

შპს ასორტი-ვერე

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს ასორტი-ვერე

შინაარსი:

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

სარჩევი:

1.	ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
2.	მოგება-ზარალის ანგარიშგება -----	4
3.	ფულადის სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება -----	5
4.	ზოგადი ინფორმაცია -----	6
5.	მომზადების და წარდგენის საფუძველი -----	6
6.	ფინანსური რისკები - რისკების მართვა -----	6
7.	ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები -----	8

შპს ასორტი-ვერე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019	
ძირითადი საშუალებები	7	3,387,916	3,184,459	
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,387,916	3,184,459	
ფული და ფულის ექვივალენტი		363,043	303,895	*
მარაგები	8	407,395	627,623	**
სავაჭრო მოთხოვნები	9	283,220	384,833	***
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,053,658	1,316,351	
სულ აქტივები		4,441,574	4,500,810	
გაუნაწილებელი მოგება		(775,538)	84,374	****
სულ კაპიტალი		(775,538)	84,374	
გრძელვადიანი სესხები	10	4,021,470	3,097,024	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4,021,470	3,097,024	
მოკლევადიანი სესხები		19,349	64,113	
სავაჭრო ვალდებულება	11	712,434	922,626	*****
სხვა ვალდებულებები	11	206,481	181,393	
საგადასახადო ვალდებულება		257,378	151,279	*****
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,195,642	1,319,411	
სულ ვალდებულებები		5,217,112	4,416,435	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4,441,574	4,500,810	

* 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 305,209
 ** 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 629,197
 *** 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 376,095
 **** 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 65,394
 ***** 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 936,754
 ***** 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 150,282

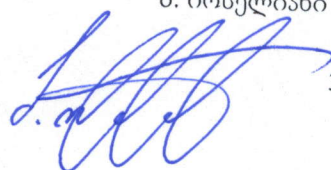
ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 4 ოქტომბერს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

ფინანსური დირექტორი

ქ. ცომაია

ბ. იოსელიანი

შპს ასორტი-ვერე

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019	
შემოსავალი გაყიდვებიდან		5,007,888	7,196,032	1*
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		1,416,997	121,842	2*
სულ შემოსავალი		6,424,885	7,317,875	
მასალები და ნედლეული	1	(3,013,679)	(3,341,134)	3*
ხელფასები		(2,416,521)	(2,218,755)	4*
დაზღვევა		(34,933)	(40,495)	
იჯარა		(326,408)	(471,874)	5*
რეკლამა და მარკეტინგი		(136,846)	(120,959)	6*
რემონტები	2	(61,094)	(13,719)	
საწვავი		(86,391)	(79,885)	7*
კომუნიკაცია და კომუნალური	3	(250,935)	(286,113)	
ქონების და მიწის გადასახადი	4	(32,551)	(26,969)	
საბანკო მომსახურება		(57,125)	(49,446)	
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	(249,246)	(129,969)	8*
სულ საოპერაციო ხარჯები		(6,665,728)	(6,779,318)	
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		(122,295)	(65,768)	9*
საპროცენტო ხარჯი	6	(262,310)	(144,583)	
ცვეთა და ამორტიზაცია		(234,464)	(199,398)	
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		(619,070)	(409,749)	
წმინდა მოგება		(859,913)	128,808	

1* 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 7,188,316

2* 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 121,932

3* 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 3,292,132

4* 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 2,218,763

5* 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 485,197

6* 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 118,799

7* 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 126,551

8* 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 131,387

9* 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 66,797

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

	2020	2019
Net Income	(859,913)	128,808
ცვეთა და ამორტიზაცია	234,464	199,398
ცვლილება მოკლევადიან აქტივებში	321,841	(615,812)
ცვლილება მოკლევადიან ვალდებულებებში	(79,005)	902,200
ფულადი საოპერაციო საქმიანობიდან	(382,612)	614,593
ცვლილება გრძელვადიან აქტივებში	(203,458)	(899,021)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(234,464)	(199,398)
ფულადი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(437,922)	(1,098,419)
ცვლილება სასესხო ვალდებულებებში	879,681	732,108
ფული ფინანსური საქმიანობიდან	879,681	732,108
ფულის ზრდა/კლება პერიოდში	59,147	248,282
ფული პერიოდის დასაწყისში	303,895	55,613
ფული პერიოდის ბოლოს	363,042	303,895

შპს ასორტი-ვერე

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს “ასორტი-ვერე“ (404880474) წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობის ქვეშ მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა საკონდიტრო და საოჯახო საკვების წარმოება რეალიზაცია. კომპანიის დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ნატო ცომაია (62005005539).

2020 წელს კომპანია ბაზარზე ოპერირებს 7 საცალო გაყიდვის ობიექტით და 1 ცენტრალიზებული საწარმოთი.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, მხატვრის ქ. №8.

2. მომზადების და წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რომლებმაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როდესაც ეს ცვლილებები გატარდა.

კომპანია სააღრიცხვო ჩანაწერებს აწარმოებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ქართულ ლარში. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერების საფუძველზე.

3. ფინანსური რისკები - რისკების მართვა

კომპანიის ოპერაციებისთვის დამახასიათებელი ძირითადი რისკებია:

- საკრედიტო რისკი
- საბაზრო რისკი

შპს ასორტი-ვერე

* საპროცენტო რისკი

* უცხოური ვალუტის რისკი

- ლიკვიდურობის რისკი

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ, დავალიანების არდაფარვის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხე საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები. კომპანიის საკრედიტო რისკი ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო მოთხოვნებიდან.

კომპანია საკრედიტო რისკს მართავს გარკვეული პრინციპების საფუძველზე, რომლებიც ითვალისწინებს ცალკეული კონტრაგენტის კრედიტუნარიანობის საფუძველიან ანალიზს, კონტრაგენტის დიდძალი დავალიანების თავიდან აცილებას, ყველა დაუფარავი საკრედიტო თანხის დაფარვის კონტროლს.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულების ცვლილების რისკი, საბაზრო პირობების ცვლილების შედეგად. მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების (საპროცენტო რისკი) და ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილების შედეგად.

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი წარმოიშობა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების პოტენციური ცვლილების გამო, რომელმაც შესაძლოა უარყოფითი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებების რეალურ ღირებულებაზე ან მომავალ ფულად ნაკადებზე. კომპანიას აქვს ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მატარებელის ფინანსური ინსტრუმენტები.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი. სავალუტო რისკის წინაშე შეიძლება იდგეს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა და ფულადი სახსრების მოძრაობა.

კომპანიამ უცხოურ ვალუტაში გამოხატული სასესხო ვალდებულებების ლარიზაცია მოახდინა, რითაც შეამცირა სავალუტო რისკები, რომლების მნიშვნელოვნად იყო გამოხატული საანგარიშო

შპს ასორტი-ვერე

პერიოდის განმავლობაში. საოპერაციო საქმიანობისთვის საჭირო ხარჯების ნაწილი გამოხატულია უცხოურ ვალუტაში. კომპანია არ იყენებს სხვადასხვა დერივატივებს სავალუტო რისკის მართვისთვის.

4. ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები:

1. მასალები და ნედლეული

გამოყენებული მასალების ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მასალები და ნედლეული	2020	2019
ნედლეული	(2,790,057)	(3,237,387)
დამხმარე მასალა	(223,622)	(103,747)
სულ	(3,013,679)	(3,341,134)

* 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 3,292,132

2. რემონტი

შესრულებული სარემონტო სამუშაოები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

რემონტი	2020	2019
დანადგარების რემონტი	(15,027)	(5,447)
ავტომანქანების რემონტი	(40,745)	(6,319)
სხვა რემონტი	(5,322)	(1,953)
სულ	(61,094)	(13,719)

* 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 13,791

3. კომუნიკაცია და კომუნალური

საკომუნიკაციო და კომუნალური ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

კომუნიკაცია და კომუნალური	2020	2019
კომუნალური	(210,598)	(253,998)
ელენერგია	(130,055)	(154,203)
ბუნებრივი აირი	(29,231)	(41,534)
დასუფთავება	(7,854)	(7,399)
წყალი	(43,459)	(50,861)
კომუნიკაცია	(40,337)	(32,115)
სულ	(250,935)	(286,113)

შპს ასორტი-ვერე

4. გადასახადები

ქონების და მიწის გადასახადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ქონების და მიწის გადასახადი	2020	2019
ქონების გადასახადი	(31,778)	(26,642)
მიწის გადასახადი	(335)	(327)
სხვა	(438)	
სულ	(32,551)	(26,969)

5. სხვა საოპერაციო ხარჯები

სხვა საოპერაციო ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სხვა საოპერაციო ხარჯები	2020	2019
ობიექტების წმენდა და დასუფთავება	(7,557)	(11,835)
საკონსულტაციო მომსახურება	(14,606)	(16,890)
დაცვის მომსახურება	(28,271)	(6,055)
თანამშრომლების ტრანსპორტირება	(38,684)	-
საქონლის ტრანსპორტირება	(60,323)	-
სხვა	(94,248)	(95,189)
სულ	(243,689)	(129,969)

6. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

საპროცენტო ხარჯი	2020	2019
სესხის პროენტი	(211,455)	(114,754)
ლიზინგი	(18,000)	(29,829)
სხვა საპროცენტო ხარჯები	(32,855)	-
სულ	(262,310)	(144,583)

კომპანიამ 2020 წლის ოქტომბერში მოახდინა სასესხო ვალდებულებების რეფინანსირება და რესტრუქტურირაცია, ასევე დამატებით აიღო სესხი, პანდემიისგან გამოწვეული ზარალის დასაფინანსებლად. საპროცენტო ხარჯის ზრდა გამოწვეულია რეფინანსირების გამო.

შპს ასორტი-ვერე

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ძირითადი საშუალებები	2020	2019
მიწის ნაკვეთები	70,744	70,744
შენობა-ნაგებობები	789,802	660,454
დაუმთავრებელი მშენებლობა	956,993	893,092
დაზგა-დანადგარები	958,309	930,518
სატრანსპორტო საშუალებები	380,291	443,519
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	231,778	186,132
სულ	3,387,916	3,184,459

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება აქტივის გაუფასურების შესახებ. თუ არსებობს ასეთი ნიშანი, საწარმო აფასებს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას და ადარებს მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, საწარმო ამცირებს საბალანსო ღირებულებას ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ასეთ შემთხვევაში, ღირებულების შემცირების ოდენობა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს, რაც აღიარდება მოგებაში-ზარალში.

8. მარაგები

მარაგები	2020	2019
ნედლეული და მასალები	236,493	391,442
მზა პროდუქცია	79,915	125,858
დაუმთავრებელი წარმოება	42,936	35,226
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	48,051	75,097
სულ	407,395	627,623

* 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 629,197

9. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სავაჭრო მოთხოვნები	2020	2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	230,224	315,234
სხვა მოთხოვნები	52,996	69,600
სულ	283,220	384,833

* 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 376,095

შპს ასორტი-ვერე

კომპანია მუდმივ რეჟიმში ახორციელებს სავაჭრო მოთხოვნების მუდმივ მონიტორინგს და ცდილობს არ გაზარდოს სავაჭრო მოთხოვნის ბრუნვა. 2019 წლის სავაჭრო მოთხოვნის ბრუნვა იყო 28.2, ხოლო 2020 წელს 19.2. მოთხოვნის ბრუნვის შემცირება გამოწვეულია იურიდიულ პირებთან ანგარიშსწორების პირობების ცვლილებით.

10. გრძელვადიანი სესხები

გრძელვადიანი სესხები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გრძელვადიანი სესხები	2020	2019
საქართველოს ბანკი ლარი	-	1,169,382
საქართველოს ბანკი ლარი	-	53,908
საქართველოს ბანკი დოლარი	-	930,000
საქართველოს ბანკი ლარი	-	470,000
საქართველოს ბანკი ევრო	-	385,140
ხალიკ ბანკი 164/1	3,100,000	
ხალიკ ბანკი 164/2	700,000	
ხალიკ ბანკი 164/3	160,000	
ლიზინგი	61,470	88,594
სულ	4,021,470	3,097,024

კომპანიამ 2020 წლის ოქტომბერში მოახდინა სასესხო ვალდებულებების რეფინანსირება და რესტრუქტურირება, ასევე დამატებით აიღო სესხი, პანდემიისგან გამოწვეული ზარალის დასაფინანსებლად.

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2020	2019
მიწოდება და მომსახურება	712,434	922,626
იურიდიული პირი	529,970	862,720
ფიზიკური პირი	182,464	59,906
გადასახდელი ხელფასები	206,481	181,393
სულ	918,915	1,104,018

* 2019 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 1,118,146

მოცემული ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები შეესაბამება რეალურ ღირებულებას. ასევე კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ გააჩნია მნიშვნელოვანი სასამართლო დავები.