

შპს კანტი

ფინანსური ანგარიშგება

*2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად*

შპს კანტი
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა.....	1-3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	5
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	8-25



FINANCIAL OFFICE
ACCOUNTING & ADVISORY

A member of



Independent legal & accounting firms

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს კანტის მფლობელებსა და ხელმძღვანელობას

დასკვნა

ჩვენ ჩავატარეთ შპს კანტის (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე სრული შემოსავლის, კაპიტალის ცვლილებებისა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის და განმარტებით შენიშვნებს ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ძირითადი პრინციპების ჩათვლით.

ჩვენი აზრით, ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

დასკვნის საფუძველი

აუდიტი ჩატარდა აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობა განმარტებულია ჩვენი ანგარიშის ქვეთავში „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვმოქმედებდით კომპანიისგან დამოუკიდებლად, როგორც ამას მოითხოვს ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს დოკუმენტი „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსი“ (პბეკ კოდექსი). ჩვენს მიერ შესრულებული ეთიკური ვალდებულებები შეესაბამებოდა როგორც პბეკ კოდექსის, აგრეთვე საქართველოში აუდიტის განხორციელებისას საჭირო ეთიკურ და სხვა მოთხოვნებს. შესაბამისად, ჩვენი ღრმა რწმენით, ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისია პროფესიული დასკვნის გასაკეთებლად.

კომპანიის ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

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

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა შეაფასოს კომპანიის მხრიდან საქმიანობის გაგრძელების (უწყვეტი საწარმოს პრინციპის) უნარი, აგრეთვე, აუცილებლობის შემთხვევაში, განმარტოს უწყვეტი საწარმოს პრინციპთან დაკავშირებული საკითხები და აღნიშნული პრინციპი გამოიყენოს ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველად გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ხელმძღვანელობა ან მიზნად ისახავს კომპანიის ლიკვიდაციას თუ საქმიანობის შეწყვეტას, ან არ გააჩნია ამისგან განსხვავებული ქმედების რეალისტური ალტერნატივა.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ზედამხედველობა გაუწიოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი ამოცანაა, მოვიპოვოთ იმის საფუძველიანი რწმუნებულება, რომ ფინანსური ანგარიშგება მთლიანობაში არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და გავცეთ აუდიტორული დასკვნა, რომელიც ჩვენი თვალსაზრისის გამომხატველი იქნება. საფუძველიანი რწმენა მაღალი ხარისხის რწმენას წარმოადგენს, მაგრამ, ამავედროულად, არ არის იმის გარანტია, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტებით ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებითი ხასიათის უზუსტობას ასეთის არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობები შეიძლება წარმოიშვას როგორც თაღლითობის, აგრეთვე შეცდომის შედეგად და არსებითად ითვლება მაშინ, როდესაც, დამოუკიდებლად თუ ერთობლივად, შეიძლება პოტენციურად ზეგავლენას ახდენდეს ამ ფინანსური ანგარიშგების საფუძველზე მის მომხმარებელთა მიერ გაკეთებულ პროგნოზებსა და მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე, აუდიტის მთელი პროცესის განმავლობაში გამოვთქვამთ პროფესიულ თვალსაზრისს და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. გარდა ამისა:

- ჩვენ აღმოვაჩენთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობითა თუ შეცდომებით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ აუდიტის პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების თვალსაზრისით და მოვიპოვებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებას, რომელიც საკმარისი და ადექვატური საფუძველი იქნება ჩვენი დასკვნის ჩამოსაყალიბებლად. თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის ვერშემჩნევის რისკი შეცდომის შედეგად გაპარული არსებითი უზუსტობის ვერშემჩნევის რისკს აღემატება, რადგან თაღლითობა შეიძლება ხდებოდეს საიდუმლო გარიგების, გაყალბების, ინფორმაციის წინასწარგანზრახული გამოტოვების, ინფორმაციის არასწორად წარმოდგენის ან შიდა კონტროლის მექანიზმის დარღვევის გზით;
- მოცემული ვითარებისათვის შესაფერისი აუდიტის პროცედურების დაგეგმვის მიზნით, ვიქმნით წარმოდგენას არსებული შიდა კონტროლის მექანიზმების თაობაზე,

- რაც არ გულისხმობს კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტურობის თაობაზე აზრის გამოთქმის განზრახვას;
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის, ასევე მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების და შესაბამისი განმარტებითი შენიშვნების მართებულობას;
 - ვაკეთებთ დასკვნას ხელმძღვანელობის მხრიდან აღრიცხვის უწყვეტი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე წარმოების თაობაზე და, მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე, გამოვთქვამთ თვალსაზრისს, არსებობს თუ არა არსებითი ხასიათის გაურკვევლობა ისეთ პირობებთან თუ მოვლენებთან მიმართებაში, რამაც შეიძლება ექვეყნე დააყენოს კომპანიის უნარი, გააგრძელოს საქმიანობა. თუ ჩვენი დასკვნის მიხედვით, არსებითი გაურკვევლობა არსებობს, ჩვენ ვალდებული ვართ, ჩვენს მიერ შემუშავებულ აუდიტორის ანგარიშში ყურადღება გავამახვილოთ ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემულ განმარტებებზე, ხოლო თუ ამგვარი განმარტებები არასაკმარისია, შევცვალოთ კიდევ დასკვნა. ჩვენი დასკვნები ეფუძნება აუდიტორის ანგარიშის მომზადების თარიღისათვის მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, მას შემდეგ, მომავალში დამდგარმა მოვლენებმა თუ გარემოებებმა შეიძლება კომპანია აიძულოს, შეწყვიტოს მოქმედი საწარმოს პრინციპით მოქმედება.
 - ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების მთლიან სტრუქტურას, შინაარსსა და წარდგენის ფორმას, მათ შორის განმარტებებს და ასევე იმას, თუ როგორ შეესაბამება ფინანსური ანგარიშგების მიერ შესაბამისი ტრანზაქციებისა და მოვლენების ასახვა ინფორმაციის ობიექტურად წარდგენის პრინციპს.

სხვა საკითხთა შორის, ჩვენ კომპანიის ზედამხედველობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვატყობინებთ აუდიტის დაგეგმილ შინაარსსა და განრიგს, ასევე აუდიტის შედეგად მოპოვებულ მტკიცებულებებს და აუდიტის დროს აღმოჩენილ მნიშვნელოვან ხარვეზებს.

მოცემული დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნის შესაბამისი აუდიტის პარტნიორი არის ნინო სამხარაძე.

ნინო სამხარაძე (რეგ. № SARAS-A-425114)

შპს „ფინანსური ოფისის“ სახელით (რეგ. № SARAS-F-802337)

2 აგვისტო 2021 წ.



რაც არ გულისხმობს კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტურობის თაობაზე აზრის გამოთქმის განზრახვას;

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის, ასევე მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების და შესაბამისი განმარტებითი შენიშვნების მართებულობას;
- ვაკეთებთ დასკვნას ხელმძღვანელობის მხრიდან აღრიცხვის უწყვეტი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე წარმოების თაობაზე და, მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე, გამოვთქვამთ თვალსაზრისს, არსებობს თუ არა არსებითი ხასიათის გაურკვევლობა ისეთ პირობებთან თუ მოვლენებთან მიმართებაში, რამაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი, გააგრძელოს საქმიანობა. თუ ჩვენი დასკვნის მიხედვით, არსებითი გაურკვევლობა არსებობს, ჩვენ ვალდებული ვართ, ჩვენს მიერ შემუშავებულ აუდიტორის ანგარიშში ყურადღება გავამახვილოთ ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემულ განმარტებებზე, ხოლო თუ ამგვარი განმარტებები არასაკმარისია, შევცვალოთ კიდეც დასკვნა. ჩვენი დასკვნები ეფუძნება აუდიტორის ანგარიშის მომზადების თარიღისათვის მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, მას შემდეგ, მომავალში დამდგარმა მოვლენებმა თუ გარემოებებმა შეიძლება კომპანია აიძულოს, შეწყვიტოს მოქმედი საწარმოს პრინციპით მოქმედება.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების მთლიან სტრუქტურას, შინაარსსა და წარდგენის ფორმას, მათ შორის განმარტებებს და ასევე იმას, თუ როგორ შეესაბამება ფინანსური ანგარიშგების მიერ შესაბამისი ტრანზაქციებისა და მოვლენების ასახვა ინფორმაციის ობიექტურად წარდგენის პრინციპს.

სხვა საკითხთა შორის, ჩვენ კომპანიის ზედამხედველობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვატყობინებთ აუდიტის დაგეგმილ შინაარსსა და განრიგს, ასევე აუდიტის შედეგად მოპოვებულ მტკიცებულებებს და აუდიტის დროს აღმოჩენილ მნიშვნელოვან ხარვეზებს.

მოცემული დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნის შესაბამისი აუდიტის პარტნიორი არის ნინო სამხარაძე.

ნინო სამხარაძე

ნინო სამხარაძე (რეგ. № SARAS-A-425114)

შპს „ფინანსური ოფისის“ სახელით (რეგ. № SARAS-F-802337)

2 აგვისტო 2021 წ.

შპს კანტი
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4	43,033	45,331
რეალიზაციის თვითღირებულება	5	(25,482)	(29,477)
საერთო მოგება		17,551	15,854
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	6	2,654	2,405
მარკეტინგის და მიწოდების ხარჯები	7	(13,183)	(11,313)
ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(1,252)	(2,192)
საექვო დებიტორული დავალიანებების გაუფასურების რეზერვის შეზღუდვა / (ხარჯი)	9,13,20	289	(113)
წუნდებული მარაგების ჩამოწერა		(154)	(152)
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		5,905	4,489
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	10	-	310
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული ხარჯები	10	(1,010)	(884)
კურსთა შორისი წმინდა მოგება(ზარალი)		(218)	(368)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		4,677	3,547
მოგების გადასახადის სარგებელი (ხარჯი)		-	-
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი		4,677	3,547

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 2 აგვისტოს.

ალექსანდრე ხომერიკი
დირექტორი

დოდო ქავთარაძე
მთავარი ბუღალტერი

8-25 გვერდებზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს კანტი
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4	43,033	45,331
რეალიზაციის თვითღირებულება	5	(25,482)	(29,477)
საერთო მოგება		17,551	15,854
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	6	2,654	2,405
მარკეტინგის და მიწოდების ხარჯები	7	(13,183)	(11,313)
ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(1,252)	(2,192)
საექვო დებიტორული დავალიანებების გაუფასურების რეზერვის შებრუნება / (ხარჯი)	9,13,20	289	(113)
წუნდებული მარაგების ჩამოწერა		(154)	(152)
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		5,905	4,489
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	10	-	310
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული ხარჯები	10	(1,010)	(884)
კურსთა შორისი წმინდა მოგება(ზარალი)		(218)	(368)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		4,677	3,547
მოგების გადასახადის სარგებელი (ხარჯი)		-	-
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი		4,677	3,547

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 2 აგვისტოს.

ალექსანდრე ხომერტკი
დირექტორი



დოდო ქავთარაძე
მთავარი ბუღალტერი

8-25 გვერდებზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს კანტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	6,316	7,097
არამატერიალური აქტივები	12	79	93
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,395	7,190
მოკლევადიანი აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13	11,871	10,524
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	14	3,105	3,168
ფულადი სახსრები	15	853	978
სულ მოკლევადიანი აქტივები		15,829	14,670
სულ აქტივები		22,224	21,860
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	16	2	2
დამატებით შეტანილი კაპიტალი	16	109	1,179
გაუნაწილებელი მოგება	16	7,052	4,288
სულ კაპიტალი		7,163	5,469
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	17	1,580	2,304
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,580	2,304
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	17	7,042	6,371
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	18	5,834	7,353
საგადასახადო ვალდებულებები	19	605	363
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		13,481	14,087
სულ ვალდებულებები		15,061	16,391
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		22,224	21,860

8-25 გვერდებზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს კანტი
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
1 იანვარი 2019	2	1,179	4,459	5,640
კაპიტალის ინექცია		125		125
კაპიტალის გატანა		(125)		(125)
წლის მოგება და მ.ს.შ.			3,547	3,547
დივიდენდები			(3,718)	(3,718)
31 დეკემბერი 2019	2	1,179	4,288	5,469
მ.ს. ზარალის რეკლასიფიკაცია		(763)	763	-
მ.ს. ზარალის დარიცხვა		(307)		(307)
წლის მოგება და მ.ს.შ.			4,677	4,677
დივიდენდები			(2,676)	(2,676)
31 დეკემბერი 2020	2	109	7,052	7,163

დამატებითი ინფორმაცია კაპიტალის შესახებ მოცემულია 3.10 და 16 შენიშვნებში.

8-25 გვერდებზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს კანტი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	შენიშვნა	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება		4,677	3,547
<i>კორექტირებები:</i>			
ცვეთა და ამორტიზაცია	11,12	584	459
მოგება ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან		(67)	(62)
საპროცენტო შემოსავალი	10	-	(310)
საპროცენტო ხარჯი	10	994	884
<i>შედეგი საოპერაციო კაპიტალში ცვლილებამდე</i>		<u>6,188</u>	<u>4,518</u>
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში		(1,347)	(1,785)
ცვლილებები მარაგებში		63	732
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში		(1,519)	746
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში		242	(400)
გადახდილი პროცენტი	17	(994)	(890)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		<u>2,633</u>	<u>2,921</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
გაცემული სესხების მიღება		-	86
პროცენტის მიღება		-	150
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(167)	(365)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		138	115
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		<u>(29)</u>	<u>(14)</u>
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
სესხების მიღება	17	5,800	10,244
სესხების გადახდა	17	(5,853)	(9,130)
დივიდენდების გადახდა		(2,676)	(3,718)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		<u>(2,729)</u>	<u>(2,604)</u>
ფულადი ნაკადების წმინდა ზრდა/(კლება) პერიოდში		<u>(125)</u>	<u>303</u>
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	15	978	768
ფულის წმინდა ზრდა/(კლება) პერიოდში		(125)	303
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი		-	(93)
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	15	<u>853</u>	<u>978</u>

8-25 გვერდებზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს კანტი

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

1. ზოგადი ინფორმაცია „კომპანიის“ შესახებ

შპს კანტი (ს/კ: 200140267) რეგისტრირებულია საქართველოში 2005 წლიდან. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ისნის რაიონი, შანდორ პეტეფის ქუჩა N4.

კომპანიის მფლობელები არიან: ალექსანდრე ხომერიკი (65%) და ნინო მამულაშვილი (35%).

საბოლოო ეფექტური კონტროლის განმახორციელებელი პირია: ალექსანდრე ხომერიკი.

ძირითადი საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სხვადასხვა საკვები პროდუქტების, ალკოჰოლიანი და უალკოჰოლო სასმელების, რძის პროდუქტების, საკონდიტრო და სხვა პროდუქციის საზღვარგარეთიდან საქართველოში იმპორტი (ასევე ადგილობრივი შესყიდვებიც) და მათი საბითუმო რეალიზაცია.

სასაწყობო ინფრასტრუქტურის გამოყენებით ხორციელდება პროდუქციის შენახვა, ხოლო შემდგომ მათი დისტრიბუცია სხვადასხვა სავაჭრო ობიექტებზე სადისტრიბუციო მანქანების მეშვეობით.

2. მომზადების საფუძვლები

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებულ იქნა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, აღწერილია ქვემოთ მე-3 შენიშვნაში.

კომპანიისათვის 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის ფასს-ის მიხედვით მომზადებული მეოთხე ფინანსური ანგარიშგება.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე. ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადექვატურობის შეფასებისას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ კომპანია მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

2.3 ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც კომპანია ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური ვალუტა”). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

2.4 შეფასების და მოსაზრებების გამოყენება

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ფასს-ების შესაბამისად, კომპანიის ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს, რომ განიხილოს, შეაფასოს და გააკეთოს დაშვებები აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებასთან დაკავშირებით, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის შემოსავლებზე და ხარჯებზე. ხელმძღვანელობის შეფასება და შესაბამისი დაშვებები ეფუძნება ისტორიულ გამოცდილებას და მოლოდინებს მომავალთან დაკავშირებით, თუმცა ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის ახლანდელი დაშვებებისგან და მომავალში შესაძლოა შეიცვალოს ბაზარზე ან გარემოებებში ისეთი ცვლილებების გამო რაც არ ექვემდებარება კომპანიის პირდაპირ კონტროლს. ასეთი ცვლილებები დაშვებებში აისახება დადგომისთანავე.

გაკეთებული მნიშვნელოვანი დაშვებები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი

კომპანია ანგარიშგების თარიღისათვის აფასებს ფინანსური აქტივის გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით და დანაკარგის თანხა აისახება მიმდინარე პერიოდის ხარჯებში.

გაუფასურების რეზერვთან დაკავშირებული პოლიტიკა განხილულია 3.8 და მე-20 შენიშვნებში.

2.5 ახალი და შესწორებული სტანდარტების გამოყენება

კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გაითვალისწინა ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს და ფინანსური ანგარიშგების ინტერპრეტირების საერთაშორისო კომიტეტის მიერ გამოშვებული ყველა ის ახალი ან გადახედილი ფასს და ფასს-ის ინტერპრეტაცია, რომელიც რელევანტურია კომპანიის ოპერაციებისთვის და გამოსაყენებლად ძალაშია 2020 წლის 1 იანვარს დაწყებული საანგარიშგებო პერიოდებისათვის.

ახალ სტანდარტებს არ გამოუწვევია კომპანიის შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვასთან დაკავშირებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება.

ზემოთ ხსენებულიდან გამომდინარე, კომპანიამ გადაწყვიტა არ გადაეფასებინა წინა წლის შესადარისი რიცხვები.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები

3.1 აღრიცხვის საფუძვლები

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე, გარდა სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტებისა, რომელიც განმარტებულია ქვემოთ მოცემულ პოლიტიკებში. ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას.

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში; ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში;
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიან კატეგორიას მიაკუთვნებს.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

3.3 შემოსავლების აღიარება

ყველა შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით, იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა, თუ

როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

კომპანია შემოსავლებთან დაკავშირებულ თავის შეთანხმებებს აანალიზებს შესაბამისი კრიტერიუმებით, რათა განსაზღვროს ამ შეთანხმებებში იგი პრინციპალად გამოდის თუ პრინციპალის აგენტ მხარედ. კომპანიამ დაადგინა, რომ ძირითადად იგი მოქმედებს პრინციპალის სახით შემოსავლებთან დაკავშირებულ უმეტეს შეთანხმებაში.

შემოსავლების აღიარება მათის სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად:

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავალში არ ჩაირთვება უკან დაბრუნებები და ფასდათმობები.

შემოსავალი აღიარდება მაშინ როდესაც:

- კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი გადავიდა მყიდველზე;
- კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
- შესაძლებელია შემოსავლის და მასთან დაკავშირებული ხარჯების საიმედოდ შეფასება;

შემოსავალი რეტრო ბონუსებიდან და მომსახურებიდან

შემოსავალი რეტრო ბონუსებიდან (ქეშ-ბექ) განისაზღვრება შესაბამის ხელშეკრულებებში განსაზღვრული პროდუქციის მიზნობრივი სარეალიზაციო ღირებულების განსაზღვრული პროცენტის უკან დაბრუნების ე.წ. ქეშ-ბექის სახით. შემოსავლად აღიარდება მას შემდეგ რაც მოხდება მხარეთა შორის გეგმად დასახული სარეალიზაციო პროდუქციის ღირებულების ოდენობის დადასტურება ფაქტობრივად რეალიზებული პროდუქციის ღირებულების მიხედვით.

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ. სხვადასხვა სახის მომსახურება რომელსაც კომპანია ეწევა, დეტალურად არის მოცემული მე-6 შენიშვნაში.

შემოსავალი პროცენტებიდან

საპროცენტო შემოსავალი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც სესხის ვადის განმავლობაში მოსალოდნელ მომავალ ფულად ნაკადებს ადისკონტირებს ფინანსური აქტივის წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

3.4 იჯარა

კომპანიის იჯარით აღებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯებად შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

3.5 ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯებზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს მათი შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას და დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად განთავსებას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულებით) დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

იჯარით აღებული ქონების გაუმჯობესებაზე გაწეული დანახარჯები აღიარდება ძირითად საშუალებად და აღირიცხება ცალკე. იჯარაზე კაპიტალიზირებული ხარჯები იცვითება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადასა და შესაბამის საიჯარო ხელშეკრულების ვადას შორის უმცირესის მიხედვით.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის, ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდის გამოყენებით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი მზად არის გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად.

საჭიროების შემთხვევაში, ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო გამოყენების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება.

ცვეთის დარიცხვის საპროცენტო განაკვეთები შემდეგია:

სამაცივრე და სხვა შემნახველი საშუალებები	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%
სარეკლამო საშუალებები	20%
საოფისე ინვენტარი	20%
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	15%

აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაიხედება ყოველწლიურად და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება შესაბამისად.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

3.6 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, განსაზღვრული მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება ფასს-ის მიზნებისთვის წარმოებს შემცირებადი ნაშთის მეთოდის საფუძველზე მათი სარგებლობის ვადის მიხედვით. არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მოხმარების ვადის და ამორტიზაციის მეთოდის გადახედვა ხორციელდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის, დაშვებებში ნებისმიერი ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის საპროცენტო განაკვეთები შემდეგია:

ლიცენზიები	15%
პროგრამული უზრუნველყოფა	15%

3.7 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შემენის ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების, საბაჟოს, და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა „ფიფო“ ღირებულების პრინციპს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარაგი აისახება უმცირესი თანხით თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

3.8 ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსური ინსტრუმენტების აღსარიცხად ითვალისწინებს ფასს 9-ის მოთხოვნებს.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხორციელდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც აგრეთვე ემატება ტრანზაქციის განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯები.

ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულება არის ფასი, რომელიც მიღებული ან გადახდილი იქნებოდა აქტივის გაყიდვიდან ან ვალდებულების დაფარვიდან შეფასების თარიღისთვის ბაზრის დამოუკიდებელ მონაწილეებს შორის ნებაყოფლობით განხორციელებული ოპერაციის დროს.

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად მიჩნეულია, რომ ფულადი სახსრების, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანების სამართლიანი ღირებულება დიდწილად ტოლია მათი საბალანსო

ღირებულების და არ საჭიროებს დისკონტირებას ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

თითოეული საანგარიშგებო თარიღისათვის, კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ნიშნების არსებობას. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევალე ან მევალეთა ჯგუფი განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვალდებულებას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა და ხელთ არსებული მონაცემები მიუთითებს ფულადი სახსრების მოსალოდნელი მომავალი ნაკადების შემცირებაზე, მაგალითად, როგორიცაა ცვლილებები გადაგადაცილებული თანხების ხანდაზმულობებში, ეკონომიკურ პირობებში რომლებიც ურთიერთქმედებაშია ვალდებულებების შეუსრულებლობასთან, და ა.შ.

ფასს 9 არაფინანსურ ინსტიტუტებს უფლებას აძლევს, რომ სავაჭრო და იჯარასთან დაკავშირებული დებიტორული დავალიანებისთვის გამარტივებული მეთოდი გამოიყენონ. ასეთ შემთხვევაში, საჭირო აღარაა 12-თვიანი მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის გამოთვლა და ფინანსური აქტივების საკრედიტო რისკის ზრდაზე დაკვირვება. ამის ნაცვლად, საწარმომ უნდა შეაფასოს აქტივის მთელი ვადის განმავლობაში მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი. კომპანიამ თავისი მოკლევადიანი სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებისთვის გამარტივებული მიდგომა აირჩია.

აქტივების საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში.

მისაღები დებიტორები მათთან დაკავშირებულ რეზერვთან ერთად ჩამოიწერება მაშინ, როდესაც მომავალში მათი ამოღების რეალური პერსპექტივა არ არსებობს, უზრუნველყოფის ყველა საგანი რეალიზებული ან გადაცემულია კომპანიისთვის. თუ მომდევნო წლის განმავლობაში გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი გაიზრდება ან შემცირდება გაუფასურების აღიარების შემდგომ დამდგარი მოვლენის გამო, მანამდე აღიარებული გაუფასურების ზარალი იზრდება ან მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით. თუ ჩამოწერების ამოღება მომავალში მოხერხდა, იგი აისახება მოგება-ზარალში ფინანსური საქმიანობის ნაწილში.

3.9 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თითოეული თარიღისთვის კომპანია აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში კომპანია განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისთვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად და/ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულების დონეზე. როდესაც აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებულად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.10 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდისთვის, რომელშიც გამოცხადდა და აკლდება გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშს.

4. შემოსავალი რეალიზაციიდან

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	2020	2019
შემოსავალი საბითუმო რეალიზაციიდან	42,649	44,387
შემოსავალი საცალო რეალიზაციიდან	384	944
	43,033	45,331

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	2020	2019
საბითუმო რეალიზაციის თვითღირებულება	25,278	28,964
საცალო რეალიზაციის თვითღირებულება	204	513
	25,482	29,477

6. სხვა საოპერაციო შემოსავლები

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	2020	2019
შემოსავალი სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურებიდან	1,567	1,640
შემოსავალი რეტრო ბონუსებიდან (ქეშ ბეჭი)	756	243
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	138	62
შელავათი საშემოსავლო გადასახადში	121	-
შემოსავალი საშუამავლო ოპერაციებიდან	29	75
მიღებული მატერიალური საჩუქრები (არაფულადი შემოსავალი)	23	284
შემოსავალი სადაზღვევო ზარალის ანაზღაურებიდან	5	40
შემოსავალი ქვე-იჯარიდან	3	33
სხვადასხვა შემოსავალი	12	28
	2,654	2,405

7. მარკეტინგის და მიწოდების ხარჯები

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	2020	2019
სარეკლამო და მარკეტინგული ხარჯები	5,698	4,922
შრომის ანაზღაურება	4,578	3,903
სატრანსპორტო და საოპერაციო დანახარჯები	1,394	1,437
ცვეთა	546	429
საიჯარო ქირა	480	533
ზარალი საერთაშორისო ოპერაციებიდან	436	-
მარაგების და ტრანსპორტირების დაზღვევა	50	69
სხვადასხვა ხარჯი	1	20
	13,183	11,313

8. ადმინისტრაციული ხარჯები

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	613	628
კომუნიკაციის, კომუნალური და საოფისე ხარჯები	104	93
სხვა საგადასახადო ხარჯები	101	100
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	71	919
ბანკის საკომისიო	60	61
მივლინების და წარმომადგენლობითი ხარჯები	49	99
საიჯარო ქირა	45	45
ცვეთა და ამორტიზაცია	38	30
პროფესიული მომსახურებები	34	-
ჯარიმები და საურავები	32	26
სხვადასხვა ხარჯი	105	191
	1,252	2,192

9. საექვო დებიტორული დავალიანებების გაუფასურების რეზერვი

2020 და 2019 წლებში ანარიცხებისა და რეზერვების მოძრაობის ანალიზი შემდეგია:

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	2020	2019
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:		
საწყისი ნაშთი	2,018	1,905
დამატებითი დანარიცხები	-	113
შებრუნება	(289)	-
საბოლოო ნაშთი	1,729	2,018

ინფორმაცია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან დაკავშირებული საკრედიტო რისკის შესახებ მოცემულია შენიშვნა 20-ში.

10. ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	2020	2019
საპროცენტო შემოსავალი გაცემული სესხებიდან	-	310
საპროცენტო ხარჯი სესხებზე და გარანტიებზე	(1,010)	(884)
წმინდა ფინანსური ხარჯი	(1,010)	(574)

11. ძირითადი საშუალებები

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

მიწის ნაკვეთები	სამაცი ვრე და სხვა შემნახ ველი საშუა ლებები	სატრანს პორტო საშუა ლებები	სარეკ ლამო საშუა ლებები	საოფისე ინვენტა რი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმო წყობა	სულ
--------------------	---	-------------------------------------	----------------------------------	--------------------------	--	-----

ისტორიული ღირებულება

1 იანვარი 2019	-	3,102	1,428	878	394	124	5,926
შესყიდვა	4,580	41	68	221	35	-	4,945
გასხვისება და ჩამოწერა	-	(1,414)	(1,043)	(413)	(302)	-	(3,172)
31 დეკემბერი 2019	4,580	1,729	453	686	127	124	7,699
შესყიდვა	-	49	18	55	45	-	167
გასხვისება და ჩამოწერა	-	(218)	(38)	(105)	(26)	-	(387)
31 დეკემბერი 2020	4,580	1,560	433	636	146	124	7,479

დაგროვილი ცვეთა

1 იანვარი 2019	-	1,622	913	306	183	89	3,113
ცვეთის დარიცხვა	-	265	63	84	14	17	443
ცვეთის ჩამოწერა	-	(1,414)	(913)	(306)	(183)	-	(2,816)
კორექტირება	-	(138)	-	-	-	-	(138)
31 დეკემბერი 2019	-	335	63	84	14	106	602
ცვეთის დარიცხვა	-	317	89	126	24	14	570
ცვეთის ჩამოწერა	-	(2)	(6)	-	(1)	-	(9)
31 დეკემბერი 2020	-	650	146	210	37	120	1,163

წმინდა საბალანსო ღირებულება

1 იანვარი 2019	-	1,480	515	572	211	35	2,813
31 დეკემბერი 2019	4,580	1,394	390	602	113	18	7,097
31 დეკემბერი 2020	4,580	910	287	426	109	4	6,316

12. არამატერიალური აქტივები

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	ლიცენზიები	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
ისტორიული ღირებულება			
1 იანვარი 2019	90	114	204
შესყიდვა	-	-	-
გასხვისება და ჩამოწერა	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	90	114	204
შესყიდვა	-	-	-
გასხვისება და ჩამოწერა	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	90	114	204
დაგროვილი ამორტიზაცია			
1 იანვარი 2019	23	72	95
ამორტიზაციის დარიცხვა	10	6	16
ამორტიზაციის ჩამოწერა	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	33	78	111
ამორტიზაციის დარიცხვა	9	5	14
ამორტიზაციის ჩამოწერა	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	42	83	125
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
1 იანვარი 2019	67	42	109
31 დეკემბერი 2019	57	36	93
31 დეკემბერი 2020	48	31	79

13. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	31.12.2020	31.12.2019
სავაჭრო მოთხოვნები	13,523	12,402
სხვა მოთხოვნები	77	140
საექვო დებიტორული დავალიანებების გაუფასურების რეზერვი**	(1,729)	(2,018)
	11,871	10,524

** ინფორმაცია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან დაკავშირებული საკრედიტო რისკის შესახებ მოცემულია შენიშვნა 20-ში.

14. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	31.12.2020	31.12.2019
ძირითადი სარეალიზაციო საქონელი	2,655	2,762
სარეკლამო საქონელი	416	392
ტარა და შესაფუთი მასალები	28	7
საწვავ-საპოხი მასალები	6	7
	3,105	3,168

15. ფულადი სახსრები

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	31.12.2020	31.12.2019
ფული რეზიდენტ ბანკში	608	589
ფული სალაროში	245	389
	853	978

ინფორმაცია ფულად სახსრებთან დაკავშირებული საკრედიტო რისკის შესახებ მოცემულია შენიშვნა 20-ში.

16. კაპიტალი

(i) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ ღირებულებას კომპანიის სადამფუძნებლო დოკუმენტაციის შესაბამისად. დამფუძნებლებს შორის წილობრივი გადანაწილება პერიოდების მიხედვით არის შემდეგი:

	31.12.2020	31.12.2019
ალექსანდრე ხომერიკი	65%	65%
ნინო მამულაშვილი	35%	35%
	100%	100%

(ii) დამატებით შეტანილი კაპიტალი

დამატებით შეტანილი კაპიტალი წარმოადგენს დამფუძნებლების მიერ შეტანილ ფულად სახსრებს კომპანიის კაპიტალში, რომელიც გამოყენებულ იქნა ძირითადი საშუალებების შესაძენად.

(iii) გაუნაწილებელი მოგება და დივიდენდები

კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება შეზღუდულია დივიდენდებზე განაწილებისგან იმ ოდენობის ფარგლებში რომელიც ასახულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებებში. დივიდენდები გაიცემა პერიოდულობით, გამომუშავებული მოგების გათვალისწინებით და ხორციელდება დარიცხვა მასთან დაკავშირებული გადასახადების ჩათვლით. დამატებითი ინფორმაცია გაუნაწილებელი მოგებისა და დივიდენდების თანხების მოძრაობის შესახებ იხილეთ კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშში.

17. სასესხო ვალდებულებები

ეს შენიშვნა მოიცავს ინფორმაციას სახელშეკრულებო პირობებზე კომპანიის პროცენტიან სასესხო ვალდებულებებზე. სესხები მოცემულია საბალანსო ღირებულებით რომლებიც უტოლდება სამართლიან (ამორტიზებულ) ღირებულებას რადგან დისკონტირების გავლენა არ არის არსებითი.

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	31.12.2020	31.12.2019
გრძელვადიანი კომპონენტი:		
სესხები საბანკო დაწესებულებიდან	1,580	2,304
სულ გრძელვადიანი სესხები	1,580	2,304
მოკლევადიანი კომპონენტი:		
სესხები საბანკო დაწესებულებიდან	7,042	6,371
სულ მოკლევადიანი სესხები	7,042	6,371
სულ სესხები	8,622	8,675

სესხები მიღებულია სუბიექტისგან რომელიც არ არის კომპანიის დაკავშირებული მხარე. საბანკო სესხები უზრუნველყოფილია კომპანიის ბალანსზე არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგებით, სავაჭრო დებიტორული აქტივებით (მოთხოვნის უფლება მოვალეების მიმართ) და ყავის აპარატებით. სხვა ძირითადი პირობები შემდეგია:

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

გამსესხებელი	ვალუტა	პროცენტი	დაფარვის ვადა	31.12.2020	31.12.2019
სს ვითიბი ბანკი					
ჯორჯია	ლარი	11-11.5%	2021-2024	8,622	8,675
				8,622	8,675

სესხებთან დაკავშირებული თანხების მოძრაობა 2020 და 2019 წლებში იყო შემდეგი:

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	2020	2019
საწყისი ნაშთი_1 იანვარი	8,675	7,514
სესხების აღება	5,800	10,244
პროცენტის დარიცხვა	994	871
ძირი თანხის გადახდა	(5,853)	(9,130)
პროცენტის გადახდა	(994)	(890)
სავალუტო გადაფასება	-	66
საბოლოო ნაშთი_31 დეკემბერი	8,622	8,675

18. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

<i>(ათასობით ლარში_ '000 GEL)</i>	31.12.2020	31.12.2019
სავაჭრო დავალიანება პროდუქციის მოწოდებიდან	5,380	7,002
კრედიტორული დავალიანება მომსახურებიდან	124	257
სხვა დავალიანება	330	94
	5,834	7,353

ინფორმაცია სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებთან დაკავშირებული სავალუტო და ლიკვიდობის რისკების შესახებ მოცემულია შენიშვნა 20-ში.

19. საგადასახადო ვალდებულებები (წმინდა)

<i>(ათასობით ლარში_ '000 GEL)</i>	31.12.2020	31.12.2019
დამატებითი ღირებულების გადასახადი	338	243
საშემოსავლო გადასახადი	127	30
აქციზის გადასახადი	51	30
განაწილებული მოგების გადასახადი	38	65
სხვა გადასახადები	51	(5)
	605	363

20. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანია ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებით სხვადასხვა რისკებს ექვემდებარება. შესაბამისად, რისკების მართვა მნიშვნელოვან როლს ასრულებს მენეჯმენტის საქმიანობაში და არის კომპანიის ოპერაციების მნიშვნელოვანი ელემენტი. კომპანია არ ფლობს ცვალებად-პროცენტთან ფინანსურ ინსტრუმენტებს. ასევე, არ არის ჩართული ფინანსური აქტივებით ვაჭრობაში. კომპანია ახორციელებს შემდეგი სახის რისკების მართვას:

- (i) საკრედიტო რისკი
- (ii) საბაზრო რისკი
- (iii) ლიკვიდობის რისკი

(i) საკრედიტო რისკი

კომპანია ექვემდებარება საკრედიტო რისკს, რომელიც წარმოადგენს რისკს, რომ ფინანსურ ინსტრუმენტთან დაკავშირებული რომელიმე მხარე ვერ შეძლებს დაკისრებული ვალდებულების შესრულებას, რის შედეგადაც მეორე მხარეს მიადგება ფინანსური ზარალი.

კომპანიის მაქსიმალურ რისკდამოკიდებულებას წარმოადგენს შემდეგი ფინანსური აქტივები:

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	31.12.2020	31.12.2019
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13,600	12,542
ფულადი სახსრები	853	978
	14,453	13,520

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გეოგრაფიული კონცენტრაცია თითქმის სრულიად დაკავშირებულია საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებთან. საკრედიტო რისკი იმართება ხანდაზმულობის ანალიზით, გადახდისუნარიანობის შეფასებით ან/და სხვადასხვა სახის ანალიზით. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისტორიული გამოცდილებიდან და ინდუსტრიის პრაქტიკიდან გამომდინარე, 1 წლამდე ვადაგადაცილებული დებიტორები ნორმალური მდგომარეობაა და არ საჭიროებს ანარიცხებს, ხოლო 1 წელზე ან მეტზე ხანდაზმულ დებიტორულ ნაშთებზე კმნის საექვო ვალების რეზერვს 100%-ის ოდენობით. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ხანდაზმულობა პერიოდების ბოლოს იყო შემდეგი:

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	31.12.2020		31.12.2019	
	სრული თანხა	გაუფასურე ბის რეზერვი	სრული თანხა	გაუფასურე ბის რეზერვი
გადაუხდელია 0-365 (დღე)	11,871	-	10,524	-
გადაუხდელია 365> (დღე)	1,729	(1,729)	2,018	(2,018)
	13,600	(1,729)	12,542	(2,018)

ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრების ჭარბი ნაშთი განთავსებულია საქართველოს რეზიდენტ ბანკში, რომელსაც დეპონირების თარიღისთვის ჰქონდა დეფოლტის მინიმალური რისკი. საერთაშორისო ავტორიტეტული სარეიტინგო ორგანიზაციის „სტანდარტ & პურსის“ ბოლო შეფასების მიხედვით აღნიშნულ ბანკს მიენიჭა BB- (სტაბილური) სტატუსი.

(ii) საბაზრო რისკი

კომპანიაზე ზემოქმედებას ახდენს საბაზრო რისკი ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად და ძირითადად მისი რისკები დაკავშირებულია სავალუტო რისკთან, რომელიც გამომდინარეობს მისი საოპერაციო და საფინანსო საქმიანობიდან.

სავალუტო რისკი გამოიხატება იმაში, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შეიძლება მერყეობდეს სავალუტო კურსის ცვლილების გამო. ძირითადი უცხოური

ვალუტების კურსის ცვლილება მოქმედებს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე და ფულადი სახსრების მოძრაობაზე.

სავალუტო რისკი

კომპანიის ტრანზაქციების უმეტესობა წარმოებს ეროვნულ ვალუტაში. საკურსო სხვაობები წარმოიქმნება უცხოელ მომწოდებლებთან ვაჭრობის შედეგად, რაც ძირითადად არის აშშ დოლარში და ევროში. კომპანიას ასევე ქონდა სესხები უცხოურ ვალუტაში. უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული აქტივები და ვალდებულებები რომლებიც კომპანიას უქმნიან საკურსო რისკს, განხილულია ქვემოთ. თანხები მოცემულია ექვივალენტ ლარებში წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსებით.

(ათასობით ლარში_ '000
GEL)

	31.12.2020		31.12.2019	
	დოლარი	ევრო	დოლარი	ევრო
ფულადი სახსრები	54	117	3	1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(2,198)	(723)	(2,748)	(904)
სასესხო ვალდებულებები	-	-	-	-
წმინდა პოზიცია	(2,144)	(606)	(2,745)	(903)

სენსიტიურობის ანალიზი

ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილში მოცემულია აშშ დოლართან და ევროსთან მიმართებაში ლარის კურსის შესაძლო ცვლილების გავლენა წმინდა მოგებაზე, სხვა ფაქტორების უცვლელობის პირობით:

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	31.12.2020		31.12.2019	
	დოლარი	ევრო	დოლარი	ევრო
10%-იანი გაუფასურება	(214)	(61)	(275)	(90)
10%-იანი გამყარება	214	61	275	90

(iii) ლიკვიდობის რისკი

ლიკვიდობის რისკის გონივრული მართვა გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულადი სახსრების შენარჩუნებას და დაფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას საკმარისი საკრედიტო თანხების მეშვეობით. კომპანიის მიმდინარე ვალდებულებები ძირითადად სავაჭრო მომწოდებლების მიმართ აქვს. კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ გრძელვადიან საბანკო და სხვა სასესხო პროდუქტებზე წვდომა, კომპანიას ანიჭებს საკმარის მოქნილობას დაფარვის ვალდებთან მიმართებით, რაც მომავალში აუცილებელია ბიზნესში საკმარისი ლიკვიდობის უზრუნველსაყოფად.

ქვემოთ, ცხრილში მოყვანილია ვალდებულებები, რომლებიც გაანალიზებულია დარჩენილი სახელმწიფო ვადის მიხედვით. ვადების ცხრილში ნაჩვენებია თანხები წარმოადგენს ფულადი სახსრების სახელმწიფო არადისკონტირებულ ნაკადებს.

გადახდა უცხოურ ვალუტაში გამოითვლება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის არსებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით.

არადისკონტირებული ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
სასესხო ვალდებულებები	7,042	1,580	-	8,622
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5,834	-	-	5,834
საგადასახადო ვალდებულებები (წმინდა)	605	-	-	605
სულ მომავალი გადახდები	13,481	1,580	-	15,061

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
სასესხო ვალდებულებები	6,371	2,304	-	8,675
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7,353	-	-	7,353
საგადასახადო ვალდებულებები (წმინდა)	363	-	-	363
სულ მომავალი გადახდები	14,087	2,304	-	16,391

21. გარანტიები და პირობითი ვალდებულებები

კომპანია თავისი ჩვეული საქმიანობის პროცესში მომწოდებლების მოთხოვნების დაკმაყოფილების მიზნით ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების გარეგანსური რისკების მონაწილე. აღნიშნული ინსტრუმენტები, რომლებიც მოიცავს სხვადასხვა ხარისხის საკრედიტო რისკს, არ არის ასახული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში. კომპანია გარესგაბალანსურ ვალდებულებებთან მიმართებაში იმავე საკრედიტო და მართვის პოლიტიკით ხელმძღვანელობს, რომელსაც იყენებს საბალანსო ოპერაციებში.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ერიცხება გაცემული საბანკო გარანტიები 819 ათასი ლარის (250 ათასი დოლარი) და 121 ათასი ლარის (30 ათასი ევრო) ოდენობით რომელთა ამოწურვის ვადებია 2021 წლის ივლისი და აგვისტო. გარანტიების საპროცენტო განაკვეთია 2%.

22. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებს წარმოადგენს მისი დირექტორი, დამფუძნებლები, და სხვა დაკავშირებული კომპანიები ბასს 24-ის შესაბამისად. კომპანიაზე საბოლოო ეფექტური კონტროლის განმახორციელებელი პირი არის დირექტორი და თანადამფუძნებელი ბატონი ალექსანდრე ხომერიკი.

ტრანზაქციები ძირითად ხელმძღვანელობასთან

წლის განმავლობაში, გადაწყვეტილების მიმღები ძირითადი ხელმძღვანელობის მიერ მიღებული სახელფასო ანაზღაურება იყო შემდეგი:

(ათასობით ლარში_ '000 GEL)

ხელფასები და ბონუსები

2020	2019
71	71
71	71



შპს კანტი

მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს კანტის მფლობელებსა და ხელმძღვანელებს

დასკვნა

ჩვენ ჩავატარეთ შპს კანტის (შემდგომში „კომპანია“) მმართველობითი ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს კომპანიის 2020 წლის შედეგების მიმოხილვას, ინდუსტრიაში არსებულ გამოწვევებს და კომპანიის სამომავლო განვითარების გეგმებს.

ჩვენი აზრით, მმართველობითი ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, შეესაბამება საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნებს და ასევე 2020 წლის აუდიტებულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

მოცემული დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნის შესაბამისი აუდიტის პარტნიორი არის ნინო სამხარაძე.

ნინო სამხარაძე (რეგ. № SARAS-A-425114)

შპს „ფინანსური ოფისის“ სახელით (რეგ. № SARAS-F-802337)

3 სექტემბერი 2021 წ.



შპს კანტი

მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს კანტის მფლობელებსა და ხელმძღვანელობას

დასკვნა

ჩვენ ჩავატარეთ შპს კანტის (შემდგომში „კომპანია“) მმართველობითი ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს კომპანიის 2020 წლის შედეგების მიმოხილვას, ინდუსტრიაში არსებულ გამოწვევებს და კომპანიის სამომავლო განვითარების გეგმებს.

ჩვენი აზრით, მმართველობითი ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, შეესაბამება საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნებს და ასევე 2020 წლის აღდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

მოცემული დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნის შესაბამისი აუდიტის პარტნიორი არის ნინო სამხარაძე.

ნინო სამხარაძე

ნინო სამხარაძე (რეგ. № SARAS-A-425114)

შპს „ფინანსური ოფისის“ სახელით (რეგ. № SARAS-F-802337)

3 სექტემბერი 2021 წ.

გასული წლის შეჯამება

კომპანიამ 2020 წლის მანძილზე განახორციელა მნიშვნელოვანი ცვლილებები ბიზნესის განვითარების მიმართულებით.

ხუთ რეგიონში, აჭარა, სამეგრელო, იმერეთი, კახეთი და ქართლი, გაიხსნა და წარმატებით დაიწყო ფუნქციონირება კომპანიის ფილიალებმა. შეიქმნა შესაბამისი ინფრასტრუქტურა და გაიზარდა დასაქმებულთა რაოდენობა, რის ხარჯზეც მზარდია ჩვენი გაყიდვების მაჩვენებლები საქართველოს რეგიონებში, რაც შესაბამისობაშია ჩვენს გრძელვადიან გეგმებთან კიდევ უფრო გაიზარდოს ქვეყნის მასშტაბით სავაჭრო ობიექტების დაფარვა კონტრაქტორი დისტრიბუტორების გარეშე.

რეგიონალურმა გაყიდვებმა კიდევ უფრო მკვეთრად გამოავლინა კომპანიის მენეჯმენტის შეხედულება საქონლისა და მომსახურების მიწოდების ზრდის აუცილებლობასთან დაკავშირებით. მუდმივად მიმდინარეობს რეგიონის, დედაქალაქის და ქსელური მარკეტების მოთხოვნების შესაბამისი პროდუქციის გამიჯვნა კომპანიის პორტფელში. პირდაპირ დისტრიბუციაზე გადასვლამ როგორც მოსალოდნელი იყო უჩვენა, რომ პოტენციური ბიზნესის გაფართოვების მხრივ გაცილებით დიდია რეგიონებში ვიდრე ეს კონტრაქტორი დისტრიბუტორების დახმარებით იყო შესაძლებელი. მნიშვნელოვნად გაიზარდა არა მხოლოდ დაფარვა, არამედ ის ასორტიმენტი, რომელიც წარმოდგენილია რეგიონებში პირდაპირი დისტრიბუციით. მოხდა რეალიზაციის მნიშვნელოვანი ზრდა და მოსალოდნელია ამ ზრდის ტემპის შენარჩუნება 2021 წლის განმავლობაშიც.

ამავდროულად 2020 წელს, გაიზარდა ქსელური მარკეტების მომსახურების ხარისხი პირდაპირი დისტრიბუციის ხარჯზე, რაც გამოხატულია რეგიონალური საწყობებით და პირდაპირი კონტრაქტებით ქსელებთან.

2020 წელს ქვეყანაში განვითარებული COVID-19-ის მიუხედავად კომპანიამ შეინარჩუნა თანამშრომლები და ასევე შეინარჩუნა ზრდის ტემპი, რაც ერთ-ერთი მთავარი ფაქტორია ქვეყნის ეკონომიკური მდგომარეობის სტაბილურობისთვის.

წლის მეოთხე კვარტალში გაუმჯობესდა მდგომარეობა გაცვლით კურსთან მიმართებაში (კომპანიისთვის მნიშვნელოვან კურსებთან დაკავშირებით ევრო და დოლარი), რამაც კომპანიას საშუალება მისცა დაესტაბილურებინა და შეემცირებინა მიწოდების ფასები კლიენტებისთვის.

2021 წლის გეგმები და მიზნები -

2020 წელს, ისევე როგორც მომდევნო წლების განმავლობაშიც, კომპანიას მიზნად აქვს დასახული გადახედოს პროდუქტების ასორტიმენტს, მოარგოს ის ქართველ მომხმარებელს, გაზარდოს დაფარვის არეალი საქართველოს მასშტაბით და უზრუნველყოს პროდუქტის ხელმისაწვდომობა სავაჭრო ობიექტების კატეგორიების მიხედვით საქართველოს ყველა წერტილში. როგორც გასულ წელს, დაგეგმილია 2021 წელსაც ასორტიმენტის ჩანაცვლება ბაზრის მოთხოვნების შესაბამისად. ბაზარზე წარმოდგენილი იქნება სიახლეები პროდუქტების კუთხით, კერძოდ ისეთი პროდუქტები, რომელთა წარმოებაც შესაძლებელია ადგილობრივ ბაზარზე. მაგალითისთვის, თუ კომპანიამ გასულ წლებში ბაზარზე წარმოადგინა ენერგეტიკული სასმელი მე-16-ე, 2021 წელს დაგეგმილია სხვა ტიპის სასმელების შეთავაზება სახელწოდებით ღვინო „ფესვები“ რაც საშუალებას მოგვცემს მივაწოდოთ მომხმარებელს ადგილობრივად წარმოებული პროდუქტები შესაბამისი ხარისხით. ამავდროულად, კომპანია გეგმავს საკვები პროდუქტების მიმართულებით გააქტიურებასაც, რაც ძირითადად მოიაზრებს პირველადი მოხმარების პროდუქტების ადგილობრივად წარმოებას და/ან დაფასოებას, რაც ასევე დამოკიდებულია ადგილობრივ ბაზარზე არსებული საწარმოო შესაძლებლობებზე.

2020 წლის მანძილზე ნაწილობრივ განახლდა ავტოპარკი, მომდევნო წლის მანძილზე, საუბარია ავტოპარკის განახლებასა და არსებული ავტომობილების გასხვისებაზე, მათ შორის საყინულე მაცივრების მქონე სატვირთო ავტომობილების რაოდენობის ზრდაზე, ასევე შიდა გადაზიდვებისთვის (ქვეყნის მაშტაბით), სპეციალური სატვირთო ავტომობილების შეძენაზე, რომლითაც მოხდება ფილიალების მომარაგება. დაგეგმილია ახალი, სავაჭრო ობიექტებისთვის განკუთვნილი დახლ-მაცივრების შეძენა ქსელში არსებული ამორტიზებული ინვენტარის ჩანაცვლების მიზნით.

კომპანია გეგმავს დააბალანსოს საკუთარი პორტფელის სასაქონლო ჯგუფები რისკების მინიმიზაციის მიზნით, მათ შორის გაზარდოს კვების პროდუქტების რაოდენობა და ასორტიმენტი და ბოლოს დაგეგმილია ახალი პროდუქტების დამატება პორტფელში, რომლებიც განკუთვნილი იქნება კვლავინდებურად საშუალო და მაღალი შემოსავლის მქონე პირებისათვის.

ისევე როგორც გასულ წლებში, კომპანია კანტი გეგმავს განაგრძოს პრემიალური პროდუქტების მიმართულებით იმპორტი და დისტრიბუცია, რაც ყოველთვის იყო კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფერო.

ფინანსური მაჩვენებლების ანალიზი

ცხრილში მოცემულია კომპანიის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლების შეფასება. თანხები მოცემულია ათას ლარებში.

#	ფინანსური მაჩვენებელი	2019	2020	განმარტება
1	შემოსავალი რეალიზაციიდან	45,331	43,033	2020 წლის მანძილზე პანდემიიდან გამოდინარეშემცირდა რეალიზაციის საერთო მაჩვენებელი
2	რეალიზაციის თვითღირებულება	29,477.00	25,482	თვითღირებულების მნიშვნელოვან შემცირებას რეალიზაციასთან მიმართებაში ადგილი არ ჰქონია. ამის ძირითად მიზეზს წარმოადგენს 2020 წელს ისეთი ბრენდების არსებობა კომპანიის პორტფელში, რომელთა რეალიზაციაც ხდებოდა მაღალი მარჟით.
3	საერთო მოგება	15,854.00	17,551	საერთო მოგება გაიზარდა 1,697 მილიონი ლარით
4	წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი	3,547.00	4,677	რეალიზაციისა და შესაბამისად საერთო მოგების ზრდის ხარჯზე, გაზრდილი დისტრიბუციისა და ადმინისტრაციული ხარჯების ზრდის მიუხედავად 2020 წლის მთლიანი მოგება გაიზარდა

5	სულ აქტივები	21,860.00	22,224	დაფიქსირებული ზრდის ძირითადი გამოწვევი მიზეზებია სავაჭრო მოთხოვნების გაზრდა 0,378 მილიონი ლარით.
6	სულ კაპიტალი	5,469.00	7,163	2020 წელს კომპანიამ განახორციელა კაპიტალის ზრდა 1,694 მილიონი ლარით
7	სულ ვალდებულებები	16,391.00	15,061	სასესხო ვალდებულებები შემცირდა 1,330 მილიონი ლარით

რისკების ანალიზი

სავალუტო რისკი - კომპანიისთვის ერთ-ერთი მნიშვნელოვანი ფაქტორია სტაბილური გაცვლითი კურსი უცხოურ ვალუტებთან, კერძოდ აშშ დოლართან და ევროსთან, მიმართებაში. იქედან გამომდინარე, რომ პორტფელში არსებული პროდუქციის ძირითადი ნაწილი არის იმპორტირებული, სავალუტო რყევები გავლენას ახდენს თვითღირებულებაზე, რაც გაძვირების შემთხვევაში უარყოფითად აისახება საბოლოო მომხმარებელზე და შესაბამისად, რა თქმა უნდა კომპანიის რეალიზაციაზე.

ლიკვიდობის რისკი - კომპანიისთვის მნიშვნელოვანია ფულადი ნაკადების პოზიციის კონტროლი, რაც ყოველდღიურად მიმდინარეობს. კომპანია იყენებს საბანკო პროდუქტებს რათა იყოს მაქსიმალურად მოქნილი ბაზრის ცვალებადობასთან მიმართებაში. ამ მხრივ ქართულ ბაზარზე იაფი დაფინანსების არსებობა, კიდევ უფრო ხელს შეუწყობს კომპანიის ზრდასა და განვითარებას.

შენიშვნა: 2020 წლის თებერვლიდან მსოფლიო მასშტაბით წარმოიშვა მნიშვნელოვანი პრობლემა ახალი კორონავირუსის სახით. მსოფლიო გამოხმაურებიდან გამომდინარე პანდემიამ გავლენა მოახდინა ქართულ ბაზარზე, რამაც გავლენა მოახდინა კომპანიის მიერ 2020 წლის დაგეგმილი გეგმების სრულად განხორციელებაზე

შპს „კანტი“-ს დირექტორი
ალექსანდრე ხომერიკი

მთ. ბუღალტერი
დოდო ქავთარაძე

გასული წლის შეჯამება

კომპანიამ 2020 წლის მანძილზე განახორციელა მნიშვნელოვანი ცვლილებები ბიზნესის განვითარების მიმართულებით.

ხუთ რეგიონში, აჭარა, სამეგრელო, იმერეთი, კახეთი და ქართლი, გაიხსნა და წარმატებით დაიწყო ფუნქციონირება კომპანიის ფილიალებმა. შეიქმნა შესაბამისი ინფრასტრუქტურა და გაიზარდა დასაქმებულთა რაოდენობა, რის ხარჯზეც მზარდია ჩვენი გაყიდვების მაჩვენებლები საქართველოს რეგიონებში, რაც შესაბამისობაშია ჩვენს გრძელვადიან გეგმებთან კიდევ უფრო გაიზარდოს ქვეყნის მაშტაბით სავაჭრო ობიექტების დაფარვა კონტრაქტორი დისტრიბუტორების გარეშე.

რეგიონალურმა გაყიდვებმა კიდევ უფრო მკვეთრად გამოავლინა კომპანიის მენეჯმენტის შეხედულება საქონლისა და მომსახურების მიწოდების ზრდის აუცილებლობასთან დაკავშირებით. მუდმივად მიმდინარეობს რეგიონის, დედაქალაქის და ქსელური მარკეტების მოთხოვნების შესაბამისი პროდუქციის გამიჯვნა კომპანიის პორტფელში. პირდაპირ დისტრიბუციასზე გადასვლამ როგორც მოსალოდნელი იყო უჩვენა, რომ პოტენციური ბიზნესის გაფართოვების მხრივ გაცილებით დიდია რეგიონებში ვიდრე ეს კონტრაქტორი დისტრიბუტორების დახმარებით იყო შესაძლებელი. მნიშვნელოვნად გაიზარდა არა მხოლოდ დაფარვა, არამედ ის ასორტიმენტი, რომელიც წარმოდგენილია რეგიონებში პირდაპირი დისტრიბუციით. მოხდა რეალიზაციის მნიშვნელოვანი ზრდა და მოსალოდნელია ამ ზრდის ტემპის შენარჩუნება 2021 წლის განმავლობაშიც.

ამავდროულად 2020 წელს, გაიზარდა ქსელური მარკეტების მომსახურების ხარისხი პირდაპირი დისტრიბუციის ხარჯზე, რაც გამოხატულია რეგიონალური საწყობებით და პირდაპირი კონტრაქტებით ქსელებთან.

2020 წელს ქვეყანაში განვითარებული COVID-19-ის მიუხედავად კომპანიამ შეინარჩუნა თანამშრომლები და ასევე შეინარჩუნა ზრდის ტემპი, რაც ერთ-ერთი მთავარი ფაქტორია ქვეყნის ეკონომიკური მდგომარეობის სტაბილურობისთვის.

წლის მეოთხე კვარტალში გაუმჯობესდა მდგომარეობა გაცვლით კურსთან მიმართებაში (კომპანიისთვის მნიშვნელოვან კურსებთან დაკავშირებით ევრო და დოლარი), რამაც კომპანიას საშუალება მისცა დაესტაბილურებინა და შეემცირებინა მიწოდების ფასები კლიენტებისთვის.

2021 წლის გეგმები და მიზნები -

2020 წელს, ისევე როგორც მომდევნო წლების განმავლობაშიც, კომპანიას მიზნად აქვს დასახული გადახედოს პროდუქტების ასორტიმენტს, მოარგოს ის ქართველ მომხმარებელს, გაზარდოს დაფარვის არეალი საქართველოს მაშტაბით და უზრუნველყოს პროდუქტის ხელმისაწვდომობა სავაჭრო ობიექტების კატეგორიების მიხედვით საქართველოს ყველა წერტილში. როგორც გასულ წელს, დაგეგმილია 2021 წელსაც ასორტიმენტის ჩანაცვლება ბაზრის მოთხოვნების შესაბამისად. ბაზარზე წარმოდგენილი იქნება სიახლეები პროდუქტების კუთხით, კერძოდ ისეთი პროდუქტები, რომელთა წარმოებაც შესაძლებელია ადგილობრივ ბაზარზე. მაგალითისთვის, თუ კომპანიამ გასულ წლებში ბაზარზე წარმოადგინა ენერგეტიკული სასმელი მე-16-ე, 2021 წელს დაგეგმილია სხვა ტიპის სასმელების შეთავაზება სახელწოდებით ღვინო „ფესვები“ რაც საშუალებას მოგვცემს მივაწოდოთ მომხმარებელს ადგილობრივად წარმოებული პროდუქტები შესაბამისი ხარისხით. ამავდროულად, კომპანია გეგმავს საკვები პროდუქტების მიმართულებით გააქტიურებასაც, რაც ძირითადად მოიაზრებს პირველადი მოხმარების პროდუქტების ადგილობრივად წარმოებას და/ან დაფასოებას, რაც ასევე დამოკიდებულია ადგილობრივ ბაზარზე არსებული საწარმოო შესაძლებლობებზე.

2020 წლის მანძილზე ნაწილობრივ განახლდა ავტოპარკი, მომდევნო წლის მანძილზე, საუბარია ავტოპარკის განახლებასა და არსებული ავტომობილების გასხვისებაზე, მათ შორის საყინულე მაცივრების მქონე სატვირთო ავტომობილების რაოდენობის ზრდაზე, ასევე შიდა გადაზიდვებისთვის (ქვეყნის მაშტაბით), სპეციალური სატვირთო ავტომობილების შეძენაზე, რომლითაც მოხდება ფილიალების მომარაგება. დაგეგმილია ახალი, სავაჭრო ობიექტებისთვის განკუთვნილი დახლ-მაცივრების შეძენა ქსელში არსებული ამორტიზებული ინვენტარის ჩანაცვლების მიზნით.

კომპანია გეგმავს დააბალანსოს საკუთარი პორტფელის სასაქონლო ჯგუფები რისკების მინიმიზაციის მიზნით, მათ შორის გაზარდოს კვების პროდუქტების რაოდენობა და ასორტიმენტი და ბოლოს დაგეგმილია ახალი პროდუქტების დამატება პორტფელში, რომლებიც განკუთვნილი იქნება კვლავინდებურად საშუალო და მაღალი შემოსავლის მქონე პირებისათვის.

ისევე როგორც გასულ წლებში, კომპანია კანტი გეგმავს განაგრძოს პრემიალური პროდუქტების მიმართულებით იმპორტი და დისტრიბუცია, რაც ყოველთვის იყო კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფერო.

ფინანსური მაჩვენებლების ანალიზი

ცხრილში მოცემულია კომპანიის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლების შეფასება. თანხები მოცემულია ათას ლარებში.

#	ფინანსური მაჩვენებელი	2019	2020	განმარტება
1	შემოსავალი რეალიზაციიდან	45,331	43,033	2020 წლის მანძილზე პანდემიიდან გამოდინარეშემცირდა რეალიზაციის საერთო მაჩვენებელი
2	რეალიზაციის თვითღირებულება	29,477.00	25,482	თვითღირებულების მნიშვნელოვან შემცირებას რეალიზაციასთან მიმართებაში ადგილი არ ჰქონია. ამის ძირითად მიზეზს წარმოადგენს 2020 წელს ისეთი ბრენდების არსებობა კომპანიის პორტფელში, რომელთა რეალიზაციაც ხდებოდა მაღალი მარჟით.
3	საერთო მოგება	15,854.00	17,551	საერთო მოგება გაიზარდა 1,697 მილიონი ლარით
4	წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი	3,547.00	4,677	რეალიზაციისა და შესაბამისად საერთო მოგების ზრდის ხარჯზე, გაზრდილი დისტრიბუციისა და ადმინისტრაციული ხარჯების ზრდის მიუხედავად 2020 წლის მთლიანი მოგება გაიზარდა

5	სულ აქტივები	21,860.00	22,224	დაფიქსირებული ზრდის ძირითადი გამომწვევი მიზეზებია სავაჭრო მოთხოვნების გაზრდა 0,378 მილიონი ლარით.
6	სულ კაპიტალი	5,469.00	7,163	2020 წელს კომპანიამ განახორციელა კაპიტალის ზრდა 1,694 მილიონი ლარით
7	სულ ვალდებულებები	16,391.00	15,061	სასესხო ვალდებულებები შემცირდა 1,330 მილიონი ლარით

რისკების ანალიზი

სავალუტი რისკი - კომპანიისთვის ერთ-ერთი მნიშვნელოვანი ფაქტორია სტაბილური გაცვლითი კურსი უცხოურ ვალუტებთან, კერძოდ აშშ დოლართან და ევროსთან, მიმართებაში. იქედან გამომდინარე, რომ პორტფელში არსებული პროდუქციის ძირითადი ნაწილი არის იმპორტირებული, სავალუტო რყევები გავლენას ახდენს თვითღირებულებაზე, რაც გაძვირების შემთხვევაში უარყოფითად აისახება საბოლოო მომხმარებელზე და შესაბამისად, რა თქმა უნდა კომპანიის რეალიზაციაზე.

ლიკვიდობის რისკი - კომპანიისთვის მნიშვნელოვანია ფულადი ნაკადების პოზიციის კონტროლი, რაც ყოველდღიურად მიმდინარეობს. კომპანია იყენებს საბანკო პროდუქტებს რათა იყოს მაქსიმალურად მოქნილი ბაზრიც ცვალებადობასთან მიმართებაში. ამ მხრივ ქართულ ბაზარზე იაფი დაფინანსების არსებობა, კიდევ უფრო ხელს შეუწყობს კომპანიის ზრდასა და განვითარებას.

შენიშვნა: 2020 წლის თებერვლიდან მსოფლიო მასშტაბით წარმოიშვა მნიშვნელოვანი პრობლემა ახალი კორონავირუსის სახით. მსოფლიო გამოხმაურებიდან გამომდინარე პანდემიამ გავლენა მოახდინა ქართულ ბაზარზე, რამაც გავლენა მოახდინა კომპანიის მიერ 2020 წლის დაგეგმილი გეგმების სრულად განხორციელებაზე

შპს „კანტი“-ს დირექტორი
ალექსანდრე ხომერიკი



მთ. ბუღალტერი
დოდო ქავთარაძე

(Handwritten signature in blue ink)