

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

და

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

2020 წლის 31 დეკემბერი

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“
სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3-5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	6
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	7
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	8
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	9
განმარტებითი შენიშვნები	10
დასკვნის ბოლო გვერდი	23

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს ლაქტალის ჯორჯიას დამფუძნებლებს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ლაქტალის ჯორჯია“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, ამავე თარიღში დამთავრებული წლის სრული შემოსავლების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, რომელთა შორისაა ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის შედეგებს და ფულადი სახსრების მოძრაობას აღნიშნულ თარიღში დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ISA) შესაბამისად. ჩვენი ვალდებულებები აღნიშნული სტანდარტების მიხედვით, უფრო დეტალურად აღწერილია ჩვენი ანგარიშის ფინანსური ანგარიშგების განყოფილებაში დასახელებით - აუდიტორის ვალდებულებები ფინანსური ანგარიშგების აუდიტისთვის. ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებელი პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდის (IESBA Code) ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს და საქართველოში არსებულ ჩვენს აუდიტთან დაკავშირებული ეთიკის მოთხოვნების შესაბამისად და აღნიშნული მოთხოვნების (და IESBA კოდის) შესაბამისად ვასრულებთ ჩვენ ეთიკურ მოვალეობებს. ჩვენი აზრით, ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულება შესაბამისია და საკმარის საფუძველს იძლევა ჩვენი მოსაზრების წარმოსადგენად.

სხვა საკითხები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისთვის აუდიტებულ იქნა სხვა აუდიტორების მიერ რომელთაც გამოთქვეს არამოდიფიცირებული მოსაზრება ამ ანგარიშგებაზე 2020 წლის 22 სექტემბერს.

მმართველობითი ანგარიშგება

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მმართველობითი ანგარიშგების წარდგენაზე. მმართველობითი ანგარიშგება მოიცავს ინფორმაციას კომპანიის საქმიანობის შესახებ, რისკების ანალიზის, სამომავლო გეგმების და სხვა ინფორმაციას, ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ ზემოაღნიშნულ მმართველობით ანგარიშგებას და განვიხილოთ, არის თუ არა მმართველობითი ანგარიშგება არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან, ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია და წარვადგინოთ შესაბამისი ანგარიში.

დამატებით, ჩვენი ვალდებულებაა გამოვთქვათ მოსაზრება მომზადებულია თუ არა მმართველობითი ანგარიშგება “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის შესაბამისად და მოიცავს თუ არა ის ყველა მოთხოვნილ ინფორმაციას. თუ ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე დავასკვნით, რომ მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს არსებით უზუსტობებს, ჩვენ ვალდებულები ვართ განვაცხადოთ ამ ფაქტზე და უზუსტობის არსზე ჩვენ არ გავაჩნია საფუძველი გავაკეთოთ მოსენება ამ საკითხთან დაკავშირებით. ჩვენს მიერ შესრულებული სამუშაოების მიხედვით, ყველა მატერიალური ასპექტის გათვალისწინებით, ვაცხადებთ:

- მმართველობით ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია იმ ფინანსური წლისთვის, რომლისთვისაც მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგება, შეესაბამება ფინანსურ ანგარიშგებას; და
- მმართველობითი ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მიხედვით და შეიცავს ამ კანონით მოითხოვნილ სრულ ინფორმაციას.

მენეჯმენტის და ფინანსური ანგარიშების მართვაზე პასუხისმგებელი პირების პასუხისმგებლობები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (ფასს) პასუხისმგებელია კომპანიის ხელმძღვანელობა. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა აგრეთვე მოიცავს შიდა კონტროლის ისეთი სისტემის შემუშავებასა და დანერგვას, რომელიც უზრუნველყოფს თაღლითობით თუ შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობებისგან თავისუფალი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში ხელმძღვანელობა ვალდებულია შეაფასოს კომპანიის შესაძლებლობა - გააგრძელოს საქმიანობა უწყვეტად და, საჭიროების შემთხვევაში, წარადგინოს ახსნა-განმარტებითი ინფორმაცია საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებით. ხელმძღვანელობა აგრეთვე ვალდებულია მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება საწარმოს უწყვეტობის დაშვების საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ხელმძღვანელობა აპირებს კომპანიის ლიკვიდაციას ან საქმიანობის შეჩერებას, ან თუ არ აქვს სხვა რეალური არჩევანი.

მმართველობითი უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებელი არიან მეთვალყურეობა გაუწიონ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის პროცესს.

აუდიტის პასუხისმგებლობები ფინანსური ანგარიშების აუდიტისთვის

ჩვენი მიზანია მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება მასზედ, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და წარვადგინოთ ანგარიში, რომელიც მოიცავს ჩვენს აუდიტორულ დასკვნას აღნიშნულზე. დასაბუთებული რწმუნება არის მაღალი დონის რწმუნება, მაგრამ ის არ არის გარანტია იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი აუცილებლად გამოავლენს არსებით უზუსტობებს მათი არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობა შეიძლება წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად. უზუსტობები მიიჩნევა არსებითად, თუკი, გონივრულობის ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ მათ, ცალ-ცალკე ან ერთობლიობაში, შეუძლიათ გავლენა მოახდინონ ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებაზე. აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, აუდიტის მსვლელობისას, როგორც აუდიტის პროცესის შემადგენელი ნაწილი, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ განსჯას და ვიცავთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

- ვსაზღვრავთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობების არსებობის რისკებს, ვგეგმავთ და ვასრულებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამგვარი რისკების საპასუხოდ და მოვიპოვებთ ჩვენი აუდიტორული მოსაზრების ჩამოსაყალიბებლად საკმარის და შესაფერის აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თაღლითობით გამოწვეული არსებითი შეცდომების შეუმჩნეველობის რისკი შეცდომით გამოწვეული უზუსტობების შეუმჩნეველობის რისკზე მაღალია, რადგან თაღლითობა მოიცავს ისეთ ქმედებებს, როგორიცაა შეთქმულება, გაყალბება, განზრახ რაიმე ინფორმაციის გამოტოვება და არასრული სახით წარდგენა, ან შიდა კონტროლის არასწორი წარმართვა.
- ვერკვევით კონტროლის სისტემის იმ ნაწილში, რომელიც მნიშვნელოვანია ჩვენი აუდიტის მიზნებისათვის, რათა დავგეგმოთ არსებული სიტუაციისათვის შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები, მაგრამ არა იმ მიზნით, რომ გამოვხატოთ ჩვენი მოსაზრება შიდა კონტროლის ეფექტურობის შესახებ.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკების, ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული სააღრიცხვო შეფასებების და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებების შესაბამისობას.
- განვიხილავთ რამდენად შესაფერისი იყო ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადება საწარმოს საქმიანობის უწყვეტობის დაშვებაზე დაყრდნობით და, მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე, ვაფასებთ, ხომ არ არის მნიშვნელოვანი

განუსაზღვრელობა დაკავშირებული იმ მოვლენებთან და პირობებთან, რომლებსაც შეუძლიათ მნიშვნელოვანი ეჭვი გააჩინონ მომავალში კომპანიის მიერ საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელების შესაძლებლობასთან დაკავშირებით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობა არსებობს, მაშინ ჩვენგან მოითხოვება აუდიტორულ დასკვნაში მივუთითოთ ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნა, სადაც განხილულია აღნიშნული მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობა, ხოლო თუკი ფინანსურ ანგარიშგებაში აღნიშნული განუსაზღვრელობის არსებობა არ არის ადეკვატურად აღწერილი, მაშინ მოგვეთხოვება აუდიტორული დასკვნის მოდიფიცირება. ჩვენი მოსაზრებები დაფუძნებულია ჩვენს მიერ აუდიტორული დასკვნის ხელმოწერის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე. თუმცა მომავალში შესაძლოა მოხდეს ისეთი მოვლენები, რომლებსაც გავლენა ექნებათ კომპანიის ფუნქციონირების გაგრძელების შესაძლებლობაზე.

- განვიხილავთ ფინანსური ანგარიშის მთლიან სტრუქტურას, რომელიც მოიცავს წარდგენებს შენიშვნებს იმაზე, თუ რამდენად სამართლიანად არის ასახული მასში ტრანზაქციები და მოვლენები. მმართველობითი უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებთან აუდიტის პროცესში გვქონდა კომუნიკაცია აუდიტის მასშტაბის, აუდიტის გეგმის და აუდიტის სხვა მნიშვნელოვან საკითხებზე, მათ შორის შიდა კონტროლის სისტემაში აუდიტის პროცესში გამოვლენილ მნიშვნელოვან სისუსტეებზე. სხვა საკითხების განხილვა მენეჯმენტთან არ მომხდარა.

მმართველობითი უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებთან აუდიტის პროცესში გვქონდა კომუნიკაცია აუდიტის მასშტაბის, აუდიტის გეგმის და აუდიტის სხვა მნიშვნელოვან საკითხებზე, მათ შორის შიდა კონტროლის სისტემაში აუდიტის პროცესში გამოვლენილ მნიშვნელოვან სისუსტეებზე.

აუდიტის შემოწმების ხელმძღვანელი, რომელმაც შეადგინა წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის პირობითი დასკვნა არის დავით გვეტაძე.

სს ფი-ქეი-ეფ კაიზენი
21 მაისი, 2021
თბილისი, საქართველო

განუსაზღვრელობა დაკავშირებული იმ მოვლენებთან და პირობებთან, რომლებსაც შეუძლიათ მნიშვნელოვანი ეჭვი გააჩინონ მომავალში კომპანიის მიერ საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელების შესაძლებლობასთან დაკავშირებით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობა არსებობს, მაშინ ჩვენგან მოითხოვება აუდიტორულ დასკვნაში მივუთითოთ ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნა, სადაც განხილულია აღნიშნული მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობა, ხოლო თუკი ფინანსურ ანგარიშგებაში აღნიშნული განუსაზღვრელობის არსებობა არ არის ადეკვატურად აღწერილი, მაშინ მოგვეთხოვება აუდიტორული დასკვნის მოდიფიცირება. ჩვენი მოსაზრებები დაფუძნებულია ჩვენს მიერ აუდიტორული დასკვნის ხელმოწერის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე. თუმცა მომავალში შესაძლოა მოხდეს ისეთი მოვლენები, რომლებსაც გავლენა ექნებათ კომპანიის ფუნქციონირების გაგრძელების შესაძლებლობაზე.

- განვიხილავთ ფინანსური ანგარიშის მთლიან სტრუქტურას, რომელიც მოიცავს წარდგენებს შენიშვნებს იმაზე, თუ რამდენად სამართლიანად არის ასახული მასში ტრანზაქციები და მოვლენები. მმართველობითი უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებთან აუდიტის პროცესში გვქონდა კომუნიკაცია აუდიტის მასშტაბის, აუდიტის გეგმის და აუდიტის სხვა მნიშვნელოვან საკითხებზე, მათ შორის შიდა კონტროლის სისტემაში აუდიტის პროცესში გამოვლენილ მნიშვნელოვან სისუსტეებზე. სხვა საკითხების განხილვა მენეჯმენტთან არ მომხდარა.

მმართველობითი უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებთან აუდიტის პროცესში გვქონდა კომუნიკაცია აუდიტის მასშტაბის, აუდიტის გეგმის და აუდიტის სხვა მნიშვნელოვან საკითხებზე, მათ შორის შიდა კონტროლის სისტემაში აუდიტის პროცესში გამოვლენილ მნიშვნელოვან სისუსტეებზე.

აუდიტის შემოწმების ხელმძღვანელი, რომელმაც შეადგინა წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის პირობითი დასკვნა არის დავით გვეტაძე.

სს ფი-ქეი-ეფ კაიზენი
21 მაისი, 2021
თბილისი, საქართველო



შპს ლაქტალის ჯორჯია
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივი			
ძირითადი საშუალებები	3	131,442	147,198
არამატერიალური აქტივები		14,885	15,309
სულ გრძელვადიან აქტივები		146,327	162,507
მიმდინარე აქტივები			
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ		22,425	14,739
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4	2,923,415	3,453,735
გადახდილი ავანსები		2,626	486
სავაჭრო მოთხოვნები	5	8,476,068	7,425,658
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	9,151,193	6,678,216
სულ მიმდინარე აქტივები		20,575,727	17,572,834
სულ აქტივები		20,722,054	17,735,341
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		958,710	958,710
რეზერვები და დაფინანსება		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		12,848,262	10,567,697
სულ კაპიტალი		13,806,972	11,526,407
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	6,702,813	6,007,825
გადასახდელი ხელფასები		190,463	152,531
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-
გადასახდელი პროცენტები		-	-
საგადასახადო ვალდებულება		21,806	48,578
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		6,915,082	6,208,934
სულ ვალდებულებები		6,915,082	6,208,934
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		20,722,054	17,735,341

გენერალური დირექტორი

21 მაისი, 2021

თბილისი, საქართველო

შპს ლაქტალის ჯორჯია
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივი			
ძირითადი საშუალებები	3	131,442	147,198
არამატერიალური აქტივები		14,885	15,309
სულ გრძელვადიანი აქტივები		146,327	162,507
მიმდინარე აქტივები			
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ		22,425	14,739
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4	2,923,415	3,453,735
გადახდილი ავანსები		2,626	486
სავაჭრო მოთხოვნები	5	8,476,068	7,425,658
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	9,151,193	6,678,216
სულ მიმდინარე აქტივები		20,575,727	17,572,834
სულ აქტივები		20,722,054	17,735,341
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		958,710	958,710
რეზერვები და დაფინანსება		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		12,848,262	10,567,697
სულ კაპიტალი		13,806,972	11,526,407
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	6,702,813	6,007,825
გადასახდელი ხელფასები		190,463	152,531
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-
გადასახდელი პროცენტები		-	-
საგადასახადო ვალდებულება		21,806	48,578
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		6,915,082	6,208,934
სულ ვალდებულებები		6,915,082	6,208,934
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		20,722,054	17,735,341

გენერალური დირექტორი

21 მაისი, 2021

თბილისი, საქართველო



შპს ლაქტალის ჯორჯია
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

მოგება-ზარალის უწყისი	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	8	36,001,622 (25,109,262)	33,253,148 (22,942,315)
მთლიანი მოგება		10,892,360	10,310,833
მიწოდების ხარჯი	9	(6,852,646)	(5,203,419)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(1,406,591)	(1,072,859)
საოპერაციო მოგება		2,633,123	4,034,555
არასაოპერაციო შემოსავალი		263,128	329,933
არასაოპერაციო ზარალი		(221,437)	(277,630)
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი		(85,613)	(19,062)
საპროცენტო ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი საკუთრივ სხვაობიდან		(308,636)	(60,629)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(352,558)	(27,388)
მოგება დაბერგვამდე		2,280,565	4,007,167
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		2,280,565	4,007,167
სულ სრული შემოსავალი		2,280,565	4,007,167

გენერალური დირექტორი

21 მაისი, 2021

თბილისი, საქართველო

შპს ლაქტალის ჯორჯია
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

მოგება-ზარალის უწყისი	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	8	36,001,622	33,253,148
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(25,109,262)	(22,942,315)
მთლიანი მოგება		10,892,360	10,310,833
მიწოდების ხარჯი	9	(6,852,646)	(5,203,419)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(1,406,591)	(1,072,859)
საოპერაციო მოგება		2,633,123	4,034,555
არასაოპერაციო შემოსავალი		263,128	329,933
არასაოპერაციო ზარალი		(221,437)	(277,630)
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი		(85,613)	(19,062)
საპროცენტო ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი საკუთროს სხვაობიდან		(308,636)	(60,629)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(352,558)	(27,388)
მოგება დაბერგვამდე		2,280,565	4,007,167
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		2,280,565	4,007,167
სულ სრული შემოსავალი		2,280,565	4,007,167

გენერალური დირექტორი
21 მაისი, 2021
თბილისი, საქართველო



შპს ლაქტალის ჯორჯია
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	958,710	6,560,530	7,519,240
გაუნაწილებელი მოგება		4,007,167	4,007,167
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	958,710	10,567,697	11,526,407
გაუნაწილებელი მოგება		2,280,565	2,280,565
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	958,710	12,848,262	13,806,972

გენერალური დირექტორი

21 მაისი, 2021

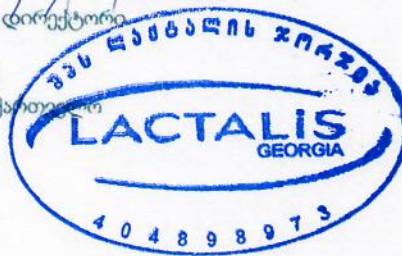
თბილისი, საქართველო

შპს ლაქტალის ჯორჯია
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	958,710	6,560,530	7,519,240
გაუნაწილებელი მოგება		4,007,167	4,007,167
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	958,710	10,567,697	11,526,407
გაუნაწილებელი მოგება		2,280,565	2,280,565
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	958,710	12,848,262	13,806,972


 გენერალური დირექტორი

21 მაისი, 2021
 თბილისი, საქართველო



შპს ლაქტალის ჯორჯია
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2020	31.12.2019
წლის მოგება	2,280,565	4,007,167
კორექტირება:	-	-
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებზე	-	-
ცვეთის ხარჯი	16,182	16,363
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	2,296,747	4,023,530
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნებში	(1,050,409)	(1,356,706)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	530,320	(1,728,115)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში	(2,140)	(486)
ცვლილებები მოთხოვნებში პერსონალის მიმართ	(7,686)	(2,453)
ცვლილებები გადახდილ გადასახადებში	(26,772)	(169,199)
ცვლილებები მისაღებ პროცენტებში	-	-
ცვლილებები სავაჭრო ვალდებულებებში	694,986	4,070,485
ცვლილებები გადასახდელ ხელფასებში	37,932	(605,060)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,472,977	4,231,996
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში და არამატერიალურ აქტივებში	-	(52,105)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(52,105)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მოკლევადიანი სესხ ვალდებულებები	-	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკუროსო სხვაობის ეფექტი		-
ფული და ფულადი ექვივალენტის წეტო ცვლილება	2,472,977	4,179,890
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	6,678,216	2,498,326
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	9,151,193	6,678,216

გენერალური დირექტორი

21 მაისი, 2021

თბილისი, საქართველო

შპს ლაქტალის ჯორჯია
 ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2020	31.12.2019
წლის მოგება	2,280,565	4,007,167
კორექტირება:	-	-
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებზე	-	-
ცვლილების ხარჯი	16,182	16,363
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	2,296,747	4,023,530
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნებში	(1,050,409)	(1,356,706)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	530,320	(1,728,115)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში	(2,140)	(486)
ცვლილებები მოთხოვნებში პერსონალის მიმართ	(7,686)	(2,453)
ცვლილებები გადახდილ გადასახადებში	(26,772)	(169,199)
ცვლილებები მისაღებ პროცენტებში	-	-
ცვლილებები სავაჭრო ვალდებულებებში	694,986	4,070,485
ცვლილებები გადასახდელ ხელფასებში	37,932	(605,060)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,472,977	4,231,996
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში და არამატერიალურ აქტივებში	-	(52,105)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(52,105)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მოკლევადიანი სესხ ვალდებულებები	-	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი		-
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	2,472,977	4,179,890
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	6,678,216	2,498,326
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	9,151,193	6,678,216

გენერალური დირექტორი

21 მაისი, 2021

თბილისი, საქართველო



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულ იქნა 2011 წლის 23 მაისს ქ. თბილისის საჯარო რეესტრის მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია - 404898973. იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი #71, სართული 4, ოფისი 24. კომპანიამ მისამართი შეიცვალა და მისი ამჟამინდელი მისამართია- თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, კახეთის გზატკეცილი მე-10 კმ.

კომპანია ახორციელებს რძისა და რძის პროდუქტების, ბავშვთა კვების პროდუქტების დისტრიბუციას.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100% წილის მფლობელია ბელგიაში რეგისტრირებული სააქციო საზოგადოება B.S.A. International.

კომპანიის ბენეფიციარი მესაკუთრეები არიან შემდეგი ფიზიკური პირები:

#	სახელი, გვარი	მოქალაქეობა	საცხოვრებელი ადგილი	დაბადების ადგილი და თარიღი	სტატუსი
1	Emmanuel Besnier	საფრანგეთი	საფრანგეთი	საფრანგეთი 18/09/1970	მესაკუთრე
2	Jean-Michel Besnier	საფრანგეთი	საფრანგეთი	საფრანგეთი 1968	მესაკუთრე
3	Marie Besnier Beauvalot	საფრანგეთი	საფრანგეთი	საფრანგეთი 1980	მესაკუთრე

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 მომზადებულია, 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.

შპს ლაქტალის ჯორჯია
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი
წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკ 2020	31 დეკ 2019
1 USD/GEL	3,2766	2.8677
1 EUR/GEL	4,0233	3.2095

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

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

შპს ლაქტალის ჯორჯია
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

პერიოდის ბოლოს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მზა პროდუქცია წარმოადგენს მალფუჭად პროდუქტს და მენეჯმენტს შეეძინა 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 დღ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღ-ის ხარჯზე დღ-ის ანგარიშგაქტურის მიღებისთანავე. მენეჯმენტი ახორციელებს პერიოდის გადასახადებზე დეკლარაციების მომზადებას და წარდგენას კანონმდებლობის მოთხოვნების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულების მეთოდით, იმ დანახარჯებით რომელიც გაწეული იყო აქტივის შესაქმნელად და მის 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

მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

- ოფისის აღჭურვილობა - 3 წელი
- მანქანა დანადგარები - 7-10 წელი
- ავეჯი და ინვენტარი - 3 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები - 3 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

შპს ლაქტალის ჯორჯია
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

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 შედავათების საფუძველზე.

ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების ღირებულებას 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 ღირებულებისგან.

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 ვალების 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 ვალების რეზერვის მოდიფიცირება.

ახალი ფას-ების მიღება ან ცვლილებები სტანდარტებსა და ინტერპრეტაციებში

კომპანიამ ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს და ფინანსური ანგარიშგების ინტერპრეტირების საერთაშორისო კომიტეტის მიერ გამოშვებული ყველა ის ახალი ან გადახდილი ფასს და ფასს-ის ინტერპრეტაცია, რომელიც გამოსაყენებლად სავალდებულოა 2019 წლის 1 იანვრის დაწყებული საანგარიშგებო პერიოდებისათვის.

ამ ცვლილებების გავლენა და ბუნება განხილულია ქვემოთ.

ახალი და გადახდილი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, რომლებიც ეფექტურია 2019 წლის 1 იანვრიდან

ცვლილებები ფას 9-ში: წინასწარგადახდის პირობებთან უარყოფითი კომპენსაციით

ფას 9-ის თანახმად სავალო ინსტრუმენტი შეიძლება შეფასდეს ამორტიზებული ღირებულებით ან რეალური ღირებულებით სხვა სრულ შემოსავალში, თუკი საკონტრაქტო ფულადი ნაკადები არის „მხოლოდ ძირითადი თანხისა და ძირითადი თანხის დარჩენილ ნაშთზე დარიცხული პროცენტის გადახდები“ (SPPI კრიტერიუმი) და ინსტრუმენტის მფლობელი, ამ კლასიფიკაციით, შესაბამისი ბიზნეს მოდელია. ცვლილებები ფას 9-ში განმარტავს, რომ ფინანსური აქტივი აკმაყოფილებს SPPI კრიტერიუმს, მიუხედავად მოვლენის ან გარემოებისა, რომელიც იწვევს ხელშეკრულების ვადაზე ადრე შეწყვეტას, და მხარისა, რომელიც იხდის ან იღებს გონივრულ ანაზღაურებას ხელშეკრულების ვადაზე ადრე შეწყვეტისათვის.

ფას 16 იჯარა

ფას 16 იჯარა ანაცვლებს ბას 17 იჯარას, სამ ინტერპრეტაციასთან ერთად (ფასიკ 4 „როგორ განვსაზღვროთ, შეიცავს თუ არა შეთანხმება იჯარას“, იმკ 15 „საოპერაციო იჯარა - სტიმულირება“ და იმკ 27 „გარიგებების შინაარსის შეფასება, რომელიც შეიცავს იჯარის სამართლებრივ ფორმას“). ახალი სტანდარტის მიღებამ კომპანიაში გამოიწვია აქტივის გამოყენების უფლების და მასთან დაკავშირებული საიჯარო ვალდებულების აღიარება ყველა წინანდელ საოპერაციო იჯარასთან მიმართებაში, გარდა იმ იჯარებისა, რომელთაც აქვთ დაბალი ღირებულება, ან 12 თვეზე ნაკლები ნარჩენი ღირებულება იჯარის წამოწყების თარიღისთვის.

ფასიკ 23 მოგების გადასახადის გამოთვლის მიდგომებთან დაკავშირებული გაურკვევლობა

ფასიკ 23 იძლევა მითითებებს იმის შესახებ, თუ როგორ უნდა აისახოს, ბას 12-ით გათვალისწინებული, მოგების გადასახადის აღრიცხვასთან დაკავშირებული გაურკვევლობა, კერძოდ: (I) იხილავს თუ არასაწარმოო მოგების გადასახადის გამოთვლასთან დაკავშირებულ საგადასახადო მიდგომებს ცალ-ცალკე; (II) საწარმოს დაშვებები საგადასახადო ორგანოს მიერ საგადასახადო შემოწმების ჩატარებასთან დაკავშირებით; (III) დასაბეგრი მოგების (საგადასახადო ზარალის), საგადასახადო ზარალის, გამოუყენებელი საგადასახადო ზარალის, გამოუყენებელი საგადასახადო კრედიტებისა და საგადასახადო განაკვეთების განსაზღვრა; და (IV) ფაქტებსა და გარემოებებში მომხდარი ცვლილებებს ეფექტი.

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

ახალმა და შეცვლილმა სტანდარტებმა, რომლებიც ბასს-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.

სტანდარტები, არსებული სტანდარტების ცვლილებები და ინტერპრეტაციები, რომლებიც ჯერ არ შესულა ძალაში და რომლებიც ჯერ არ არის გამოყენებული კომპანიის მიერ

სტანდარტები, არსებული სტანდარტების ცვლილებები და ინტერპრეტაციები, რომლებიც ჯერ არ შესულა ძალაში და რომლებიც ჯერ არ არის გამოყენებული კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების დღისათვის, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (“ბასსს”) მიერ

შპს ლაქტალის ჯორჯია
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

გამოქვეყნებულია რამდენიმე ახალი სტანდარტი, არსებული სტანდარტების ცვლილებები და ინტერპრეტაციები, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული და კომპანიას ვადაზე ადრე არ გამოუყენებია.

ხელმძღვანელობა მოელოს, რომ ყველა შესაფერისი სტანდარტი, განახლება თუ ინტერპრეტაცია მიღებული იქნება კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკაში მათი ძალაში შესვლისთანავე.

წინა პერიოდის კორექტირებები

კომპანიის ხელმძღვანელობამ 2019 წლის 31 დეკემბრის მომზადებულ ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებებში გაასწორა წინა პერიოდის შეცდომები. ხელმძღვანელობის მოსაზრებით ახალი წარდგენა უფრო სამართლიანად ასახავს კომპანიის ინდივიდუალურ ინდივიდუალურ სრულ შემოსავალს.

წინა პერიოდის კორექტირებების გასწორების ეფექტი 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდის სრული შემოსავლის ინდივიდუალურ ანგარიშგებაზე წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	წინა პერიოდში წარდგენილი	კორექტირების ეფექტი	გადაანგარიშებული
საოპერაციო ხარჯები	(178,748)	178,748	-
ხელფასის ხარჯი	(894,111)	894,111	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-	(1,072,859)	(1,072,859)

შპს ლაქტალის ჯორჯია
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ისტორიული ღირებულება	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	სხვა ამორტიზირებადი ძირითადი საშუალებები	არამატერიალური აქტივები	სულ
საბალანსო ღირებულება 31.12.2018	4,400	206,936	24,515	50,745	31,445	47,387	365,428
დამატება	3,836	59,604	3,679	17,281	9,849	-	94,249
(შემცირება)	-	(62,993)	-	-	-	-	(62,993)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019	8,236	203,547	28,194	68,026	41,294	47,387	396,684
დამატება	-	8,000	6,113	-	20,993	2,754	37,860
(შემცირება)	-	-	(1,619)	(246)	(7,369)	-	(9,234)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2020	8,236	211,547	32,688	67,780	54,918	50,141	425,310
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება							
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2018	1,009	153,010	5,304	40,808	9,216	29,319	238,666
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	1,578	13,944	7,625	4,888	8,196	2,759	38,990
(ჩამოწერა)	-	(43,478)	-	-	-	-	(43,478)
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2018	2,587	123,476	12,929	45,696	17,412	32,078	234,179
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	1,962	14,977	11,699	6,573	13,425	3,178	51,814
(ჩამოწერა)	-	-	(1,171)	(194)	(5,644)	-	(7,009)
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2018	4,549	138,453	23,457	52,075	25,193	35,256	278,984
ნარჩენი ღირებულება 31.12.2018	3,391	53,926	19,211	9,937	22,229	18,068	126,762
ნარჩენი ღირებულება 31.12.2019	5,649	80,071	15,265	22,330	23,882	15,309	162,506
ნარჩენი ღირებულება 31.12.2020	3,687	73,094	9,231	15,705	29,725	14,885	146,327

შენიშვნა 4 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე აღრიცხულია სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს:

	12/31/2020	12/31/2019
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2,886,453	3,435,456
სხვა მასალები	36,962	18,279
სულ ნედლეული და მასალები	2,923,415	3,453,735

შენიშვნა 5 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2020	12/31/2019
სავაჭრო მოთხოვნები	9,652,118	8,624,137
მოთხოვნების რეზერვი	(1,176,050)	(1,074,050)
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	8,476,068	7,550,087

კომპანია აკეთებს სპეციფიკურ ანალიზს თითოეული მოთხოვნის დაფარვიანობაზე, მოთხოვნის ხანდაზმულობის, მომხმარებლის ფინანსური მდგომარეობის, დაფარვიანობის ისტორიის და სხვა ცნობილი ინფორმაციის მიხედვით. კომპანია ქმნის ანარიცხებს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად შეფასებულია, როგორც საეჭვო. კომპანია იყენებს მოსალოდნელ მომავალ ინფორმაციას შექმნილი ანარიცხების შემდგომ შეფასებასთან დაკავშირებით.

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.

ფული და ფულის ექვივალენტები	12/31/2020	12/31/2019
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	4,086,013	2,721,488
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	4,954,084	3,805,932
	9,040,097	6,527,420
ნაღდი ფული სალაროში	111,096	150,796
ჯამურად ნაღდი ფული სალაროში	111,096	150,796
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	9,151,193	6,678,216

შპს ლაქტალის ჯორჯია
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 7 - სავაჭრო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2020	12/31/2019
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6,702,811	6,702,811
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	6,702,811	6,702,811

შენიშვნა 8 -შემოსავალი რეალიზაციიდან

	12/31/2020	12/31/2019
შემოსავალი საქონელის რეალიზაციიდან	37,533,381	35,180,557
რეალიზებული საქონელის უკან დაბრუნება	(1,546,736)	(1,928,255)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	14,977	846
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	36,001,622	33,253,147

შენიშვნა 9 - მიწოდების ხარჯი

მიწოდების ხარჯები მოიცავს საანგარიშო პერიოდში პროდუქციის რეალიზაციებზე გაწეულ პირდაპირ ხარჯებს

	12/31/2020	12/31/2019
შრომის ანაზღაურება	1,899,427	1,442,849
იჯარის ხარჯი	441	10,948
საწვავის ხარჯი	188,927	167,972
ავტომობილის-საექსპლუატაციო ხარჯი	7,783	12,125
ლოჯისტიკური მომსახურება	1,131,189	720,444
მარკეტინგის ხარჯი	3,375,616	2,409,842
ბრენდით სარგებლობის და წლიური საწევროები	103,424	277,217
საერთო დანიშნულების ძირ. საშუალების ცვეთა	24,729	16,363
სხვა მიწოდების ხარჯი	121,109	145,659
სულ მიწოდების ხარჯები	6,852,646	5,203,419

შენიშვნა 10 - საოპერაციო და სხვა ხარჯი

	12/31/2020	12/31/2019
შრომის ანაზღაურება (საერთო - ადმინისტრაციული)	290,140	422,551
ბრენდი პრეზიდენტის როიალტი	656,179	-
საიჯარო ქირა	43,849	49,670
კომპიუტერის ხარჯი	2,701	4,135
კომუნიკაციის ხარჯი	16,312	17,123
საკანცელარიო ხარჯი	19,323	15,058
მივლინების ხარჯები (საერთო - ადმინისტრაციული)	7,500	20,220
საგადასახადო ხარჯები	29,620	20,010
საერთო დანიშნულების ძირ. საშუალების ცვეთა	24,466	22,624
საკონსულტაციო ხარჯები	280,411	411,543
წარმომადგენლობითი ხარჯი	2,305	50,552
საბანკო ხარჯები	4,683	4,511
სამეურნეო ხარჯი	2,664	17,875
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯი	26,438	16,987
სულ საოპერაციო და სხვა საოპერაციო ხარჯები	1,406,591	1,072,859

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 რისკი იმისა, რომ ჯგუფმა შესაძლოა განიცადოს ზარალი, თუ მისმა მომხმარებლებმა, კლიენტებმა ან მონაწილე მხარეებმა ვერ შეძლეს სახელშეკრულებო ვალდებულებების შესრულება. კომპანიის ხელმძღვანელობა ახდენს მოთხოვნების საკრედიტო რისკის ანალიზს, რომელიც პერიოდულად გადაიხედება. კომპანია ფინანსური აქტივების გაუფასურების მეთოდოლოგიისთვის იყენებს ფასს 9-ის გამარტივებულ მეთოდს, რათა განსაზღვროს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგი. იმისათვის, რათა განისაზღვროს მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგი ჯგუფურად, მოთხოვნები დაჯგუფდა მსგავსი საკრედიტო რისკისა და ხანდაზმულობის მიხედვით. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს აქვს მსგავსი რისკიანობის მახასიათებელი.

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.

შპს ლაქტალის ჯორჯია
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი ნაკადების პროგნოზირება ხორციელდება კომპანიის საოპერაციო განყოფილების მიერ და აგრეგირდება კომპანიის საფინანსო განყოფილების მიერ. კომპანიის საფინანსო განყოფილება იმ ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს ატარებს რომელიც მას ჭირდება 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 არის რისკი რომ ცვლილებები სავალუტო კურსებში უარყოფითად შეიძლება აისახოს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე. კომპანიას აქვს გარკვეული ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში. კომპანია არ იყენებს დერივატივებს სავალუტო რისკის სამართავად, ამავდროულად კომპანიის მენეჯმენტი ცდილობს რისკების შემცირებას უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კომპანიის დონეზე მართვით.

ქვემოთ მოცემული ცხრილი წარმოადგენს ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების უცხოური სავალუტო რისკის სტრუქტურას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	GEL	USD 1 = 3.2766 GEL	EUR 1 = 4.0233 GEL
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	4,197,109	150,639	4,803,445
სავაჭრო მოთხოვნები	8,476,068	-	-
სულ ფინანსური აქტივები	12,673,177	150,639	4,803,445
ფინანსური ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	967,187	82,555	4,784,364
სულ ფინანსური ვალდებულებები	967,187	82,555	4,784,364

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც განსაზღვრულია IAS 24 -ით „შენიშვნები დაკავშირებული მხარეების შესახებ“, წარმოადგენს :

- მხარეები, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად ,ერთი ან მეტი შუამავალის მეშვეობით:
 აკონტროლებს ან კონტროლდება, ან არის საერთო კონტროლის ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანია (მათ შორის, მშობლები, შვილობილი კომპანიები და თანამზრახველები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;
- პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივ საწარმო.
- ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;

შპს ლაქტალის ჯორჯია
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი
(d) კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი.

(e) ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია (ა) ან (დ)-ში;

(f) მხარე, რომელიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან განიცდის მნიშვნელოვან გავლენას, ან რომელზეც მნიშვნელოვანი ხმის უფლება აქვს, პირდაპირ ან ირიბად, (დ) ან (ე)-ში ნახსენებ ინდივიდუალებს.

(g) დასაქმების შემდგომი შეღავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია.

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:

	შესყიდული მომსახურება/საქონელი GEL	გადახდილი ფულადი სახსრები GEL
AK GIDA SANAYI TIC. A.S. (0330)	978,931	1,082,083
L.R.D. (0204)	142,580	24,424
LACTALIS INFORMATIQUE (0206)	22,793	4271.92
LDA MARKETING (0211)	39,836	2149.89
LACTALIS MK(PARMALAT 7370)	1,506,298	1,431,558
ლაქტალის ვოსტოკ (0500)	2,137,052	2,354,226
ლაქტალის ინტერნაციონალი (0300)	16,943,938	17,986,291
ლაქტალის უკრაინა (0453)	1,995,372	2,031,963
LACTALIS Hungaria (0520)	4,613	-
B.S.A. (0001)	699,672	-

საანგარიშო პერიოდში მმართველი დირექტორის მიერ გამომუშავებული ანაზღაურება შეადგენდა 90,544 ლარს.

სასამართლო დავები

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში კომპანიის მიმართ მიმდინარეობს სასამართლო დავები და საჩივრები. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში და მის შემდგომ არ არის იდენტიფიცირებული ისეთი ტიპის სასამართლო დავები რომელიც არსებით გავლენას იქნობიერ წარდგენილ წინანსურ ანგარიშგებაში. დავების არსებითი ნაწილი მოიცავს მიწოდების შედეგად წარმოქმნილ მოთხოვნებზე აღძრულ სასამართლო დავებს, რომელიც არა არსებითი ღირებულებისაა და რომლის შედეგებიც ასახულია წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

საქმიანობის უწყვეტობა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით. ბუღალტრული ადრეცხვის ამ პრინციპის გამოყენება შესაფერისია თუ ხელმძღვანელობას არ აქვს განზრახული კომპანიის ლიკვიდაცია ან ოპერაციების შეწყვეტა, ან არ აქვს ასე მოქცევის რეალური ალტერნატივა. ფინანსური ანგარიშგების აღდგენის ფარგლებში, ჩვენ დავასკვნით, რომ ამ ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გამოყენება არის შესაფერისი.

შპს ლაქტალის ჯორჯია
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ხელმძღვანელობას არ მოუხდენია ისეთი არსებითი გაურკვევლობის იდენტიფიცირება, რაც წარმოქმნიდა მნიშვნელოვან ეჭვებს, რომ კომპანია ვერ შეძლებდა ყოფილიყო ფუნქციონირებადი საწარმო. კომპანიას აქვს დადებითი ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან და მიმდინარე წელს მოგება.

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 21 მაისს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე გარდა ქვემოთ მოცემული საკითხებისა, მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა. კომპანიის საქმიანობა არ შეჩერებულა Covid 19-ის გამო დაწესებული შეზღუდვებით, მენეჯმენტმა მიმოიხილა ეკონომიკაზე გლობალური პანდემიის ნეგატიური გავლენის ეფექტი, განაახლა საპროგნოზო მონაცემები და საქმიანობის უწყვეტობაზე მსჯელობისას გაითვალისწინა მისი ეფექტი მოკლე და საშუალო ვადიან პერსპექტივაში.

**შპს „ლაქტალის ჯორჯია“-ს მმართველობითი ანგარიშგება
(საქმიანობის მიმოხილვა)**

საწარმოს დაარსების ისტორია:

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“, როგორც სადისტრიბუციო ორგანიზაცია, შეიქმნა და დაიწყო თავისი ბიზნეს საქმიანობა 2011 წელს მაისში. კომპანიის საქმიანობა მოიცავს პროდუქციის იმპორტსა და დისტრიბუციას საქართველოს ბაზარზე. დღეისთვის „ლაქტალის ჯორჯია“-ს აქვს შექმნილი საკუთარი სადისტრიბუციო ქსელი, სადაც პირდაპირი გაყიდვების გზით ხდება მზა პროდუქციის განაწილება მთელი საქართველოს მასშტაბით.

ლაქტალის ჯგუფის მიმოხილვა

„ლაქტალის ჯგუფის“ დაარსება დათარიღებულია 1933 წელს, როდესაც ანდრე ბენიემ შექმნა საკუთარი კომპანია, Societe Laitiere de Laval A.Besnier et Cie, ლავალში, საფრანგეთში.

„ლაქტალის ჯგუფი“ არის ლიდერი რძის პროდუქტების კატეგორიაში, რეიტინგით მესამე უდიდესი რძის შემგროვებელი და მსოფლიო ლიდერი ყველის ბაზარზე. „ლაქტალის ჯგუფი“ არის მეთხუთმეტე უდიდესი აგროსასურსათო ჯგუფი მსოფლიოში, ხოლო ევროპაში მესამე ადგილი უჭირავს.

„ლაქტალის ჯგუფი“ მოიცავს ტერიტორიებს მსოფლიოს მასშტაბით, კერძოდ ჩრდილოეთ და სამხრეთ ამერიკას, ევროპას, ახლო აღმოსავლეთს და აზიას. ლაქტალის ჯგუფს აქვს 192 მწარმოებელი ქარხანა და 33 კომერციული ოფისი საფრანგეთსა და სხვა დანარჩენ მსოფლიოს ქვეყნებში. ლაქტალის ჯგუფში დასაქმებულია 70,000 მეტი ადამიანი, მათ შორის 45,000 საფრანგეთის ფარგლების გარეთ და ეს რიცხვები ყოველწლიურად იზრდება.

ლაქტალის ჯგუფი სპეციალიზირებულია შემდეგ კატეგორიებში:

- ყველი
- ნატურალური რძე
- შეციებული რძის პროდუქტები
- კარაქი და ნაღები
- საკვები (საბავშვო, სამკურნალო და სპორტული)
- კვების სერვისი
- რძის ინგრედიენტები
- გამოყვანილი ხორცი
- წვენი და ხილზე დამზადებული საკვები

საწარმოს სამართლებრივი სტატუსი და დამფუძნებლები:

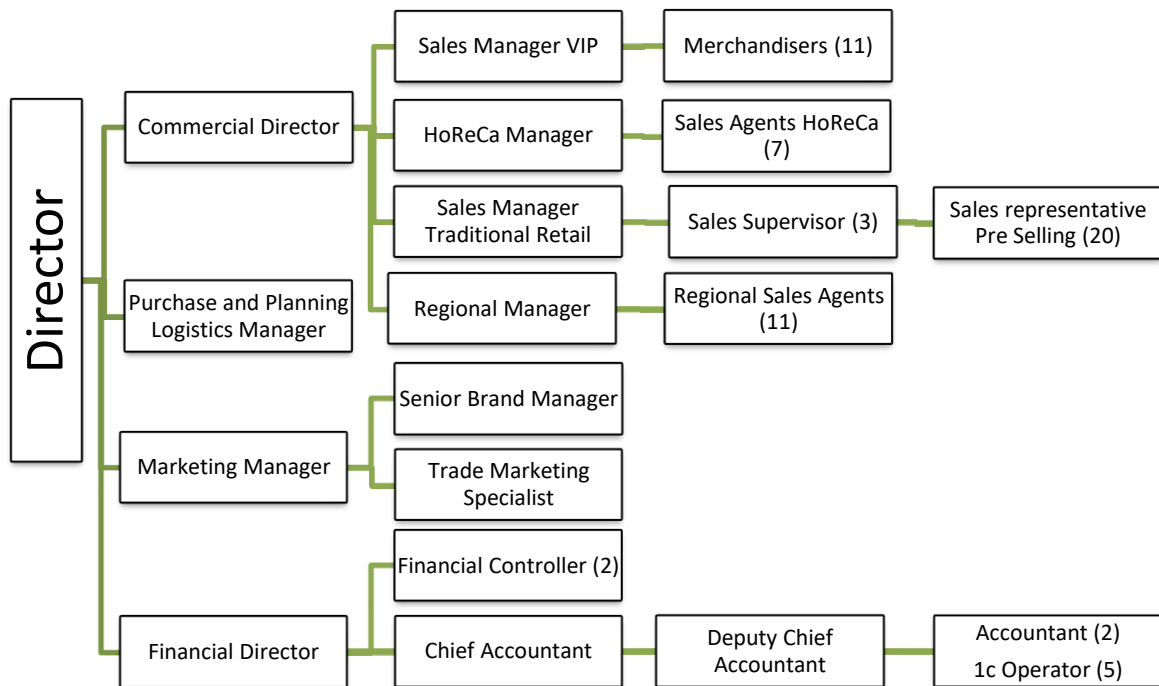
შემდეგ სქემაზე ასახულია შპს „ლაქტალის ჯორჯია“-ს სამართლებრივი ფორმის სტრუქტურა.



წესდებით განსაზღვრული კაპიტალი:

400 000 ევრო

ორგანიზაციული სტრუქტურა:



აღმასრულებელი მენეჯერები, რომლებიც მონაწილეობენ დირექტორებთან ერთად გადაწყვეტილებების

მიღების პროცესში:

მარკეტინგის მენეჯერი, გაყიდვების მენეჯერი, ფინანსური მენეჯერი, შესყიდვების და დაგეგმარების მენეჯერი

საწარმოს მისია და საქმიანობის მიზანი:

„ლაქტალის ჯორჯიას“ სტრატეგიული მიზანია „ლაქტალის ჯგუფის“ პროდუქციის წილის გაზრდა საქართველოს ბაზარზე.

საქმიანობის სახეები, ძირითადი სამოქმედო ბაზრები და მისი კონკურენტები:

საქართველოს რძის პროდუქტების ბაზარს ძირითადად შეადგენს: სასმელი რძე, ყველი, იოგურტი, რძემყავე პროდუქტები და სხვა რძის ნაწარმი, მათ შორის ხაჭო, ნაღები, შეციებული საკვები, შედედებული რძე.

კონკურენტების მიმოხილვა

საქართველოს ბაზარზე რძე, სხვა რძის პროდუქტები, და ბევრთა კვების პროდუქტები საკმაოდ კონკურენტუნარიანია. პროდუქციის ფასზე ძირითადად მოვლენას ახდენს საბაზრო ფაქტორები. მათ შორის ერთ-ერთი უძლიერესი ფაქტორი არის კონკურენტების ფასების სტრატეგია,

ძირითადი მოთამაშეები საქართველოს რძის ბაზარზე 2018 წელს იყო Sante GMT, სოფლის ნობათი და Milko ლოკალური ბრენდებიდან ხოლო იმპორტირებული VALIO, Danone.

ლაქტალისის ბრენდებისთვის მთავარ კონკურენტებად საქართველოს ბაზარზე მოიაზრებიან: კარაქისა და მდნარი ყველის კატეგორიაში ვალიო, ხოლო სხვა კატეგორიებში როგორიცაა ხაჭო, არაჟანი კონკურენტია 2018 წლიდან გვიწევს დანონი ბრენდი პროსტაკვაშინოთი.

2017 წელს რძის გაყიდვაში ლიდერობდა ქართული კომპანია Sante GMT ქართულ ბაზარზე 1997 წლიდან არის წარმოდგენილი და დღეისათვის 130-მდე დასახელების პროდუქტს აწარმოებს. 2016 წელს ფრანგული კომპანია „ლაქტალისი“ კომპანია „სანტეს“ აქციების საკონტროლო პაკეტის მფლობელი გახდა. კომპანიას ეკუთვნის ოთხი ბრენდი, მათ შორის Santissimo, რომელიც სთავაზობს მაღალი ხარისხის რძის ნაწარმს და წარმოადგენს პრემიუმ ბრენდს. Sante სარგებლობს მაღალი დონის ცნობადობით ხანგრძლივი ყოფნით ადგილობრივ ბაზარზე და ახორციელებს პროდუქტის რეგულარულ ტექნიკურ ტესტებს და შემოწმებებს, რომ შეინარჩუნოს თავისი მომხმარებლების ნდობა.

ფინური კომპანია Valio ერთ ერთი ლიდერია ყველის გაყიდვის საქართველოს ბაზარზე. კომპანიის წარმატება არის მიღწეული Valio Gouda და Viola-ს ბრენდების პოპულარობით. ამის გარდა, კომპანია სარგებლობს მაღალი ხარისხის მქონე ბრენდის სახელით და ადგილობრივი მომხმარებლის ნდობით, რადგანაც ის ქართულ ბაზარს მრავალი წლის მანძილზე და უზრუნველყოფს მაღალი ხარისხის პროდუქციით.

ადგილობრივი მწარმოებელი Milko Food ახორციელებს რძემყავე პროდუქტების გაყიდვებს. ეს კომპანია (ადრე ცნობილი, ეკო ფუდი) დიდხანს იმყოფება ბაზარზე და სარგებლობს ბრენდის მაღალი ცნობადობით და განსაკუთრებით ძლიერია რძემყავე პროდუქციაში. კომპანიას აქვს კარგი სადისტრიბუციო ქსელები და მათი პროდუქცია არის ხელმისაწვდომი საცალო გაყიდვებში.

რძის პროდუქტების მწარმოებელი კომპანია „სოფლის ნობათი“ 2008 წელს შემოვიდა ქართულ ბაზარზე და დღემდე რძის პროდუქტების სფეროში ოპერირებს. სოფლის ნობათი 2010 წელს შეუერთდა კორპორაცია PepsiCo-ს ჯგუფს, შესაბამისად კომპანიაში დანერგილია უმაღლესი სტანდარტები, რომლებიც მომხმარებლისთვის ხარისხიანი პროდუქტის უწყვეტად მიწოდებას უზრუნველყოფს. დღეს სოფლის ნობათი სამი მიმართულებით აწარმოებს რძის პროდუქტებს: სოფლის ნობათი, სოფლის ნობათი რჩეული და სოფლის ნობათი საბავშვო (პირველი ქართული ლიცენზირებული საბავშვო საკვები). პროდუქციის სამივე ხაზი არის უნიკალური და ამავდროულად ჯანსაღი და სასარგებლო.

სხვა რძის ნაწარმის გაყიდვებში (ძირითადად ნაღები, ხაჭო და ნადუდი) ლიდერობდა კომპანია Sante GMT, რომელსაც მოსდევს Milko საკვები. ლიდერ კომპანიას აქვს მაღალი დონის ბრენდი საქართველოში და სთავაზობს მომხმარებელს ფართო არჩევანს რძის პროდუქციაში. ორივე კომპანიები ძლიერია იმ კატეგორიებში: ნაღები, ნადუდი და ხაჭო.

ბავშვთა კვების გაყიდვებში ლიდერობს Nestlé თავისი ბრენდებით Nan, Nestlé და Nestogen. Hipp GmbH & Co Vertrieb KG მოჰყვამის ბრენდს Hipp-ს. ორივე კომპანია გთავაზობთ ძლიერი იმიჯის ბრენდებს, მაღალი ცნობადობით და სარეკლამო მხარდაჭერით, როგორცაა ტელევიზია, რადიო, გარე რეკლამა და ტრანსპორტის მეშვეობით, რეალიზაციის წერტილები და ა.შ. დისტრიბუცია მოიცავს მთელ საქართველოს ტერიტორიას. ბავშვთა კვება არის ძალიან მგრძნობიარე პროდუქტი მომხმარებელთა შორის, ასე რომ, ისინი ძირითადად ყიდულობენ პროდუქტს რომელსაც აქვს დიდი ხნის გამოცდილება.

2016 წელს ლაქტალისმა საქართველოში შეიძინა კომპანია სანტეს მართველობითი პაკეტი რის შემდეგაც საქართველოს ბაზარზე ლაქტალისი და სანტე ოპერირებენ როგორც პარტნიორი კომპანიები.

2019 წლიდან ლაქტალის ჯორჯიამ დაიწყო საქართველოში იტალიური ბრენდი პარმალატის შემოტანა, რომელიც დღესდღეობით იკრებს ფეხს ნაღებისა და რძის ბაზარზე, როგორც უმაღლესი ხარისხის იტალიური ნაწარმი, ხოლო 2020 წლიდან რეალიზაციაში ჩაეშვა საბავშვო ბრენდის ნესქუიქის რძის პროდუქტების ხაზი.

ინფორმაცია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოების შესახებ:

კონტრაგენტი	ქვეყანა
Lactalis International	France
Lactalis Ukraine	Ukraine
Lactalis Vostok	Russia
Sante GMT Products	Georgia
AK GIDA SANAYI TIC. A.S	Turkey
LDA	France
LRD	France
Lactalis Informatics	France
B.S.A.	France
LACTALIS MK	Russia

ფილიალების აღწერა და მდებარეობა:

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“-ს აქვს ორი ფილიალი, თბილისის ფილიალი - მდებარე კახეთის გზატ. მე-10 კმ და ბათუმის ფილიალი - მდებარე ქ. ბათუმი, ტბეთის ქ. 3.

ბათუმის ფილიალი მოქმედებს 2013 წლიდან.

არსებული ლიცენზიებისა და ნებართვების შესახებ:

2017 წელს კომპანიას ჰქონდა აღებული 1 წლიანი წამახალისებელი გათამაშების მოწყობის სანებართვო მოწმობა #19-03/236, 07/02/2017-06/02/2018

ბრენდების რეპუტაციისა და სიძლიერის შესახებ:

ლაქტალის ჯგუფს ეკუთვნის რამდენიმე ცნობილი ბრენდი საფრანგეთში და მსოფლიოში. ლაქტალის ჯგუფის ბრენდებიდან განსაკუთრებით გამოკვეთილია President.

President-ი არის ფრანგული წარმოშობის საერთაშორისო ბრენდი რომელსაც უჭირავს უმაღლესი ხარისხის ღირებულება.

President-ის ასორტიმენტი უმეტესად მოიცავს რძის პროდუქტებს, მათ შორის: ნატურალურ რძეს, ნაღებს, კარაქს, რბილი ყველს, ხაჭოს, არაჟანს მაგარ და მდნარ ყველს.

ბრენდი President-ის რომელიც მუდმივად უმაღლესი ხარისხის პროდუქტს აწარმოებს და ინოვაციური ბრენდი განაწილებულია მსოფლიოს თითქმის 150 ქვეყანაში.

უმეტესად საერთაშორისო ცნობილი ბრენდები;

- Galbani არის ძალიან ცნობილი იტალიური ბრენდი ევროპაში ახალი იტალიური ყველის სრული ასორტიმენტით, როგორცაა მოცარელა, რიკოტა, მასკარპონე,... ის ცნობილია იტალიაში ასეთი სახელით: „Galbani ნიშნავს ნდობას“. იტალიის ბაზარზე ლიდერი Galbani-ს პროდუქტები მრავლად არის წარმოდგენილი ევროპაში, აგრეთვე იაპონიაში, კანადაში და ბევრ სხვა ქვეყანაში.
- Parmalat - ლაქტალისი გახდა მსოფლიოში №1 რძის ბაზარზე, მას შემდეგ რაც შეიძინა Parmalat-ის 83.3%, რძის პროდუქტების ლიდერი იტალიაში.

Parmalat - ის პროდუქტების კალათა შევსებულია ყველის, რძის, იოგურტის, არომატიზირებული კარაქის, მოხარშული კრემის, ნაღების და ხილის წვევნებით.

სხვა მნიშვნელოვანი ლაქტალის ბრენდები არიან Societe, lactel, Bridel, Dukat, Invernizzi, Locatelli, Cademartori, Celia, Picot.

„ლაქტალის ჯგუფის“ მიზანია გააერთიანოს ინოვაციები ტრადიციებთან. ჯგუფი აწარმოებს 36 დასახელების ყველს, რომლის სახელი დაცულია საფრანგეთში და სხვა ევროპის ქვეყნებში.

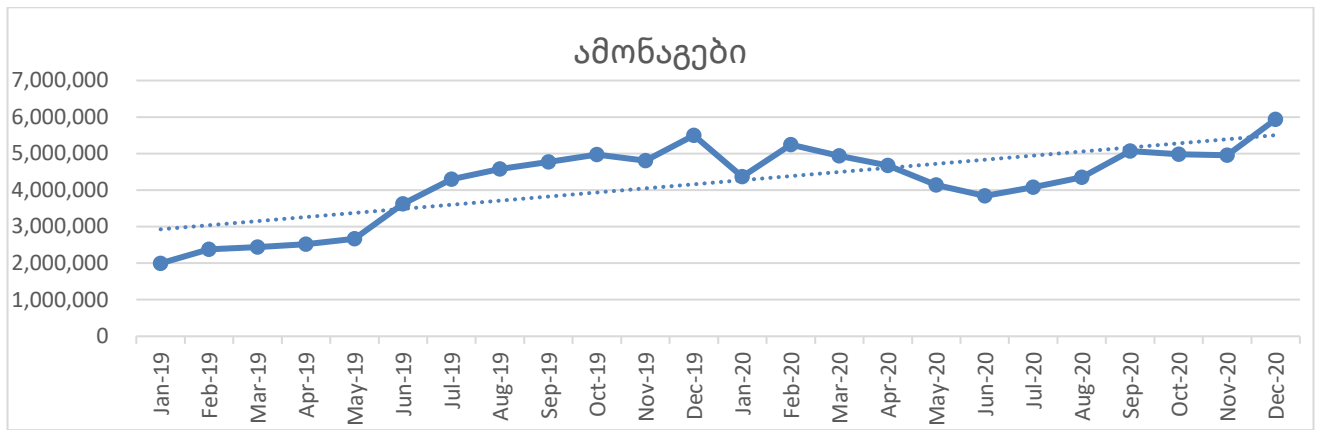
ამჟამად საქართველოს ბაზარზე ოპერირებენ შემდეგი ბრენდები:

- President
- Parmalat
- Galbani
- Lactel
- Icim
- ნესქუიკი
- და სხვა

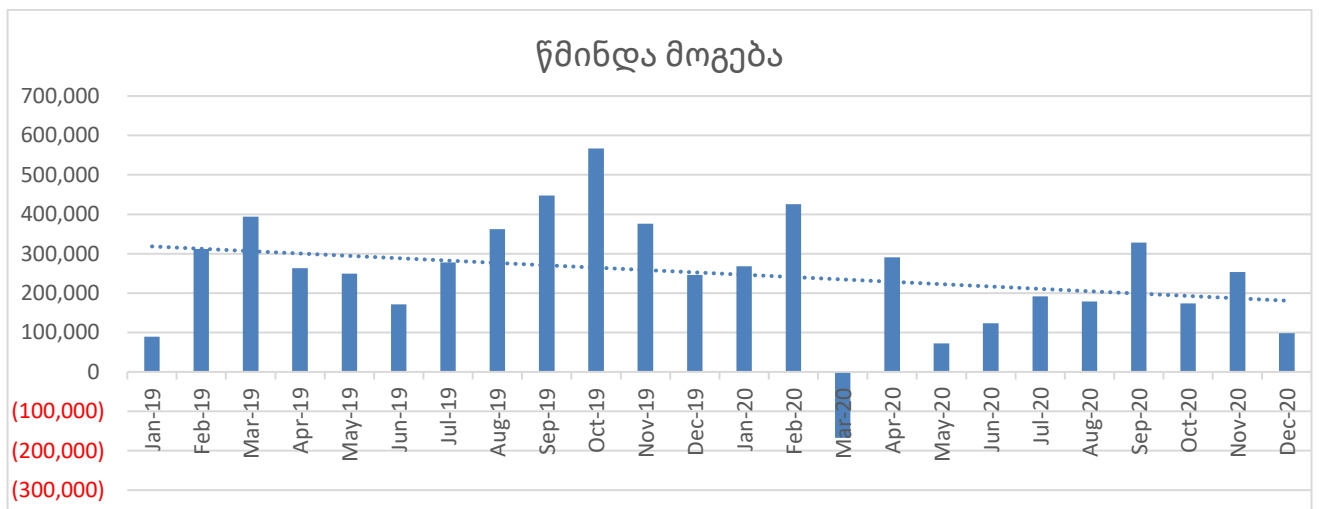
აბიტი-ტექნოლოგიების დანერგვის ხარისხის შესახებ:

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“ ბუღალტრული ინფორმაციის დასამუშავებლად იყენებს საბუღალტრო პროგრამას 1C 8.2 საწარმო.

ამონაგების მაჩვენებელი და დინამიკა ბოლო 2 წლის განმავლობაში:

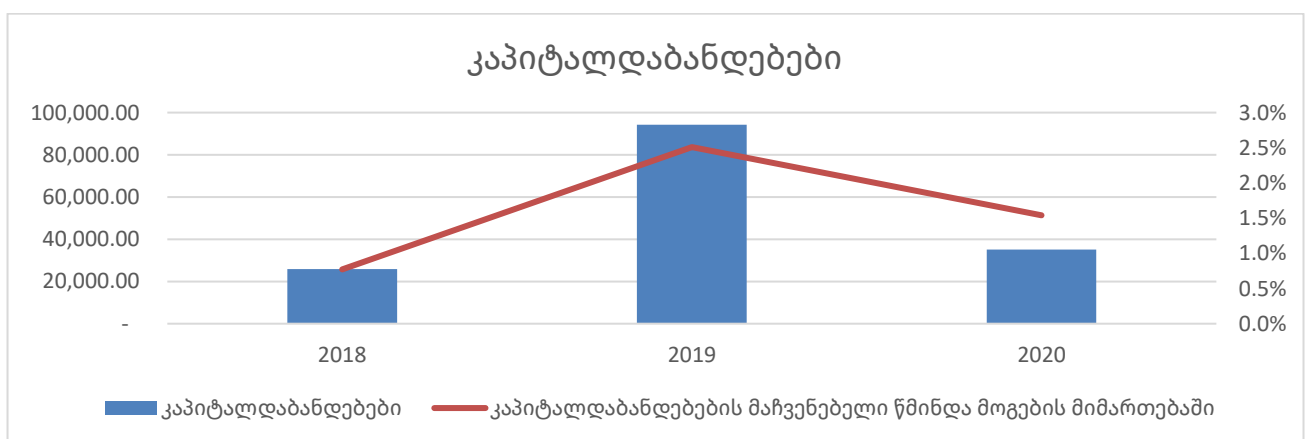


წმინდა მოგების მაჩვენებელი და დინამიკა ბოლო 2 წლის განმავლობაში:



წმინდა მოგების პროცენტი ამონაგებიდან 2019 წლისთვის 8.4 % 2020 წლისთვის 3,95 %.

კაპიტალდაბანდების მაჩვენებელი და დინამიკა ბოლო 3 წლის განმავლობაში:



საკადრო პოლიტიკის ძირითადი მომენტები და თანამშრომლებზე ზრუნვა/წახალისების პოლიტიკა, დაწესებული სოციალური შეღავათები:

გარდა ხელფასისა შპს „ლაქტალის ჯორჯია“-ს თანამშრომლები სარგებლობენ შემდეგი ბენეფიტებით: დაზღვევა, პროფესიონალური ტრენინგების დაფინანსება ერთხელ წელიწადში კვალიფიკაციის ასამაღლებლად, სატელეფონო სასაუბრო ლიმიტი.

საწარმოს მომწოდებლების შესახებ:

კომპანიის ძირითადი მომწოდებლები ჯგუფის ქარხნებია - საფრანგეთში, იტალიაში, უკრაინაში, რუსეთში, თურქეთში და ა.შ.

საწარმოს მომხმარებლების შესახებ:

კომპანია მუშაობს პირდაპირი გაყიდვების გზით, აქედან გამომდინარე კლიენტების სიაში შედის მაღაზიები, სასტუმროები, ბარები, რესტორნები, საბითუმო გამყიდველები მთელ საქართველოს ტერიტორიაზე.

საწარმოს შემდგომი განვითარების გეგმები:

„ლაქტალის ჯორჯიას“ სამომავლო განვითარებისათვის დაგეგმილია გლობალურად წარმოებული პროდუქტების წილის ზრდა ქართულ ბაზარზე. ასევე ახალი კატეგორიების გახსნა, ათვისება და მათი განვითარება.

საბაზრო რისკები:

რისკები რამაც გავლენა შეიძლება იქონიოს კომპანიის განვითარებაზე არის, როგორც მსოფლიო მასშტაბის ასევე ლოკალური პრობლემები: მაღალი ინფლაცია რძის ბაზარზე, გლობალური ქარხნების დახურვა/გაყიდვა, პორტუგელში არსებული პროდუქტების (ბრენდების) წარმოების მოულოდნელი შეწყვეტა, ბუნებრივი სტიქიები, ნეგატიური ცვლილებები ქვეყანაში იმპორტირებულ პროდუქტთან მიმართებაში, ქვეყნის მასშტაბით საცალო სავაჭრო ქსელების სტრუქტურაში ძირეული ცვლილება რაც გამოიწვევს შეზღუდვების დაწესებას.

სავალუტო რისკები:

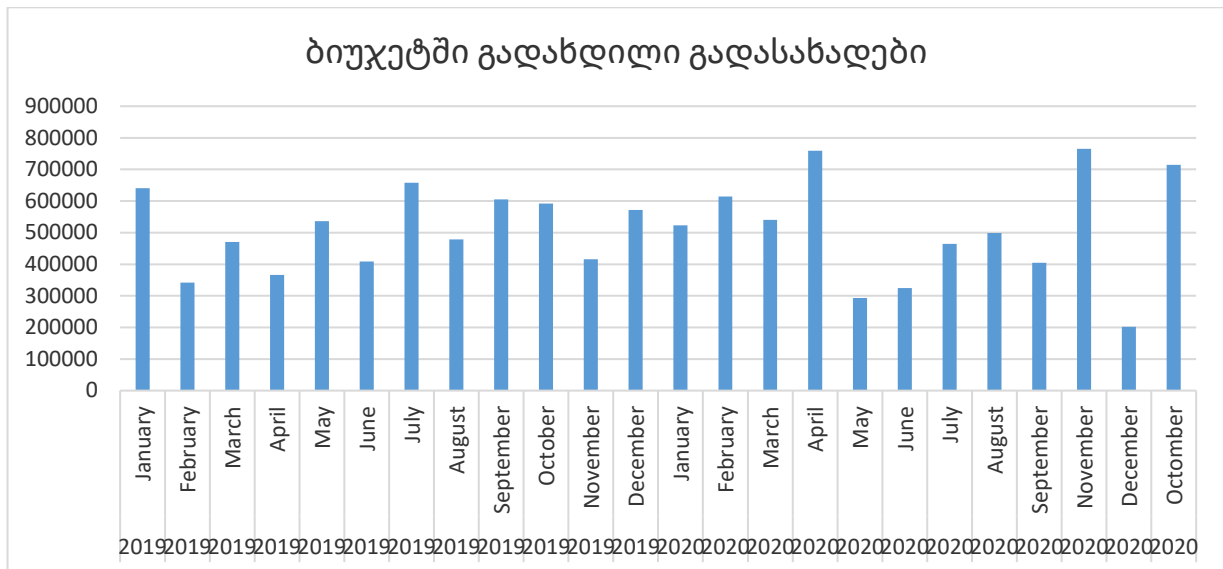
კომპანიას აქვს დიდი სავალუტო რისკი, რადგან ძირითადი მომწოდებლები არარეზიდენტებია და ანგარიშსწორება ხდება ევროში ან აშშ დოლარში. ყოველთვიურად ნაციონალური ვალუტის ცვლილების გამო კომპანიას აქვს ზარალი გადაფასების გამო.

	სავალუტო რისკი		
	2018 წელი	2019 წელი	2020 წელი
EUR			
აქტივები	191,654	1,148,296	1,193,907
ვალდებულებები	402,508	1,627,898	1,189,164
	210,855	479,601	(4,743)
USD			
აქტივები	35,293	42,011	45,974
ვალდებულებები	27,190	64,758	25,195
	(8,103)	22,747	(20,779)
ზარალი საკუროს სხვაობიდან	(26,272)	(60,629)	(308,636)

საგადასახადო რისკები:

კომპანიას საგადასახადო რისკები არა აქვს.

ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადების დინამიკა ბოლო 2 წლის განმავლობაში:



2019 წელს ბიუჯეტში გადახდილი თანხა შეადგენს 6 084 834 ლარს და 2020 წელს - 6 103 506 ლარს.

მნიშვნელოვანი მოვლენები:

2019 წლის 1 იანვრიდან ერეკლე გამყრელიძე დაინიშნა გენერალური დირექტორის მოადგილედ, ხოლო 2019 წლის 11 აპრილიდან გენერალურ დირექტორად.

2020 წელს COVID19-მა ზეგავლენა მოახდინა კომპანიის მიმდინარე პროცესებზე. მიუხედავად რიგი შეზღუდვებისა კომპანიას არ შეუწყვეტია სამუშაო პროცესი და არ შეუმცირებია დასაქმებული თანამშრომლები. კომპანიაზე ნეგატიური ეფექტი იქონია ჰორეკას მიმართულებით გაყიდვების ვარდნამ, ვინაიდან ჰორეკა შეადგენს გაყიდვების 25-30%, მარტი-ივლისის პერიოდში შეიმჩნევა გაყიდვების 70% -ით ვარდნა, კომპანიის მოლოდინია სექტემბრის თვიდან ისევ ზრდა, თუმცა ვერ მიუახლოვდება სამიზნე მაჩვენებელს. COVID19-მა ასევე უარყოფითი ეფექტი იქონია ტურისტულ სეზონზე, გასულ წელსთან შედარებით ივლისი-აგვისტოს პერიოდში მოსალოდნელია გაყიდვების 10-15%-ით შემცირება.

გაყიდვების შემცირებას თან მოჰყვა მზა პროდუქციის ჭარბი მარაგის წარმოქმნა, კომპანიამ მიიღო მყისიერი გადაწყვეტილებები და პროდუქციის ნაწილის რეალიზაცია მოხერხდა საფასო პოლიტიკის გადახედვის ხარჯზე, მიუხედავად ამისა, მაინც მოუწია გარკვეული რაოდენობის ვადაგასული პროდუქციის ჩამოწერა.

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.

ეროვნული ვალუტის გაუფასურებამ არსებითი ზიანი მიაყენა კომპანიას, პროდუქციის უდიდესი ნაწილი არის იმპორტირებული შესაბამისად ანგარიშწორება ხდება უცხოურ ვალუტაში.

ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირები:

დირექტორი: ერეკლე გამყრელიძე

ფინანსური დირექტორი: ქეთევან ნადირაძე



2019 წელს ბიუჯეტში გადახდილი თანხა შეადგენს 6 084 834 ლარს და 2020 წელს - 6 103 506 ლარს.

მნიშვნელოვანი მოვლენები:

2019 წლის 1 იანვრიდან ერეკლე გამყრელიძე დაინიშნა გენერალური დირექტორის მოადგილედ, ხოლო 2019 წლის 11 აპრილიდან გენერალურ დირექტორად.

2020 წელს COVID19-მა ზეგავლენა მოახდინა კომპანიის მიმდინარე პროცესებზე. მიუხედავად რიგი შეზღუდვებისა კომპანიას არ შეუწყვეტია სამუშაო პროცესი და არ შეუმცირებია დასაქმებული თანამშრომლები. კომპანიაზე ნეგატიური ეფექტი იქონია ჰორეკას მიმართულებით გაყიდვების ვარდნამ, ვინაიდან ჰორეკა შეადგენს გაყიდვების 25-30%, მარტი-ივლისის პერიოდში შეიმჩნევა გაყიდვების 70% -ით ვარდნა, კომპანიის მოლოდინია სექტემბრის თვიდან ისევ ზრდა, თუმცა ვერ მიუახლოვდება სამიზნე მაჩვენებელს. COVID19-მა ასევე უარყოფითი ეფექტი იქონია ტურისტულ სეზონზე, გასულ წელსთან შედარებით ივლისი-აგვისტოს პერიოდში მოსალოდნელია გაყიდვების 10-15%-ით შემცირება.

გაყიდვების შემცირებას თან მოჰყვა მზა პროდუქციის ჭარბი მარაგის წარმოქმნა, კომპანიამ მიიღო მყისიერი გადაწყვეტილებები და პროდუქციის ნაწილის რეალიზაცია მოხერხდა საფასო პოლიტიკის გადახედვის ხარჯზე, მიუხედავად ამისა, მაინც მოუწია გარკვეული რაოდენობის ვადაგასული პროდუქციის ჩამოწერა.

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.

ეროვნული ვალუტის გაუფასურებამ არსებითი ზიანი მიაყენა კომპანიას, პროდუქციის უდიდესი ნაწილი არის იმპორტირებული შესაბამისად ანგარიშწორება ხდება უცხოურ ვალუტაში.

ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირები:

დირექტორი: ერეკლე გამყრელიძე

ფინანსური დირექტორი: ქეთევან ნადირაძე

