევანი.

2016 წლიდან კომპანია სანტე მსოფლიოს რძის პროდუქტების ბაზრის ლიდერის, Lactalis ჯგუფის წევრი გახდა, რომელიც ცნობილია ისეთი ბრენდებით როგორიცაა President, Galbani, Parmalat, და რომელიც 200-ზე მეტ საწარმოს ფლობს მსოფლიოს მასშტაბით. ეს მოცემულობა კიდევ ერთი დამატებითი ფაქტორია ადგილობრივი წარმოების განვითარებისათვის და რძის პროდუქტების დარგში დანერგილი უმაღლეს ხარისხის სტანდარტებთან მიახლოებისათვის.

კომპანიის ერთ-ერთი მთავარი გამოწვევა უახლოეს მომავალში არის განვითარდის ყველის ბაზარი საქართველოში და ამას გარდა ქვეყნის ფარგლებს გარეთ გაიტანოს ქართული სახელი და ტრადიციები ისეთი პროდუქტების სახით მაგალითად როგორიცაა- ქართული ყველი ან თუნდაც ენდემური მაწონი.

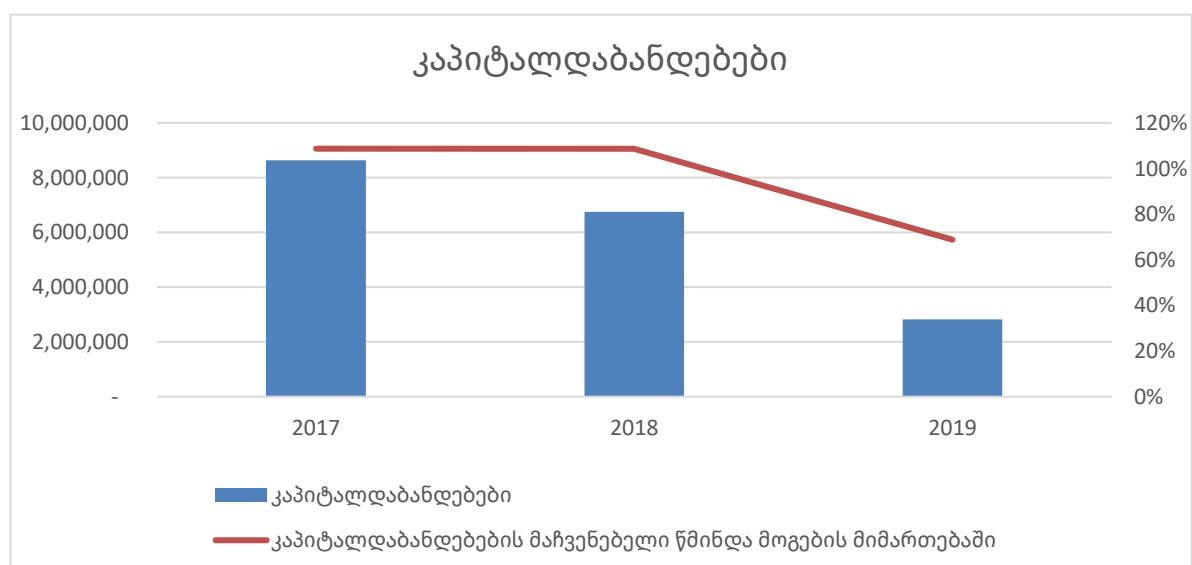
კომპანია ამ ეტაპზე რეალიზაციას ახდენს მხოლოდ ადგილობრივ ბაზარზე. სამომავლო გეგმებსა და პრიორიტეტებში შედის ექსპორტის მიმართულებით მუშაობა რადგან წარმოებული პროდუქცია სრულიად აკმაყოფილებს უმაღლეს საერთაშორისო სტანდარტებს

ეფექტიანი რეინვესტირება ახალ ტექნოლოგიებსა და საწარმოო საშუალებებში წლიდან წლამდე საშუალებას გვაძლევს გავხდეთ ეფექტურები როგორც თვითღირებულების, ხარისხის გაუმჯობესებისა და წარმადობის ზრდის ნაწილში, ასევე ადგილობრივი ნედლი რძის შეგროვება-გადამუშავებაში რაც ერთ-ერთი მთავარი პრიორიტეტია და ხელშეწყობის ობიექტია კომპანიისათვის მიუხედავად იმისა, რომ ეკონომიკურად იმპორტირებული რძე გაცილებით იაფია ადგილობრივთან შედარებით.

ძირითადი რისკები და გამოწვევები რაც კომპანიას აქვს არის სავალუტო რისკები, რადგან გარდა ადგილობრივი ნედლი რძისა ნედლეულის ძირითად ნაწილს წარმოადგენს იმპორტი ევროპული ქვეყნებიდან. შესაბამისად რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების ნაწილი მნიშვნელოვნად არის დამოკიდებული ევროს კურსის დინამიკაზე მიუხედავად იმისა, რომ ნედლი რძე პირდაპირ არ არის დამოკიდებული სავალუტო რისკებზე ამ შემთხვევაში გამოწვევას წარმოადგენს ქვეყანაში ნედლი რძის ბაზრის მკაცრი რეგულაციის არარსებობა, როგორც საგადასახადო ადმინისტრირების, ასევე სურსათის უვნებლობის კუთხით რადგან ნედლი რძის ძირითადი წარმოება/გადამუშავება ხდება მცირე მეწარმეების მიერ რომლებიც არ არიან დარეგისტრირებული და შესაბამისად გართულებულია მათი ადმინისტრირება. ეს საბოლოო ჯამში არასამართლიან კონკურენტულ გარემოს ქმნის ორგანიზებული ინდუსტრიისათვის

მიუხედავად იმისა, რომ კომპანია ფინანსურად მომგებიანია მოგება სრულად ხმარდება რეინვესტირებას ძირითად საშუალებებსა და ახალ ტექნოლოგიებში, ასევე რეალიზაციის ზრდის შესაბამისი საბრუნავი კაპიტალის დაფინანსებას. დივიდენტის განაწილება კომპანიიდან არასდროს მომხდარა და ახლო მომავალში არ იგეგმება.

კაპიტალდაბანდების მაჩვენებელი და დინამიკა ბოლო 3 წლის განმავლობაში:



სავალუტო რისკები:

კომპანიას აქვს დიდი სავალუტო რისკი, რადგან ძირითად მომწოდებლებთან (გარდა ნედლი რძის მომწოდებლებისა) ანგარიშსწორება ხდება ევროში ან აშშ დოლარში.

სავალუტო რისკი			
	2017 წელი	2018 წელი	2019 წელი
EUR			
აქტივები	782,617	482,231	1,701,908
ვალდებულებები	(2,443,197)	(1,336,806)	(2,379,974)
	(1,660,580)	(854,575)	(678,066)
USD			
აქტივები	391,549	(136,126)	389,276
ვალდებულებები	(591,031)	(1,106,207)	(205,067)
	(199,482)	(1,242,333)	184,209
საკურსო ზარალი	(72,424)	38,109	(262,618)

რეალიზაციის ზრდის გეგმა შეადგენს საშუალოდ 7-9%-ს როგორც არსებული ასორტიმენტის, ასევე ახალი მიმართულებების განვითარების ხარჯზე. ამ ნაწილში კომპანიას პოზიტიური დინამიკა აქვს დაარსების დღიდან.

მნიშვნელოვანი მოვლენები:

2020 წლის მაისში B.S.A. INTERNATIONAL SA-ს მიერ მოხდა 15 % წილის გამოსყიდვა SKYVISION LTD-სგან და გახდა 100% წილის მფლობელი. 2020 წლის COVID19-მა ზეგავლენა მოახდინა კომპანიის მიმდინარე პროცესებზე. მიუხედავად რიგი შეზღუდვებისა კომპანიას არ შეუწყვეტია წარმოების და დისტრიბუციის პროცესი. არ შეუმცირებია დასაქმებული თანამშრომლები და მომავალშიც აპირებს მათ შენარჩუნებას. COVID19-მა უარყოფითი ეფექტი იქონია ტურისტულ სეზონზე, გასულ წელსთან შედარებით ივლისი-აგვისტოს პერიოდში მოსალოდნელია გაყიდვების 10-15%-ით შემცირება.

კიდევ ერთი მნიშვნელოვანი გამოწვევა რის წინაშეც დგას კომპანია არის დებიტორული დავალიანებების ზრდა, რაც დაკავშირებულია ჰორეკას ქსელთან, როდესაც სასტუმროებს და სხვადასხვა კვების ობიექტებს შეუჩერდათ მუშაობა და შეექმნათ ფინანსური პრობლემები, შედეგად გაუარესდა მათი გადამხდელუნარიანობა. ჰორეკას მიმართულებას უჭირავს მთლიან გაყიდვებში 5% რაც შემცირდა 70-80%-ით, კომპანიის მოლოდინია სექტემბრის თვიდან ისევ ზრდა, თუმცა ვერ მიუახლოვდება სამიზნე მაჩვენებელს. გადამხდელუნარიანობის დაცემას ვარაუდობს კომპანია სეზონურ ობიექტებში დასავლეთ საქართველოშიც. ეროვნული ვალუტის გაუფასურებამ არსებითი ზიანი მიაყენა კომპანიას, ვინაიდან შესყიდვების 45-50% არის იმპორტირებული და თავის მხრივ ადგილობრივი მომწოდებლებიც, დამოკიდებულნი არიან უცხოურ ვალუტაზე, რამაც გამოიწვია შესასყიდი შვასების მცირე ზრდა.

გენერალური დირექტორი

22 სექტემბერი 2020

თბილისი, საქართველო

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. მოცემული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვას და შენარჩუნებას, რაც საჭიროა ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენისათვის, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას; აგრეთვე ბუღალტრული აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევასა და დანერგვას და მოცემულ გარემოებებისათვის შესაბამისი და დასაბუთებული ბუღალტრული შეფასებების გაკეთებას. ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფას-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად მმართველობის ანგარიშის მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშის მოსამზადებლად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში

ჩვენი პასუხისმგებლობაა ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით გამოვთქვით მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ეს სტანდარტები მოითხოვს, რომ ჩვენი სამუშაო შეესაბამებოდეს ეთიკის ნორმებს და აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას, რომ მივიღოთ უტყუარი რწმუნება იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს.

აუდიტი მოიცავს გარკვეული პროცედურების ჩატარებას ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ თანხებსა და განმარტებებზე აუდიტორული მტკიცებულების მოსაპოვებლად. შერჩეული პროცედურები დამოკიდებულია აუდიტორის პროფესიულ მსჯელობაზე, რომელიც მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებებში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად წარმოქმნილი არსებითი უზუსტობის რისკის შეფასებას.

არსებული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურების შემუშავებისთვის, მაგრამ არა ორგანიზაციის შიდა კონტროლის ეფექტურობაზე დასკვნის გაკეთების მიზნით, აუდიტორი რისკის შეფასებისას ითვალისწინებს შიდა კონტროლის სისტემებს, რომლებიც საჭიროა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და სამართლიანი წარდგენისათვის. აუდიტი ასევე ითვალისწინებს გამოყენებული ბუღალტრული პოლიტიკისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული ბუღალტრული შეფასებების შესაფერისობის შეფასებასა და ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებას მთლიანობაში.

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-F-340628)

გელა ჩადუნელი (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-317228)

22 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო




შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	3	39,289,158	43,275,664	41,894,234
არამატერიალური აქტივები		121,854	257,608	197,650
სულ გრძელვადიან აქტივები		39,411,012	43,533,272	42,091,884
მიმდინარე აქტივები				
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ		25,280	48,557	578
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4	8,272,629	9,696,836	10,903,336
გადახდილი ავანსები	5	697,268	794,657	886,670
სავაჭრო მოთხოვნები	5	5,748,195	6,853,831	9,277,785
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	4,805,683	2,692,146	8,112,208
სულ მიმდინარე აქტივები		19,549,054	20,086,027	29,180,577
სულ აქტივები		58,960,066	63,619,299	71,272,461
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		45,858,085	45,858,085	45,858,085
რეზერვები და დაფინანსება		18,234,159	18,164,735	18,095,312
გაუნაწილებელი მოგება		(17,550,755)	(11,336,048)	(7,232,003)
სულ კაპიტალი		46,541,489	52,686,772	56,721,393
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7	168,669	40,101	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		168,669	40,101	0
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	11,505,599	9,131,125	12,623,243
მიღებული ავანსები	8	908	104,546	28,597
გადასახდელი ხელფასები		10,814	803,584	968,218
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		181,314	134,058	42,982
გადასახდელი პროცენტები		5,677	-	-
საგადასახადო ვალდებულება		545,597	719,112	888,029
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		12,249,908	10,892,425	14,551,069
სულ ვალდებულებები		12,418,577	10,932,526	14,551,069
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		58,960,066	63,619,298	71,272,462

გენერალური დირექტორი

22 სექტემბერი 2020
თბილისი, საქართველო



შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	9	77,837,552	84,127,339
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10	(50,011,081)	(53,228,511)
მთლიანი მოგება		27,826,470	30,898,828
მიწოდების ხარჯი	11	(18,229,204)	(22,326,254)
საოპერაციო ხარჯები	12	(1,339,692)	(2,241,209)
ხელფასის ხარჯი		(2,195,429)	(1,792,793)
ცვეთის ხარჯი		(194,896)	(212,527)
საოპერაციო მოგება		5,867,250	4,326,045
არასაოპერაციო შემოსავალი		1,196,547	1,222,762
არასაოპერაციო ზარალი		(591,174)	(886,334)
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი		75,705	45,914
საპროცენტო ხარჯი		(371,729)	(341,725)
მოგება-ზარალი საკულის სხვაობიდან		38,109	(262,618)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		347,458	(222,000)
მოგება დაბერგვრამდე		6,214,707	4,104,045
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		6,214,707	4,104,045
ძირითადი საშუალების რეზერვების შემცირება		(69,424)	(69,424)
სულ სრული შემოსავალი		6,145,283	4,034,621

გენერალური დირექტორი

22 სექტემბერი 2020
 თბილისი, საქართველო



შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	რეზერვები და დაფინანსება	დაუფარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	45,858,085	18,234,159	(17,550,755)	46,541,489
გაუნაწილებელი მოგება			6,145,283	-
ძირითადი საშუალების რეზერვის შემცირება	-	(69,424)	69,424	-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	45,858,085	18,164,735	(11,336,048)	52,686,772
გაუნაწილებელი მოგება			4,034,621	-
ძირითადი საშუალების რეზერვის შემცირება	-	(69,424)	69,424	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	45,858,085	18,095,312	(7,232,003)	56,721,393

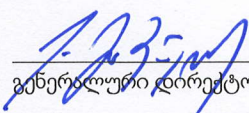
გენერალური დირექტორი

22 სექტემბერი 2020
 თბილისი, საქართველო



შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
 ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	12/31/2018	12/31/2019
წლის მოგება	6,145,283	4,034,621
კორექტირება:		
მოგების გადასახადი	85,187	90,458
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებზე	(38,109)	262,618
ცვეთის ხარჯი	1,772,709	852,861
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	7,965,070	5,240,558
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნებში	(1,126,355)	(2,423,519)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(1,424,290)	(1,205,500)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში	(99,173)	(92,402)
ცვლილებები მოთხოვნებში პერსონალის მიმართ	(22,161)	48,099
ცვლილებები გადახდილ გადასახადებში	88,328	78,457
ცვლილებები სავაჭრო ვალდებულებებში	(2,363,191)	3,347,726
ცვლილებები გადასახდელ პროცენტებში	(5,675)	-
ცვლილებები მიღებულ ავანსებში	103,438	(75,949)
ცვლილებები გადასახდელ ხელფასებში	792,771	164,691
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,908,763	5,082,162
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში	(5,729,073)	588,526
ცვლილებები არამატერიალ აქტივებში	(165,896)	(0)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(5,894,969)	588,526
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხების დაფარვა	(175,686)	(140,997)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(175,686)	(140,997)
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	48,354	(109,629)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	(2,113,537)	5,420,062
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	4,805,683	2,692,146
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	2,692,146	8,112,208


 გენერალური დირექტორი

22 სექტემბერი 2020
 თბილისი, საქართველო



სავალუტო რისკები:

კომპანიას აქვს დიდი სავალუტო რისკი, რადგან ძირითად მომწოდებლებთან (გარდა ნედლი რძის მომწოდებლებისა) ანგარიშსწორება ხდება ევროში ან აშშ დოლარში.

სავალუტორისკი

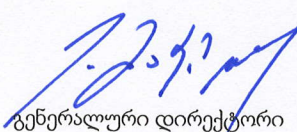
	2017 წელს	2018 წელს	2019 წელს
EUR			
აქტივები	782,617	482,231	1,701,908
ვალდებულებები	(2,443,197)	(1,336,806)	(2,379,974)
	(1,660,580)	(854,575)	(678,066)
USD			
აქტივები	391,549	(136,126)	389,276
ვალდებულებები	(591,031)	(1,106,207)	(205,067)
	(199,482)	(1,242,333)	184,209
საკუთრება რაოდენობა	(72,424)	38,109	(262,618)

რეალიზაციის ზრდის გეგმა შეადგენს საშუალოდ 7-9%-ს როგორც არსებული ასორტიმენტის, ასევე ახალი მიმართულებების განვითარების ხარჯზე. ამ ნაწილში კომპანიას პოზიტიური დინამიკა აქვს დაარსების დღიდან.

მნიშვნელოვანი მოვლენები:

2020 წლის მაისში B.S.A. INTERNATIONAL SA-ს მიერ მოხდა 15 % წილის გამოსყიდვა SKYVISION LTD-სგან და გახდა 100% წილის მფლობელი. 2020 წლის COVID19-მა ზეგავლენა მოახდინა კომპანიის მიმდინარე პროცესებზე. მიუხედავად რიგი შეზღუდვებისა კომპანიას არ შეუწყვეტია წარმოების და დისტრიბუციის პროცესი. არ შეუმცირებია დასაქმებული თანამშრომლები და მომავალშიც აპირებს მათ შენარჩუნებას. COVID19-მა უარყოფითი ეფექტი იქონია ტურისტულ სეზონზე, გასულ წელსთან შედარებით ივლისი-აგვისტოს პერიოდში მოსალოდნელია გაყიდვების 10-15%-ით შემცირება.

კიდევ ერთი მნიშვნელოვანი გამოწვევა რის წინაშეც დგას კომპანია არის დებიტორული დავალიანებების ზრდა, რაც დაკავშირებულია ჰორეკას ქსელთან, როდესაც სასტუმროებს და სხვადასხვა კვების ობიექტებს შეუჩერდათ მუშაობა და შეექმნათ ფინანსური პრობლემები, შედეგად გაუარესდა მათი გადამხდელუნარიანობა. ჰორეკას მიმართულებას უჭირავს მთლიან გაყიდვებში 5% რაც შემცირდა 70-80%-ით, კომპანიის მოლოდინია სექტემბრის თვიდან ისევ ზრდა, თუმცა ვერ მიუახლოვდება სამიზნე მაჩვენებელს. გადამხდელუნარიანობის დაცემას ვარაუდობს კომპანია სეზონურ ობიექტებში დასავლეთ საქართველოში. ეროვნული ვალუტის გაუფასურებამ არსებითი ზიანი მიაყენა კომპანიას, ვინაიდან შესყიდვების 45-50% არის იმპორტირებული და თავის მხრივ ადგილობრივი მომწოდებლებიც, დამოკიდებულნი არიან უცხოურ ვალუტაზე, რამაც გამოიწვია შესასყიდი შვასების მცირე ზრდა.


გენერალური დირექტორი

22 სექტემბერი 2020
თბილისი, საქართველო

