

შპს „სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები“

ფინანსური ანგარიშგება
და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

2020 წლის 31 დეკემბერი

შპს „სანტე ჯი ემ თი“
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 სანტე ჯი ემ თი პროდუქტების დამფუძნებლებს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები“-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 ანგარიშგებების განყოფილებაში დასახელებით - აუდიტორის ვალდებულებები ფინანსური ანგარიშგებების 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 აუდიტრებულ იქნა სხვა აუდიტორების მიერ რომელთაც გამოთქვეს არამოდიფიცირებული 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 გაგვაჩნია საფუძველი გავაკეთოთ მოხსენება 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 პასუხისმგებელნი 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

- განვიხილავთ რამდენად შესაფერისი იყო ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადება საწარმოს საქმიანობის უწყვეტობის დაზღვევაზე 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 გვექონდა 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 გვექონდა 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 სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივი			
ძირითადი საშუალებები	3	70,871,143	41,894,234
არამატერიალური აქტივები		137,692	197,650
სულ გრძელვადიან აქტივები		71,008,835	42,091,884
მიმდინარე აქტივები			
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ		7,439	578
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4	15,001,262	10,903,336
გადახდილი ავანსები	5	1,786,266	886,670
სავაჭრო მოთხოვნები	5	7,204,264	9,277,785
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	12,320,351	8,112,208
სულ მიმდინარე აქტივები		36,319,582	29,180,577
სულ აქტივები		107,328,417	71,272,461
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		45,858,085	45,858,085
რეზერვები და დაფინანსება		46,401,340	18,095,312
გაუნაწილებელი მოგება		(1,716,753)	(7,232,003)
სულ კაპიტალი		90,542,672	56,721,393
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7	2,500,000	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2,500,000	
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	8	13,057,214	12,623,243
მიღებული ავანსები		53,775	28,597
გადასახდელი ხელფასები		980,367	968,218
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		1,370	42,982
საგადასახადო ვალდებულება		193,019	888,029
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		14,285,745	14,551,069
სულ ვალდებულებები		14,285,745	14,551,069
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		107,328,417	71,272,462

გენერალური დირექტორი

21 მაისი 2021

თბილისი, საქართველო

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივი			
ძირითადი საშუალებები	3	70,871,143	41,894,234
არამატერიალური აქტივები		137,692	197,650
სულ გრძელვადიან აქტივები		71,008,835	42,091,884
მიმდინარე აქტივები			
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ		7,439	578
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4	15,001,262	10,903,336
გადახდილი ავანსები	5	1,786,266	886,670
სავაჭრო მოთხოვნები	5	7,204,264	9,277,785
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	12,320,351	8,112,208
სულ მიმდინარე აქტივები		36,319,582	29,180,577
სულ აქტივები		107,328,417	71,272,461
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		45,858,085	45,858,085
რეზერვები და დაფინანსება		46,401,340	18,095,312
გაუნაწილებელი მოგება		(1,716,753)	(7,232,003)
სულ კაპიტალი		90,542,672	56,721,393
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7	2,500,000	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2,500,000	
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	8	13,057,214	12,623,243
მიღებული ავანსები		53,775	28,597
გადასახდელი ხელფასები		980,367	968,218
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		1,370	42,982
საგადასახადო ვალდებულება		193,019	888,029
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		14,285,745	14,551,069
სულ ვალდებულებები		14,285,745	14,551,069
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		107,328,417	71,272,462


გენერალური დირექტორი

21 მაისი 2021

თბილისი, საქართველო



გვ. 6/28

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

მოგება-ზარალის უწყისი	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	9	96,177,047	84,127,339
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10	(60,936,707)	(53,228,511)
მთლიანი მოგება		35,240,340	30,898,828
მიწოდების ხარჯი	11	(25,179,708)	(22,326,254)
საოპერაციო ხარჯები	12	(2,208,018)	(2,241,209)
ხელფასის ხარჯი		(1,913,215)	(1,792,793)
ცვეთის ხარჯი		(218,047)	(212,527)
საოპერაციო მოგება		5,721,352	4,326,045
არასაოპერაციო შემოსავალი		2,127,001	1,222,762
არასაოპერაციო ზარალი		(1,710,057)	(886,334)
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი		25,726	45,914
საპროცენტო ხარჯი		(415,928)	(341,725)
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(232,844)	(262,618)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(206,102)	(222,000)
მოგება დაბერგვრამდე		5,515,250	4,104,045
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		5,515,250	4,104,045
ძირითადი საშუალების რეზერვების შემცირება		(69,424)	(69,424)
სულ სრული შემოსავალი		5,445,826	4,034,621

გენერალური დირექტორი

21 მაი 2021

თბილისი, საქართველო

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	რეზერვი	დაუფარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	45,858,085	18,164,735	(11,336,048)	52,686,772
გაუნაწილებელი მოგება	-	-	4,034,621	4,034,621
ძირითადი საშუალების რეზერვის შემცირება	-	(69,424)	69,424	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	45,858,085	18,095,312	(7,232,003)	56,721,393
გაუნაწილებელი მოგება	-	-	5,445,826	5,445,826
ძირითადი საშუალების რეზერვის შემცირება	-	28,306,029	69,424	28,375,453
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	45,858,085	46,401,340	(1,716,753)	90,542,672

გენერალური დირექტორი

21 მაისი 2021

თბილისი, საქართველო

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	რეზერვი	დაუფარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	45,858,085	18,164,735	(11,336,048)	52,686,772
გაუნაწილებელი მოგება	-	-	4,034,621	4,034,621
ძირითადი საშუალების რეზერვის შემცირება	-	(69,424)	69,424	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	45,858,085	18,095,312	(7,232,003)	56,721,393
გაუნაწილებელი მოგება	-	-	5,445,826	5,445,826
ძირითადი საშუალების რეზერვის შემცირება	-	28,306,029	69,424	28,375,453
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	45,858,085	46,401,340	(1,716,753)	90,542,672

გენერალური დირექტორი

21 მაისი 2021

თბილისი, საქართველო



შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
 ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2020	31.12.2019
წლის მოგება	5,445,826	4,034,621
კორექტირება:	-	-
მოგების გადასახადი	48,228	90,458
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებზე	232,844	262,618
ცვეთის ხარჯი	985,843	852,861
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	6,712,741	5,240,558
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნებში	2,077,600	(2,423,519)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(4,097,965)	(1,205,500)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში	(899,093)	(92,402)
ცვლილებები მოთხოვნებში პერსონალის მიმართ	(6,831)	48,099
ცვლილებები გადახდილ გადასახადებში	(743,238)	78,457
ცვლილებები მისაღებ პროცენტებში	-	-
ცვლილებები სავაჭრო ვალდებულებებში	(881,678)	3,347,726
ცვლილებები მიღებულ ავანსებში	25,177	(75,949)
ცვლილებები გადასახდელ ხელფასებში	12,842	164,691
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,199,554	5,082,162
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში	(1,527,241)	588,526
ცვლილებები არამატერიალ აქტივებში	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,527,241)	588,526
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ცვლილებები გრძელვადიან სესხებში	2,500,000	-
გრძელვადიანი სესხების დაფარვა	(42,045)	(140,997)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	2,457,955	(140,997)
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	1,077,874	(109,629)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	4,208,143	5,420,062
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	8,112,208	2,692,146
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	12,320,351	8,112,208

გენერალური დირექტორი

21 მაისი 2021

თბილისი, საქართველო

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
 ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2020	31.12.2019
წლის მოგება	5,445,826	4,034,621
კორექტირება:	-	-
მოგების გადასახადი	48,228	90,458
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებზე	232,844	262,618
ცვლილების ხარჯი	985,843	852,861
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	6,712,741	5,240,558
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნებში	2,077,600	(2,423,519)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(4,097,965)	(1,205,500)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში	(899,093)	(92,402)
ცვლილებები მოთხოვნებში პერსონალის მიმართ	(6,831)	48,099
ცვლილებები გადახდილ გადასახადებში	(743,238)	78,457
ცვლილებები მისაღებ პროცენტებში	-	-
ცვლილებები სავაჭრო ვალდებულებებში	(881,678)	3,347,726
ცვლილებები მიღებულ ავანსებში	25,177	(75,949)
ცვლილებები გადასახდელ ხელფასებში	12,842	164,691
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,199,554	5,082,162
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში	(1,527,241)	588,526
ცვლილებები არამატერიალ აქტივებში	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,527,241)	588,526
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ცვლილებები გრძელვადიან სესხებში	2,500,000	-
გრძელვადიანი სესხების დაფარვა	(42,045)	(140,997)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	2,457,955	(140,997)
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	1,077,874	(109,629)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	4,208,143	5,420,062
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	8,112,208	2,692,146
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	12,320,351	8,112,208

გენერალური დირექტორი

21 მაისი 2021

თბილისი, საქართველო



გვერდი 9/28

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა

შპს „სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები“ (შემდგომში ”ორგანიზაცია”) დაფუძნდა 1998 წლის 20 იანვარს, მარეგისტრირებული ორგანო არის თბილისის ისნის რაიონის სასამართლო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისის ისანი-სამგორის რაიონი, კახეთის გზატკეცილი, მე-10 კმ. 2020 წლის დასაწყისში კომპანიას ფლობდა ორი არარეზიდენტი იურიდიული პირი: BE 0 443 205 173 ბი.ეს.ეი. ინთერნეიშენალ, ბელგია - 85% და კორპორაცია „სქივიჟენ ელ თი დი, მარშალის კუნძულები - 15%. 2020 წლის მაისში ბი.ეს.ეი ინთერნეიშენალმა გამოისყიდა 15%-იანი წილი სქივიჟენისგან და გახდა 100%-იანი წილის მფლობელი.

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

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

მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციას თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (“ზასს”) 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 მოგვებიანობას 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 მოვლით 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.

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 მტიკიცებულებაა 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.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, გამოკლებული სესხთან დაკავშირებული გაცემის ხარჯებით. სხვაობა სამართლიან ღირებულებასა და ნომინალურ ღირებულებას შორის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სესხი აღებულია დამფუძნებლებისგან. ასეთ შემთხვევაში, ეს სხვაობა აისახება კაპიტალში, როგორც დამატებითი კაპიტალი. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, სესხები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ხოლო სხვაობა თვითღირებულებასა და გამოსყიდვის ღირებულებას შორის აისახება მოგებაში ან ზარალში, სესხების პერიოდის განმავლობაში ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე. პროცენტები და სხვა ხარჯები, რომლებიც გაწეულია სესხებზე, მიეკუთვნება ფინანსურ ხარჯებს, გარდა იმ სესხის ხარჯებისა, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შესყიდვებს, მშენებლობას, ან განსაკუთრებული აქტივის შექმნას. ასეთი ხარჯები პირდაპირ აქტივის თვითღირებულებაზე კაპიტალიზირდება.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

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

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

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

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

ძირითადი საშუალებები

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

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

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

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

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

არამატერიალური აქტივები

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

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

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

გადახდილი ავანსები

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

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

სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები

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

საწესდებო კაპიტალი

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

შემოსავალი

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

ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღირიცხვას 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

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ხარჯებს, რომელიც შედგება რეალიზებული საქონლის ღირებულებისა და მის წარმოებაზე გაწეული დანახარჯებისგან.

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

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

უიმედო 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 გადახედილი ფასს და ფასს-ის ინტერპრეტაცია, რომელიც გამოსაყენებლად სავალდებულოა 2019 წლის 1 იანვრის დაწყებული საანგარიშგებო პერიოდებისათვის.

ამ ცვლილებების გავლენა და ბუნება განხილულია ქვემოთ.

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

ცვლილებები ფასს 9-ში: წინასწარგადახდის პირობებთან უარყოფითი კომპენსაციით

ფასს 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 ბიზნესს მოდელია. ცვლილებები ფასს 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.

ფასს 16 იჯარა

ფასს 16 იჯარა ანაცვლებს ბასს 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 გაურკვეველობა

ფასიკ 23 იძლევა მითითებებს იმის შესახებ, თუ როგორ უნდა აისახოს, ბასს 12-ით გათვალისწინებული, მოგების გადასახადის აღრიცხვასთან დაკავშირებული გაურკვეველობა, კერძოდ: (I) იხილავს თუ არასაწარმო მოგების გადასახადის გამოთვლასთან დაკავშირებულ საგადასახადო მიდგომებს ცალ-ცალკე; (II) საწარმოს დაშვებები საგადასახადო ორგანოს მიერ საგადასახადო შემოწმების ჩატარებასთან დაკავშირებით; (III) დასაბეგრი მოგების (საგადასახადო ზარალის), საგადასახადო ზაზის, გამოუყენებელი საგადასახადო ზარალის,

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

გამოყენებული 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 ბასკ-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 სტანსარტების ცვლილებები და ინტერპრეტაციები, რომლებიც ჯერ არ შესულა ძალაში და რომლებიც ჯერ არ არის გამოყენებული კომპანიის მიერ

სტანდარტები, არსებული სტანსარტების 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 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.

შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 3 - ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობი	დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ინვენტარი	ინფორმაციული ტექნოლოგიები	დაუმონტაჟებული ძირითადი საშუალებები	სულ
საწყისი ღირებულება								
ბალანსი 31/12/2018	11,602,089	11,795,345	17,131,061	1,677,824	-4,313	75,049	998,609	43,275,664
დანამატები		838,173	2,255,278	259,168	54,615	134,770	4,060,725	7,602,729
აქტივების ჩამოწერა		(17,026)	(201,376)	(177,933)	-	-	(4,778,977)	(5,175,312)
ცვეთა პერიოდისათვის		(554,992)	(3,098,622)	(410,549)	(57,438)	(56,414)		(4,178,015)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა		-	194,603	174,566	-	-		369,169
ბალანსი 31/12/2019	11,602,089	12,061,500	16,280,944	1,523,076	-7,136	153,405	280,357	41,894,235
დანამატები	22,124,000	6,864,303	920,949	7,898	69,536	81,579	6,063,341	36,131,606
აქტივების ჩამოწერა	-	(190,992)	(649,892)	(145,106)	(1,590)	(37,383)	(2,702,213)	(3,727,176)
ცვეთა პერიოდისათვის	-	(682,211)	(3,147,458)	(455,479)	(69,964)	(83,736)	-	(4,438,848)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	-	190,992	647,550	134,893	877	36,961	-	1,011,273
ბალანსი 31/12/2020	33,726,089	18,243,592	14,052,093	1,065,282	-8,277	150,826	3,641,485	70,871,090
ბალანსი 31/12/2019	11,602,089	12,061,500	16,280,944	1,523,076	-7,136	153,405	280,357	41,894,235
ბალანსი 31/12/2020	33,726,089	18,243,592	14,052,093	1,065,282	-8,277	150,826	3,641,485	70,871,090

მიწა და შენობები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეფასდა დამოუკიდებელი შემფასებლის მიერ რის შედეგადაც მიწის ღირებულება აფასდა 22,124,000 ლარით ხოლო შენობები აფასდა 6,864,303 ლარით.

შენიშვნა 4 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

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

	12/31/2020	12/31/2019
მზა პროდუქცია	1,309,159	1,035,745
საქონელი და ნედლეული	10,012,422	7,171,551
სახარჯი და დამხმარე მასალები	475,791	454,880
მცირეფასიანი ინვენტარი	3,017,190	2,492,632
სხვა მარაგები	2,080,083	1,608,984
რეზერვები	(1,893,384)	(1,860,457)
სულ ნედლეული და მასალები	15,001,262	10,903,336

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	7,589,308	9,662,829
გადახდილი ავანსები	1,786,266	886,670
უიმედო მოთხოვნები	394,844	84,863
მოთხოვნების რეზერვი	(779,888)	(469,907)
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	8,990,530	10,164,455

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.

	12/31/2020	12/31/2019
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	2,828,080	1,466,792
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	9,472,711	6,578,600
სულ	12,300,791	8,045,392

ნაღდი ფული სალაროში	19,560	66,816
ჯამურად ნაღდი ფული სალაროში	19,560	66,816
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	12,320,351	8,112,208

შენიშვნა 7 -გრძელვადიანი სასესხი და მათი მიმდინარე ნაწილი

პერიოდის ბოლოს ორგანიზაციის ბალანსზე არსებული გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები მოიცავს შეღავათიან აგრო სესხს თიბისი ბანკისგან წლიურ 12% განაკვეთით 2022 წლის 13 ნოემბრამდე ხოლო მას შემდეგ 4% დამატებული ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული რეფინანსირების განაკვეთი 2022 წლის 13 ნოემბრის მდგომარეობით. გადასახდელი პროცენტის ნათში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1,370 ლარს. კომპანია ძირის გადახდას იწყებს 2022 წლის 11 იანვრიდან.

	12/31/2020	12/31/2019
შეღავათიანი აგრო სესხი	2,500,000	-
თი-ბი-სი ლიზინგი(USD)	-	42,982
სულ გრძელვადიანი სესხები	2,500,000	42,982

შენიშვნა 8 - სავაჭრო ვალდებულებები

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

	12/31/2020	12/31/2019
სავაჭრო ვალდებულებები	13,057,212	12,623,243
მიღებული ავანსები	53,774	28,597
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	13,110,987	12,651,841

შენიშვნა 9 -შემოსავალი რეალიზაციიდან

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

	12/31/2020	12/31/2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	96,656,017	84,606,691
ფასდათმობა	(478,971)	(479,352)
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	96,177,046	84,127,339

შენიშვნა 10 - თვითღირებულების ხარჯი

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

	12/31/2020	12/31/2019
რეალიზებული პროდუქციის	58,617,108	51,252,606
თვითღირებულება		

რემონტის ხარჯი	1,614,764	1,254,273
ლაბორატორიის ხარჯები	147,940	175,816
სხვა ხარჯები	556,895	545,816
სულ გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	60,936,707	53,228,511

შენიშვნა 11 - მიწოდების ხარჯი

	12/31/2020	12/31/2019
შრომის ანაზღაურება	8,684,652	7,450,718
იჯარის ხარჯი	194,738	94,688
საწვავის ხარჯი	1,037,305	1,348,546
მივლინების ხარჯი	38,930	67,294
დაზღვევის ხარჯი	132,323	123,402
საოფისე ხარჯი	79,555	77,209
კომპიუტერული ხარჯი	14,487	19,912
ცვეთის ხარჯი	767,796	640,335
საპროცენტო ხარჯი	953	20,223
კომერციული და სხვა მომსახურების ხარჯები	13,842,112	11,502,718
კომუნალური ხარჯი	188,429	197,023
საგადასახადო ხარჯები	40,230	37,585
სხვა ხარჯები	128,624	868,792
საკომუნიკაციო ხარჯები	29,574	28,406
სულ მიწოდების ხარჯები	25,179,709	22,476,849

შენიშვნა 12 - საოპერაციო ხარჯი	12/31/2020	12/31/2019
საოფისე ხარჯები	37,573	34,474
კომპიუტერული ხარჯები	9,935	14,639
საგადასახადო ხარჯები	20,217	26,513
საკომუნიკაციო ხარჯები	17,965	20,004
კომუნალური ხარჯები	38,856	49,876
დაზღვევის ხარჯები	57,302	58,537
საწვავის ხარჯები	33,301	57,938
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	1,047,331	990,163
კადრების გადამზადების ხარჯები	3,129	6,697
იურიდიული და საკონსულტაციო ხარჯები	318,095	206,047
საბანკო ხარჯები	29,708	41,156
მივლინების ხარჯები	5,294	50,981
წარმომადგენლობითი ხარჯები	17,938	124,762
სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები	555,480	408,873
დაცვა და უსაფრთხოება	2,034	2,034
სხვა ხარჯი	13,861	148,516
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	2,208,018	2,241,209

რისკის მართვა

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

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის 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.

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:

31 დეკემბერი 2020			
	GEL	USD 1 = 3.2766 GEL	EUR 1 = 4.0233 GEL
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	2,880,719	564,180	8,875,452
სავაჭრო მოთხოვნები	7,204,264		
გადახდილი ავანსები	1,084,746	151,052	277,244
სულ ფინანსური აქტივები	11,169,728	715,232	9,152,696

ფინანსური ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	3,601,327	657,400	8,352,066
მიღებული ავანსები	53,774		
სულ ფინანსური ვალდებულებები	3,655,101	657,400	8,352,066

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

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

- (a) 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;
- (b) პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივ საწარმო.
- (c) ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;
- (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:

	01.01.2020	მიღებული საქონელი/ მომსახურება	გადახდილი თანხა	01.01.2021
B.P.A.C	-	24,237	24,237	-
EFREMOV	190,105	33,254	223,359	-
FOODMASTER	-	27,369	27,369	-
ISSYK	1,794	-	1,794	-
L.R.D	278,806	503,341	278,160	503,987
LACTALIS INVESTTISSEMENTS	-	3,169,130	2,801,517	367,613
Lactalis istra	11	4,161	4,158	13
LACTALIS MYKOLAYIV	-	117	117	-
LACTALIS-INFORMATIQUE	148,584	161,117	24,855	284,846

LAKTALIS VOSTOK AO	850,178	1,374,317	1,594,894	629,601
LAKTALIS-UKRAINA	384,872	4,234,179	3,854,637	764,414
LDA	63,658	213,842	93,171	184,329
SC DORNA LACTATE SA	4,097	457	3,102	1,452
ლაქტალის ჯორჯია	104,789	29,299,990	29,320,929	83,849
JSC Lactalis Caspi	1,450	135,369	108,501	28,317

საანგარიშო პერიოდში მმართველი დირექტორის მიერ გამომუშავებული ანაზღაურება შეადგენდა 310,128 ლარს.

სასამართლო დავები

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

საქმიანობის უწყვეტობა

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

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 სანტე ჯი-ემ-თი პროდუქტები მართველობითი ანგარიში 2020 წელი

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

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

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

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

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

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

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

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

კომპანია მუდმივად ცდილობს იყოს ერთი ნაბიჯით წინ მის კონკურენტებზე და ყოველთვის წარმოადგენს ბაზრის სხვა მოთამაშეებისთვის ლოკომოტივს ახალი კატეგორიების განვითარებაში. ლიდერი პოზიციების შენარჩუნებაში კომპანიას ეხმარება ბაზრის შიდა კვლევები, რომელიც აძლევს მას საშუალებას შეისწავლოს მომხმარებლის ინტერესები, საჭიროებები, კონკურენტული გარემო და შესაბამისად მიიღოს გადაწყვეტილებები მისი საქმიანობის ეფექტურად წარმართვისთვის, რადგან გვჯერა, რომ მომხმარებელი არის ამოწავალი

წერტილი- სამიზნე აუდიტორიის სწორად განსაზღვრა, მათ საჭიროებებს და მოთხოვნებს მორგებული პროდუქტი წარმოადგენს წარმატების ერთ-ერთ მთავარ გასაღებს პროდუქტისთვის.

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

2020 წლის განმავლობაში მიუხედავად პანდემიური სიტუაციისა კომპანიას არ შეუწყვიტავს სიახლეების შეთავაზება ბაზრისთვის, სანტემ ამ პერიოდში განავითარა ახალი კატეგორიები, როგორცაა აირანი, დასაღვეი მაწონის ხაზი. კოვიდ სიტუაციით შექმნილი კარანტინის პერიოდებში კი კომპანიამ გამოავლინა სოციალური პასუხისმგებლობა რამდენიმე მიმართულებით:

- სპეციალური ონლაინ პროგრამა ბავშვებისთვის გასართობი და საგანმანათლებლო დანიშნულებით.
- პროდუქციით უსასყიდლოდ მომარაგება სამედიცინო სექტორის
- პროდუქციით უსასყიდლოდ მომარაგება მრავალშვილიანი ოჯახების

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

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

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

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

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

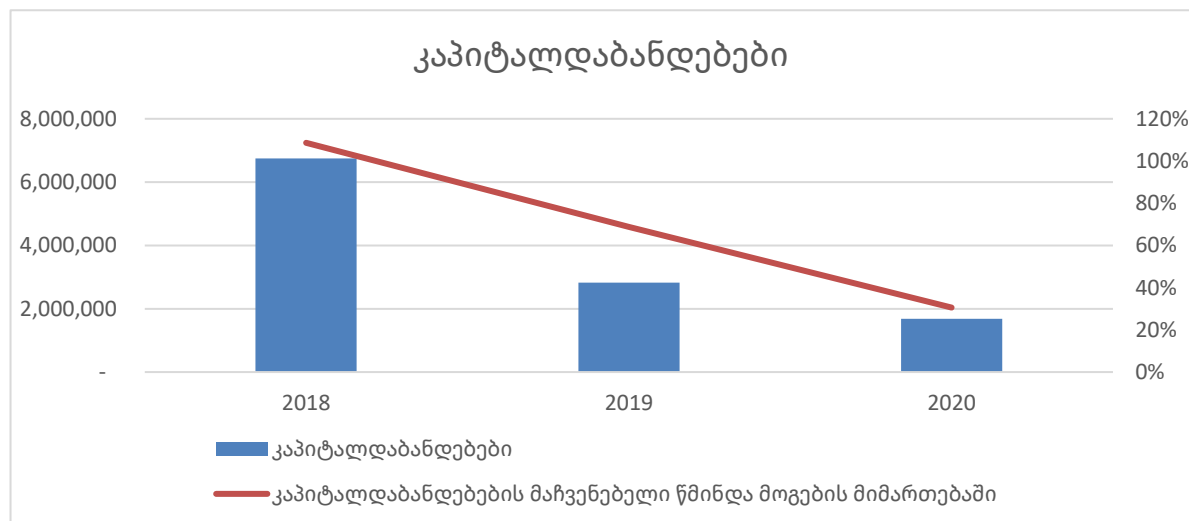
ძირითადი რისკები და გამოწვევები რაც კომპანიას აქვს არის სავალუტო რისკები, რადგან გარდა ადგილობრივი ნედლი რძისა ნედლეულის ძირითად ნაწილს წარმოადგენს იმპორტი ევროპული ქვეყნებიდან. შესაბამისად რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების ნაწილი მნიშვნელოვნად არის დამოკიდებული ევროს კურსის დინამიკაზე

მიუხედავად იმისა, რომ ნედლი რძე პირდაპირ არ არის დამოკიდებული სავალუტო რისკებზე ამ შემთხვევაში გამოწვევას წარმოადგენს ქვეყანაში ნედლი რძის ბაზრის მკაცრი რეგულაციის არარსებობა, როგორც საგადასახადო ადმინისტრირების, ასევე სურსათის უვნებლობის კუთხით რადგან ნედლი რძის ძირითადი წარმოება/გადამუშავება ხდება მცირე მეწარმეების მიერ რომლებიც არ არიან დარეგისტრირებული და შესაბამისად გართულებულია მათი ადმინისტრირებაც. ეს საბოლოო ჯამში არასამართლიან კონკურენტულ გარემოს ქმნის ორგანიზებული ინდუსტრიისათვის

მიუხედავად იმისა, რომ კომპანია ფინანსურად მომგებიანია მოგება სრულად ხმარდება რეინვესტირებას ძირითად საშუალებებსა და ახალ ტექნოლოგიებში, ასევე რეალიზაციის ზრდის შესაბამისი საბრუნავი

კაპიტალის დაფინანსებას. დივიდენტის განაწილება კომპანიიდან არასდროს მომხდარა და ახლო მომავალში არ იგეგმება.

კაპიტალდაბანდების მაჩვენებელი და დინამიკა ბოლო 3 წლის განმავლობაში:



სავალუტო რისკები:

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

სავალუტო რისკი		2018 წელი	2019 წელი	2020 წელი
EUR				
აქტივები		482,231	1,701,908	2,206,013
ვალდებულებები		(1,336,806)	(2,379,974)	(2,065,929)
		(854,575)	(678,066)	140,084
USD				
აქტივები		(136,126)	389,276	172,185
ვალდებულებები		(1,106,207)	(205,067)	(193,789)
		(1,242,333)	184,209	(21,604)
საკუროსო ზარალი		38,109	(262,618)	(232,844)

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

მნიშვნელოვანი მოვლენები:

2020 წლის მაისში B.S.A. INTERNATIONAL SA-ს მიერ მოხდა 15 % წილის გამოსყიდვა SKYVISION LTD-სგან და გახდა 100% წილის მფლობელი.

2020 წელს COVID19-მა ზეგავლენა მოახდინა კომპანიის მიმდინარე პროცესებზე. მიუხედავად რიგი შეზღუდვებისა კომპანიას არ შეუწყვეტია წარმოების და დისტრიბუციის პროცესი. არ შეუმცირებია დასაქმებული თანამშრომლები და მომავალშიც აპირებს მათ შენარჩუნებას. COVID19-მა უარყოფითი ეფექტი იქონია ტურისტულ სეზონზე, გასულ წელსთან შედარებით ივლისი-აგვისტოს პერიოდში მოსალოდნელია გაყიდვების 10-15%-ით შემცირება.

კიდევ ერთი მნიშვნელოვანი გამოწვევა რის წინაშეც დგას კომპანია არის დებიტორული დავალიანებების ზრდა, რაც დაკავშირებულია ჰორეკას ქსელთან, როდესაც სასტუმროებს და სხვადასხვა კვების ობიექტებს შეუჩერდათ მუშაობა და შეექმნათ ფინანსური პრობლემები, შედეგად გაუარესდა მათი გადამხდელუნარიანობა. ჰორეკას მიმართულებას უჭირავს მთლიან გაყიდვებში 5% რაც შემცირდა 70-80%-ით, კომპანიის მოლოდინია სექტემბრის თვიდან ისევ ზრდა, თუმცა ვერ მიუახლოვდება სამიზნე მაჩვენებელს. გადამხდელუნარიანობის დაცემას ვარაუდობს კომპანია სეზონურ ობიექტებში დასავლეთ საქართველოშიც.

ეროვნული ვალუტის გაუფასურებამ არსებითი ზიანი მიაყენა კომპანიას, ვინაიდან შესყიდვების 45-50% არის იმპორტირებული და თავის მხრივ ადგილობრივი მომწოდებლებიც, დამოკიდებულნი არიან უცხოურ ვალუტაზე, რამაც გამოიწვია შესასყიდი შვასების მცირე ზრდა.

ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირები:

დირექტორი: ერეკლე გამყრელიძე _____

ფინანსური დირექტორი: ქეთევან ნადირაძე _____

მნიშვნელოვანი მოვლენები:

2020 წლის მაისში B.S.A. INTERNATIONAL SA-ს მიერ მოხდა 15 % წილის გამოსყიდვა SKYVISION LTD-სგან და გახდა 100% წილის მფლობელი.

2020 წელს COVID19-მა ზეგავლენა მოახდინა კომპანიის მიმდინარე პროცესებზე. მიუხედავად რიგი შეზღუდვებისა კომპანიას არ შეუწყვეტია წარმოების და დისტრიბუციის პროცესი. არ შეუმცირებია დასაქმებული თანამშრომლები და მომავალშიც აპირებს მათ შენარჩუნებას. COVID19-მა უარყოფითი ეფექტი იქონია ტურისტულ სეზონზე, გასულ წელსთან შედარებით ივლისი-აგვისტოს პერიოდში მოსალოდნელია გაყიდვების 10-15%-ით შემცირება.

კიდევ ერთი მნიშვნელოვანი გამოწვევა რის წინაშეც დგას კომპანია არის დებიტორული დავალიანებების ზრდა, რაც დაკავშირებულია ჰორეკას ქსელთან, როდესაც სასტუმროებს და სხვადასხვა კვების ობიექტებს შეუჩერდათ მუშაობა და შეექმნათ ფინანსური პრობლემები, შედეგად გაუარესდა მათი გადამხდელუნარიანობა. ჰორეკას მიმართულებას უჭირავს მთლიან გაყიდვებში 5% რაც შემცირდა 70-80%-ით, კომპანიის მოლოდინია სექტემბრის თვიდან ისევ ზრდა, თუმცა ვერ მიუახლოვდება სამიზნე მაჩვენებელს. გადამხდელუნარიანობის დაცემას ვარაუდობს კომპანია სეზონურ ობიექტებში დასავლეთ საქართველოშიც.

ეროვნული ვალუტის გაუფასურებამ არსებითი ზიანი მიაყენა კომპანიას, ვინაიდან შესყიდვების 45-50% არის იმპორტირებული და თავის მხრივ ადგილობრივი მომწოდებლებიც, დამოკიდებულნი არიან უცხოურ ვალუტაზე, რამაც გამოიწვია შესასყიდი შფასების მცისიერი ზრდა.

ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირები:

დირექტორი: ერეკლე გამყრელიძე

ფინანსური დირექტორი: ქეთევან ნადირაძე

გვერდი 27/28



