

შპს ასორტი-ვერე

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს ასორტი-ვერე

შინაარსი:

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

სარჩევი:

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

შპს ასორტი-ვერე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	31.12.2021	31.12.2020	
ძირითადი საშუალებები	3,868,416	3,517,103	*
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3,868,416	3,517,103	
ფული და ფულის ექვივალენტი	88,078	363,043	
მარაგები	399,288	408,571	**
სავაჭრო მოთხოვნები	237,558	192,256	***
სულ მოკლევადიანი აქტივები	724,923	963,870	
სულ აქტივები	4,593,338	4,480,973	
გაუნაწილებელი მოგება	(1,019,985)	(748,619)	****
სულ კაპიტალი	(1,019,985)	(748,619)	
გრძელვადიანი სესხები	4,064,378	4,023,566	*****
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	4,064,378	4,023,566	
მოკლევადიანი სესხები	55,380	14,113	*****
სავაჭრო ვალდებულება	972,387	729,067	*****
სხვა ვალდებულებები	251,139	229,868	*****
საგადასახადო ვალდებულება	270,038	232,978	*****
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,548,945	1,206,027	
სულ ვალდებულებები	5,613,323	5,229,592	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	4,593,339	4,480,973	

* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 3,387,916

** 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 407,395

*** 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 283,220

**** 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 775,538

***** 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 4,021,470

***** 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 19,349

***** 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 712,434

***** 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 206,481

***** 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 257,378

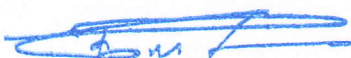
ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 4 ოქტომბერს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

ფინანსური დირექტორი

ქ. ცომაია

ბ. იოსელიანი




შპს ასორტი-ვერე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	31.12.2021	31.12.2020	
ძირითადი საშუალებები	3,868,416	3,517,103	*
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3,868,416	3,517,103	
ფული და ფულის ექვივალენტი	88,078	363,043	
მარაგები	399,288	408,571	**
სავაჭრო მოთხოვნები	237,558	192,256	***
სულ მოკლევადიანი აქტივები	724,923	963,870	
სულ აქტივები	4,593,338	4,480,973	
გაწაწილებელი მოგება	(1,019,985)	(748,619)	****
სულ კაპიტალი	(1,019,985)	(748,619)	
გრძელვადიანი სესხები	4,064,378	4,023,566	*****
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	4,064,378	4,023,566	
მოკლევადიანი სესხები	55,380	14,113	*****
სავაჭრო ვალდებულება	972,387	729,067	*****
სხვა ვალდებულებები	251,139	229,868	*****
საგადასახადო ვალდებულება	270,038	232,978	*****
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,548,945	1,206,027	
სულ ვალდებულებები	5,613,323	5,229,592	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	4,593,339	4,480,973	

* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 3,387,916

**2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 407,395

***2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 283,220

****2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 775,538

*****2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 4,021,470

*****2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 19,349

*****2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 712,434

*****2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 206,481

*****2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 257,378

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 4 ოქტომბერს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

ფინანსური დირექტორი

ჭ. ცომაია

ბ. იოსელიანი

შპს ასორტი-ვერე

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

	2021	2020	
შემოსავალი გაყიდვებიდან	8,889,422	5,007,211	1*
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	37,183	1,416,424	2*
სულ შემოსავალი	8,926,604	6,423,635	
მასალები და ნედლეული	(3,983,342)	(3,013,759)	3*
ხელფასები	(3,018,614)	(2,416,521)	
საპენსიო	(43,678)	(38,304)	
დაზღვევა	(33,974)	(34,933)	
იჯარა	(481,047)	(326,408)	
რეკლამა და მარკეტინგი	(160,454)	(135,246)	4*
რემონტები	(71,543)	(61,475)	5*
საწვავი	(162,467)	(85,472)	6*
კომუნიკაცია და კომუნალური	(401,312)	(250,946)	7*
ქონების და მიწის გადასახადი	(34,061)	(31,816)	8*
საბანკო მომსახურება	(87,206)	(57,005)	9*
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(236,316)	(206,320)	10*
სულ საოპერაციო ხარჯები	(8,714,013)	(6,658,205)	
EBITDA	212,591	(234,570)	
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	321,122	(125,749)	11*
საპროცენტო ხარჯი	(508,041)	(263,906)	12*
ცვეთა და ამორტიზაცია	(297,037)	(236,345)	13*
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	(483,956)	(626,000)	
წმინდა მოგება	(271,365)	(860,569)	

1* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 5,007,888

2* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 1,416,997

3* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 3,013,679

4* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 136,846

5* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 61,094

6* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 86,391

7* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 250,935

8* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 32,551

9* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 57,125

10* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 249,246

11* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 122,295

12* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 262,310

13* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 234,464

შპს ასორტი-ვერე

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

	2021	2020
Net Income	(271,365)	(860,569)
ცვეთა და ამორტიზაცია	297,037	236,345
ცვლილება მოკლევადიან აქტივებში	(36,018)	321,841
ცვლილება მოკლევადიან ვალდებულებებში	301,652	(80,228)
ფულადი საოპერაციო საქმიანობიდან	291,306	(382,612)
ცვლილება გრძელვადიან აქტივებში	(351,313)	(203,458)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(297,037)	(234,464)
ფულადი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(648,350)	(437,922)
ცვლილება სასესხო ვალდებულებებში	82,079	879,681
ფული ფინანსური საქმიანობიდან	82,079	879,681
ფულის ზრდა/კლება პერიოდში	(274,965)	59,148
ფული პერიოდის დასაწყისში	363,043	303,895
ფული პერიოდის ბოლოს	88,078	363,043

შპს ასორტი-ვერე

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

2021 წელს კომპანია ბაზარზე ოპერირებს 8 საცალო გაყიდვის ობიექტით და 1 ცენტრალიზებული საწარმოთი.

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

2. მომზადების და წარდგენის საფუძველი

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

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

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

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

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

3. ფინანსური რისკები - რისკების მართვა

კომპანიის ოპერაციებისთვის დამახასიათებელი ძირითადი რისკებია:

- საკრედიტო რისკი

- საბაზრო რისკი

* საპროცენტო რისკი

შპს ასორტი-ვერე

* უცხოური ვალუტის რისკი

- ლიკვიდურობის რისკი

საკრედიტო რისკი

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

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

საბაზრო რისკი

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

საპროცენტო რისკი

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

სავალუტო რისკი

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

კომპანიამ უცხოურ ვალუტაში გამოხატული სასესხო ვალდებულებების ლარიზაცია მოახდინა, რითაც შეამცირა სავალუტო რისკები, რომლების მნიშვნელოვნად იყო გამოხატული საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში. საოპერაციო საქმიანობისთვის საჭირო ხარჯების ნაწილი გამოხატულია უცხოურ ვალუტაში. კომპანია არ იყენებს სხვადასხვა დერივატივებს სავალუტო რისკის მართვისთვის.

შპს ასორტი-ვერე

4. ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები:

1. მასალები და ნედლეული

გამოყენებული მასალების ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მასალები და ნედლეული	2021	2020
ნედლეული	(3,741,301)	(2,790,074)
დამხმარე მასალა	(242,041)	(223,684)
სულ	(3,983,342)	(3,013,759)

* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 3,013,679

2. რემონტი

შესრულებული სარემონტო სამუშაოები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

რემონტი	2021	2020
შენობა-ნაგებობების რემონტი	(1,875)	(1,989)
დანადგარების რემონტი	(15,978)	(15,327)
ავტომატური ნაწილების რემონტი	(32,400)	(40,745)
სხვა რემონტი	(21,290)	(3,415)
სულ	(71,543)	(61,475)

* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 61,094

3. კომუნიკაცია და კომუნალური

საკომუნიკაციო და კომუნალური ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

კომუნიკაცია და კომუნალური	2021	2020
კომუნალური	(352,522)	(210,609)
ელენერგია	(231,046)	(130,064)
ბუნებრივი აირი	(39,844)	(29,231)
დასუფთავება	(7,174)	(7,854)
წყალი	(74,459)	(43,461)
კომუნიკაცია	(48,790)	(40,337)
სულ	(401,312)	(250,946)

* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 250,935

შპს ასორტი-ვერე

4. გადასახადები

ქონების და მიწის გადასახადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ქონების და მიწის გადასახადი	2021	2020
ქონების გადასახადი	(33,707)	(31,043)
მიწის გადასახადი	(354)	(335)
სხვა	-	(438)
სულ	(34,061)	(31,816)

* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 32,551

5. სხვა საოპერაციო ხარჯები

სხვა საოპერაციო ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სხვა საოპერაციო ხარჯები	2021	2020
საკონსულტაციო მომსახურება	(17,019)	(14,606)
დაცვის მომსახურება	(30,678)	(28,271)
თანამშრომლების ტრანსპორტირება	(1,680)	(38,684)
საქონლის ტრანსპორტირება	(101,985)	(60,323)
სხვა	(84,954)	(64,437)
სულ	(236,316)	(206,320)

* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 243,689

6. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

საპროცენტო ხარჯი	2021	2020
სესხის პროცენტი	(508,041)	(230,198)
სხვა საპროცენტო ხარჯები	-	(33,708)
სულ	(508,041)	(263,906)

* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 262,310

კომპანიამ 2021 წელს შეიძინა ყავის აპარატები ყველა ობიექტისთვის ლიზინგით. საპროცენტო ხარჯის ზრდა გამოწვეულია დამატებითი ფინანსური რესურსის მოზიდვის გამო.

შპს ასორტი-ვერე

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ძირითადი საშუალებები	2021	2020
მიწის ნაკვეთები	156,132	156,132
შენობა-ნაგებობები	1,702,783	688,251
დაუთავრებელი მშენებლობა	-	956,993
დაზგა-დანადგარები	1,091,613	965,824
სატრანსპორტო საშუალებები	383,465	398,879
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	534,422	351,023
სულ	3,868,416	3,517,103

* 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 3,387,916

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

8. მარაგები

მარაგები	2021	2020
ნედლეული და მასალები	218,493	236,510
მზა პროდუქცია	71,634	79,917
დაუთავრებელი წარმოება	35,282	42,936
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	73,878	49,209
სულ	399,288	408,571

**2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 407,395

9. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სავაჭრო მოთხოვნები	2021	2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	136,042	139,914
სხვა მოთხოვნები	101,516	52,342
სულ	237,558	192,256

***2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 283,220

შპს ასორტი-ვერე

10. გრძელვადიანი სესხები

გრძელვადიანი სესხები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გრძელვადიანი სესხები	2021	2020
სესხი ლარი 164/1	3,091,745	3,100,000
სესხი ლარი 164/2	680,946	700,000
სესხი ლარი 164/3	158,341	160,000
ლიზინგი	133,347	63,566
სულ	4,064,378	4,023,566

***** 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 4,021,470

კომპანიამ 2021 წელს შეიძინა ყავის აპარატები ყველა ობიექტისთვის ლიზინგით. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულების ზრდა გამოწვეულია დამატებითი ფინანსური რესურსი მოზიდვის გამო.

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2021	2020
მიწოდება და მომსახურება	1,065,579	729,067
იურიდიული პირი	841,724	515,412
ფიზიკური პირი	223,855	213,655
გადასახდელი ხელფასები	157,948	229,868
სულ	1,223,527	958,935

***** 2020 წლის ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება 918,915

მოცემული ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები შეესაბამება რეალურ ღირებულებას. ასევე კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ გააჩნია მნიშვნელოვანი სასამართლო დავები.