

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

თბილისი

2019

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა	3
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	9
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	10
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	11
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	12
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	13
1. ძირითადი ინფორმაცია	13
2. მომზადების საფუძვლები	13
3. საქართველოს ბიზნეს გარემო	14
4. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	15
5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	23
6. დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	23
7. სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	24
8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	24
9. წინასწარ გადახდილი გადასახადები	25
10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	25
11. ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	27
12. საგადასახადო ვალდებულებები	27
13. გასაცემი პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი ვალდებულებები	28
14. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	28
15. ანარიცხები	29
16. შემოსავალი მომსახურებიდან და რეალიზაციიდან	30
17. მიწოდების ხარჯები	30
18. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	31
19. ფინანსური შემოსავლები	31
20. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	31
21. ფინანსური ხარჯები	32
22. სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	32
23. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება	32
24. რისკების მართვა	33
25. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	35
26. გაუთვალისწინებელი გარემოებები	37
27. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	38

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2019 წლის 26 სექტემბერს:

დირექტორი ----- ერეკლე გამყრელიძე

ფინანსური დირექტორი ----- ქეთევან ნადირაძე

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“-ს მენეჯმენტს

მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „ლაქტალის ჯორჯია“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული განმარტებითი შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ კომპანიისგან „ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო საბჭოს“ „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ (IESBA-კოდექსი) და საქართველოში მოქმედი ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებული ეთიკის ნორმების შესაბამისად და ჩვენ აგრეთვე შევასრულეთ IESBA-კოდექსის და ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებები. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია, რომელიც არ არის ფინანსური ანგარიშგება და მასზე გაცემული აუდიტორის დასკვნა
„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის თანახმად:

- „1. სდპ-მა და პირველი და მეორე კატეგორიების საწარმოებმა უნდა მოამზადონ და სამსახურს უნდა წარუდგინონ მმართველობის ანგარიშგება...
2. მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს:
 - ა) საქმიანობის მიმოხილვას; ბ) კორპორაციული მართვის ანგარიშგებას; გ) არაფინანსურ ანგარიშგებას.
3. ამ მუხლის მე-2 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებულ საქმიანობის მიმოხილვას ამზადებენ სდპ და პირველი და მეორე კატეგორიების საწარმოები.
4. ამ მუხლის მე-2 პუნქტის „ბ“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებულ კორპორაციული მართვის ანგარიშგებას ამზადებს ამ კანონის მე-2 მუხლის პირველი პუნქტის „ყ.ა“ ქვეპუნქტით განსაზღვრული პირი.
5. ამ მუხლის მე-2 პუნქტის „გ“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებულ არაფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ის სდპ, რომელიც შეესაბამება პირველი კატეგორიის საწარმოს ზომით კატეგორიას, ამასთანავე, საანგარიშგებო პერიოდში ჰყავს საშუალოდ 500-ზე მეტი დასაქმებული...
10. სდპ და პირველი და მეორე კატეგორიების საწარმოები ვალდებული არიან, მმართველობის ანგარიშგება მიაწოდონ აუდიტორს/აუდიტორულ ფირმას. აუდიტორი/აუდიტორული ფირმა გამოთქვამს თავის მოსაზრებას ამ მუხლის მე-6 პუნქტისა და მე-7 პუნქტის „გ“ და „ზ“ ქვეპუნქტების მის მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან შესაბამისობისა და იმავე საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებებთან თანხვედრილობის თაობაზე. აუდიტის განხორციელების პროცესში სუბიექტის შესახებ მიღებული ინფორმაციის გათვალისწინებით აუდიტორი/აუდიტორული ფირმა განსაზღვრავს არსებით უზუსტობებს და საჭიროების შემთხვევაში მიუთითებს მათ არსს“.

კომპანია წარმოადგენს კანონით განსაზღვრულ მეორე კატეგორიის საწარმოს. აღნიშნული მოთხოვნების შესაბამისად, კომპანიამ ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანადროულად წარმოადგინა მმართველობის ანგარიშგება, საქმიანობის მიმოხილვის სახით. საქმიანობის მიმოხილვაში ასახულ ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. საქმიანობის მიმოხილვა მოიცავს ინფორმაციას კომპანიის საქმიანობის, ძირითადი მაჩვენებლების, რისკებისა და სამომავლო გეგმების შესახებ, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას. ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე. ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობის შესახებ

კომპანიის 2018 წლის მმართველობის ანგარიშგება (საქმიანობის მიმოხილვა) თანხვედნილია ამავე საანგარიშგებო წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-2 ნაწილის „ა“ პუნქტით განსაზღვრული ნაწილის (საქმიანობის მიმოხილვის) ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოდგენლობის შემთხვევაში.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან შესაბამისობაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილი - საქმიანობის მიმოხილვა შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით. ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

*გარიგების პარტნიორი აუდიტისა, რომლის შედეგად გაიცა აღნიშნული დამოუკიდებელი
აუდიტორის დასკვნა:*

ზურაბ ართმელაძე
შპს „აუდიტ-არტი“

თბილისი, საქართველო
30 სექტემბერი 2019 წელი

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2018	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2017	შენიშვნა
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები, სულ:	10 305 184	10 491 725	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2 498 326	3 121 434	5
დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	6 068 952	3 809 729	6
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12 286	10 572	7
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1 725 620	3 505 421	8
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	-	44 570	9
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	126 764	138 048	
ძირითადი საშუალებები	108 696	115 288	10
არამატერიალური აქტივები	18 068	22 760	10
სულ აქტივები:	10 431 948	10 629 774	
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:	2 912 708	6 888 366	
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 937 340	3 436 206	11
საგადასახადო ვალდებულებები	217 777	-	12
გასაცემი პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი ვალდებულებები	-	26 959	13
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	3 000 000	14
ანარიცხები	757 591	425 201	15
სულ კაპიტალი:	7 519 240	3 741 408	
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	958 710	958 710	
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	6 560 530	2 782 698	
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	10 431 948	10 629 774	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 26 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ერეკლე გამყრელიძე

ფინანსური დირექტორი ----- ქეთევან ნადირაძე

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 38-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი 2018	საანგარიშგებო პერიოდი 2017	შენიშვნა
შემოსავალი მომსახურებიდან და რეალიზაციიდან	28 134 002	24 746 602	16
რეალიზებული პროდუქციის/გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	(17 608 023)	(17 025 760)	
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	10 525 979	7 720 843	
მიწოდების ხარჯები	(4 536 597)	(3 977 468)	17
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 157 682)	(1 622 985)	18
სულ საოპერაციო ხარჯები:	(5 694 278)	(5 600 453)	
ფინანსური შემოსავლები	6 774	7 360	19
დადებითი საკუროსო სხვაობები	454 147	570 538	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	1 545 185	1 659 730	20
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	2 006 106	2 237 628	
ფინანსური ხარჯები	(115 903)	(26 959)	21
ზარალი ძირით. საშუალებ. და არამატ. აქტივების გასვლიდან	(1 521)	(4 523)	
უარყოფითი საკუროსო სხვაობები	(480 419)	(1 190 279)	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(2 462 131)	(311 938)	22
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	(3 059 974)	(1 533 699)	
მოგება დაზღვევამდე:	3 777 832	2 824 318	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი	3 777 832	2 824 318	
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:	3 777 832	2 824 318	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 26 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ერეკლე გამყრელიძე

ფინანსური დირექტორი ----- ქეთევან ნადირაძე

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 38-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი 2018	საანგარიშგებო პერიოდი 2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	28 737 805	26 748 364
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(20 003 296)	(21 326 747)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(1 295 289)	(1 212 113)
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(4 770 478)	(4 336 758)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(141 197)	(356 680)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	2 527 544	(483 934)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(14 530)	(11 113)
მოკლევადიანი სესხები	(3 000 000)	3 000 000
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3 014 530)	2 988 887
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
გადახდილი დივიდენდები		
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	(136 122)	(183 449)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	(623 108)	2 321 504
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	3 121 434	799 930
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	2 498 326	3 121 434

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 26 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ერეკლე გამყრელიძე

ფინანსური დირექტორი ----- ქეთევან ნადირაძე

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 38-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	სააქციო / საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვები	გაუნაწილ. მოგება / დაუფარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	958 710	-	(41 620)	917 090
სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				-
შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები				-
კორექტირების შედეგად გადაანგარიშებული ნაშთები	958 710	-	(41 620)	917 090
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი	-		2 824 318	2 824 318
ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				-
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				-
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				-
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	958 710	-	2 782 698	3 741 408
მესაკუთრეების შენატანები კაპიტალში				-
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრეებისგან				-
განაწილებული დივიდენდები	-		-	-
სულ მესაკუთრეებთან განხორციელებული ოპერაციები	-	-	-	-
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	958 710	-	2 782 698	3 741 408
სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				-
შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები				-
კორექტირების შედეგად გადაანგარიშებული ნაშთები	958 710	-	2 782 698	3 741 408
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი	-		3 777 832	3 777 832
ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				-
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				-
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				-
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	958 710	-	6 560 530	7 519 240
მესაკუთრეების შენატანები კაპიტალში				-
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრეებისგან				-
განაწილებული დივიდენდები	-		-	-
სულ მესაკუთრეებთან განხორციელებული ოპერაციები	-	-	-	-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	958 710	-	6 560 530	7 519 240

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 26 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ერეკლე გამყრელიძე

ფინანსური დირექტორი ----- ქეთევან ნადირაძე

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 38-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ძირითადი ინფორმაცია

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.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100% წილის მფლობელია ბელგიაში რეგისტრირებული სააქციო საზოგადოება B.S.A. International.

2. მომზადების საფუძვლები

კომპანიის 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგების „ფასს“-თან შესაბამისობით მომზადება მენეჯმენტისგან ითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების, ასევე პირობითი აქტივებისა და ვალდებულებების ანგარიშგებულ თანხებზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს ხსენებული შეფასებებისგან. შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ერთეულის სიზუსტით.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. წარსადგენ ვალუტაში ოპერაციების აღრიცხვისთვის კომპანია იყენებს შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის საშუალო კურსს.

2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსები:

	აშშ დოლარი	ევრო
2017 წლის 31 დეკემბერს	2.5922	3.1044
2018 წლის 31 დეკემბერს	2.6766	3.0701

3. საქართველოს ბიზნეს გარემო

კომპანია საქმიანობას ეწევა საქართველოში და მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები. საქართველოში მოქმედი საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას. აგრეთვე არსებობს საკითხები რომლებიც განსხვავებულად ინტერპრეტირდება და მუდმივ ცვლილებებს განიცდიან, რაც დამატებით ბარიერებს წარმოშობს საქართველოში მოქმედი კომპანიებისთვის.

4. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ის არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც მოხდა კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება.

ა) შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავლები აღიარდება, როდესაც არსებობს სარწმუნო მტკიცებულებები, როდესაც მყიდველს გადაეცემა მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების უფლება საქონელზე, გაწეულია გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები და საიმედოდ შეფასებულია საქონლის შესაძლო უკან დაბრუნება.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

ბ) ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები

კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები მოიცავს სესხებზე დარიცხული პროცენტის თანხებს, ასევე ფინანსურ აქტივებზე და ფინანსურ ვალდებულებებზე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეულ შემოსავლებსა და ხარჯებს.

უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული სარგებელი ან ზარალი წარმოდგენილია წმინდა ღირებულებით, როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი, იქიდან გამომდინარე, უცხოური ვალუტის მოძრაობით მიღებული შედეგი წმინდა შემოსავალია თუ წმინდა ხარჯი.

კომპანიის სხვა შემოსავალს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება, კრედიტორებისგან მიღებული კრედიტ-ნოტები და საპროცენტო შემოსავალი საქართველოს კომერციულ ბანკებში განთავსებული დეპოზიტებიდან, გაცემული სესხებიდან, ფასიანი ქაღალდებიდან და თამასუქებიდან და სხვა შემოსავალი. კომპანია საპროცენტო შემოსავალს აღიარებს იმ პერიოდის შესაბამისად, რა პერიოდშიც ხდება შემოსავლის მიღება და ასახავს მას მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

გ) გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული საკურსო სხვაობა აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დ) დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება გაწეული მომსახურების საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით, თუ კომპანიას გააჩნია ამ თანხის სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში დაქირავებულ პირთაგან მიღებული მომსახურების საფუძველზე და ეს ვალდებულებები შეიძლება შეფასდეს საიმედოდ.

ე) გადასახადები

მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე და გადავადებული მოგების გადასახადების ხარჯებს.

გადავადებული მოგების გადასახადი ან გადავადებული საგადასახადო აქტივი გამოითვლება საბალანსო ვალდებულებების მეთოდით ყველა იმ დროებითი სხვაობების გათვალისწინებით, რომლებშიც წარმოიქმნება ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებით გამოთვლილ აქტივსა (ვალდებულებებსა) და საგადასახადო კანონმდებლობის გათვალისწინებით გამოთვლილ აქტივებს (ვალდებულებებს) შორის.

კომპანიის მიმდინარე მოგების გადასახადი 2017 წლამდე გამოითვლება საგადასახადო მოგების (საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრული საგადასახადო

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შემოსავლებსა და გამოსაქვით ხარჯებს შორის სხვაობის) და მოგების გადასახადის მოქმედი განაკვეთის გამოყენებით.

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, ლომბარდები), რომლებისთვისაც კანონი ძალაში შევა 2023 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა), არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2018 წელს საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15% შეადგენდა.

ვ) მარაგები

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შემენასთან და სხვა დანახარჯებს, რომელიც მოიცავს მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან.

ზ) ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულება) გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

კომპანია არამატერიალურ აქტივებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულება) გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია.

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანია აღრიცხავს ცვეთას წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობის მიხედვით:

სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობა

ოფისის აღჭურვილობა, კომპიუტერული	
ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები,	
სატრანსპორტო საშუალებები	- 5 წელი
მანქანა-დანადგარები	- 12,5 წელი
სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	- 6,67 წელი
არამატერიალური აქტივები	- 6,67 წელი

ძირითადი საშუალებების შემენის თვე ცვეთის დარიცხვის მიზნებისთვის აიღება როგორც სრული თვე, ხოლო ძირითადი საშუალებების გასვლის თვე ცვეთის დარიცხვის დროს არ გაითვალისწინება.

ძირითადი საშუალება იცვითება იმ თვიდან, როდესაც ხდება მისი ექსპლუატაციაში გაშვება ან ის მზადაა დანიშნულებისამებრ ექსპლუატაციაში გაშვებისთვის.

შეკეთებასთან ან განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები ირიცხება წარმოშობისთანავე და მათი ჩართვა ხდება პერიოდის საოპერაციო ხარჯებში, თუ არ არსებობს მათი კაპიტალიზაციის საფუძველი.

თ) ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარება

ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება სამართლიანი ღირებულებით შეფასებულ და მოგებასა და ზარალში ასახულ ფინანსურ აქტივებად, სესხებად და მოთხოვნებად, დაფარვის ვადამდე ფლობილ ფასიან ქაღალდებად ან გასაყიდად გამიზნულ ფინანსურ აქტივებად. კომპანია განსაზღვრავს ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას მათი თავდაპირველი აღიარებისას და მოგვიანებით შეიძლება მოახდინოს ფინანსური აქტივების რეკლასიფიკაცია ქვემოთ მოცემულ შემთხვევებში.

აღიარების თარიღი

ფინანსური აქტივების ყოველგვარი ყიდვა-გაყიდვა ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში აღიარებულია გარიგების თარიღით, ანუ იმ თარიღით, როდესაც კომპანიამ აქტივების შესყიდვის ვალდებულება იკისრა. ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში ყიდვა-გაყიდვა ნიშნავს ფინანსური აქტივების ისეთ ყიდვა-გაყიდვას, რაც მოითხოვს აქტივების გადაცემას კანონმდებლობით ან საბაზრო პრაქტიკით განსაზღვრულ ვადაში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის აფასებს, არსებობს თუ არა ფინანსური აქტივების ჯგუფის გაუფასურების ობიექტური ნიშნები. ფინანსური აქტივი თუ ფინანსური აქტივების ჯგუფი გაუფასურებულად მხოლოდ მაშინ მიიჩნევა, თუ არსებობს რამე შემთხვევის ან შემთხვევების შედეგად გამოწვეული გაუფასურების არსებობის ობიექტური საფუძველი, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“) და ზარალის დადგომის შემთხვევას ან შემთხვევებს გავლენა აქვს ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური აქტივების ჯგუფის სავარაუდო სამომავლო ფულად ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნოდ განსაზღვრაც შესაძლებელია.

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივის (ან, სადაც მისაღებია, ფინანსური აქტივის ნაწილის ან ანალოგიური ფინანსური აქტივის ჯგუფის ნაწილის) ჩამოწერა ხდება თუ:

- ამოიწურა აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების ვადა;
- კომპანიამ დათმო აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების უფლება, ან დაიტოვა ამგვარი უფლება, მაგრამ აიღო მესამე პირებისათვის თანხების სრულად და დაგვიანების გარეშე გადახდის სახელშეკრულებო ვალდებულება; და
- კომპანიამ გადასცა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი; არც გადასცა და არც დაიტოვა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი, მაგრამ გადასცა აქტივზე კონტროლი.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც ისინი იფარება, ბათილდება ან ამოიწურება. როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ცვლის მეორე ფინანსური ვალდებულება იმავე კრედიტორის მიმართ მნიშვნელოვნად შეცვლილი პირობებით, ან თუ მიმდინარე ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, ამგვარი ცვლილება თუ მოდიფიკაცია აღირიცხება, როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების გაუქმება და ახალი ვალდებულების აღიარება, ხოლო შესაბამისი საბალანსო ღირებულებების სხვაობა აისახება მოგებაში ან ზარალში.

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ი) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

კ) მოთხოვნები საქმიანობიდან და სხვა მიმდინარე მოთხოვნები

მოთხოვნები წარმოადგენენ ყველა მიმდინარე მოთხოვნებს მომსახურებიდან და მიწოდებიდან, წინასწარ გადახდილი გადასახადების და წინასწარ გაწეული ხარჯების გარდა.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომში შეფასებული ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების დანაკარგი. დებიტორული დავალიანების გაუფასურების დანაკარგი ჩამოყალიბებულია, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა თანხის შეგროვებას მისაღები მოთხოვნების მიხედვით.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილებების ოდენობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

ლ) აქტივების გაუფასურება

ფინანსური აქტივი შეფასდება ყოველ ანგარიშგების დღეს იმ მიზნით, რომ განისაზღვროს არსებობს თუ არა მისი გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება. ფინანსური აქტივი ჩაითვლება გაუფასურებულად იმ შემთხვევაში, თუ ობიექტური მტკიცებულებით ნაჩვენებია აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდგომ ზარალის შემთხვევა, რაც შესაძლებელია უარყოფითად აისახოს აღნიშნული აქტივის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასებაში, რაც ფასდება საიმედოდ.

მ) ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები

ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები გაურკვეველი ვადის ან ოდენობის არაფინანსური ვალდებულებებია. მათი დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას გააჩნია მიმდინარე სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში მომხდარი

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოვლენების შედეგად და მოსალოდნელია ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა აღნიშნული ვალდებულების დაფარვისათვის და შესაძლებელია ვალდებულების საიმედოდ შეფასება.

ნ) ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში (ბალანსში) აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

ო) ახალი სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა და ჯერ არ არის დანერგილი

სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღისთვის ჯერ ძალაში არ შესულა, და რომლებმაც შეიძლება იმოქმედოს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე, მოცემულია ქვემოთ. კომპანია ამ სტანდარტების მიღებას შემდგომ დაგეგმავს აპირებს მათი ძალაში შესვლისთანავე.

ხელმძღვანელობა არ მოელის, რომ სხვა ახალი სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების მიღება მნიშვნელოვან გავლენას იქონიებს ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

– ფასს 9 - „ფინანსური ინსტრუმენტები“;

ძალაშია 2018 წლის 1 იანვარს ან ამ თარიღის შემდეგ დაწყებული პერიოდებისთვის. სტანდარტი ცვლის ბასს 39 „ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და შეფასება“ სახელმძღვანელო მითითებებს და ეხება ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების კლასიფიკაციას, გაზომვას და აღიარებას, ფინანსური აქტივების გაუფასურების

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

გაანგარიშებისთვის მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ახალი მოდელის და ჰეჯირების აღრიცხვის ახალი ზოგად მოთხოვნების ჩათვლით. მას ასევე გადმოაქვს ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარებასა და აღიარების შეწყვეტის სახელმძღვანელო მითითებები ბასს 39-დან. კომპანია აფასებს პოტენციურ ზეგავლენას მის ფინანსურ ანგარიშგებაზე, მაგრამ არ არის მოსალოდნელი, რომ ამას არსებითი გავლენა ჰქონდეს კომპანიის საქმიანობის შედეგებზე.

– ფასს 15 - „შემოსავლები კლიენტებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან“;
ძალაშია 2018 წლის 1 იანვარს ან ამ თარიღის შემდეგ დაწყებული პერიოდებისთვის. სტანდარტი ცვლის შემოსავლების აღიარების არსებულ სახელმძღვანელო მითითებას, მათ შორის ბასს 18 „შემოსავლები“, ბასს 11 „სამშენებლო კონტრაქტები“ და IFRIC 13 „კლიენტების მიმართ ლოიალურობის პროგრამები“ და ადგენს ყოვლისმომცველ ჩარჩოს იმის განსასაზღვრად, თუ რამდენად, რა რაოდენობით და როდის ხდება შემოსავლის აღიარება ხუთეტაპიანი მოდელის შემოღებით. წინასწარი შეფასებების საფუძველზე ამ შესწორებების და ინტერპრეტაციების მიღებას, სავარაუდოდ, არ ექნება მნიშვნელოვანი გავლენა კომპანიის საქმიანობის შედეგებზე, ფინანსურ მდგომარეობაზე თუ გამჟღავნებულ ინფორმაციაზე.

– ფასს 16 - „იჯარა“.

2015 წლის იანვარში, ბასს-მა გამოუშვა ფასს (IFRS) 16 „იჯარა“, რომელიც ძალაში შედის 2019 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის. ნებადართულია ვადაზე ადრე გამოყენება იმ შემთხვევაში, თუ შემოსავლის შესახებ ახალი სტანდარტის - ფასს 15-ის გამოყენებაც იმავე თარიღით მოხდება. ფასს 16-ის გამოყენება შეიძლება მთლიანად რეტროსპექტული ან მოდიფიცირებული რეტროსპექტული მიდგომით. ფასს 16 მოითხოვს, რომ მოიჯარეებმა იჯარები აღრიცხოვნ სტანდარტის ფარგლებში იმის ანალოგიურად, როგორც ამჟამად აღრიცხება ფინანსური იჯარა ბასს 17-ის „იჯარა“ მიხედვით. მოიჯარეები აღიარებენ აქტივის „გამოყენების უფლებას“ და შესაბამის ფინანსურ ვალდებულებას ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე. აქტივის ამორტიზება მოხდება იჯარის ვადის განმავლობაში და ფინანსური ვალდებულება შეფასდება ამორტიზებული ღირებულებით. მოიჯარეებმა ყველა აღიარებული იჯარისთვის ერთიანი მოდელი უნდა გამოიყენონ, თუმცა მათ უფლება აქვთ არ აღიარონ „მოკლევადიანი“ იჯარები და იჯარები „დაბალი ღირებულების მქონე“ აქტივებით. მეიჯარის აღრიცხვა არსებითად იგივე რჩება, რასაც ბასს 17 ითვალისწინებს. კომპანია არ მოელის ფასს 16-ის ვადაზე ადრე მიღებას და ამ ეტაპზე აფასებს ფასს 16-ის გავლენას თავის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	ნაშთი 31.12.2018 (ლარი)	ნაშთი 31.12.2017 (ლარი)
ნაღდი ფული სალაროში	22 360	15 913
ნაღდი ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	2 475 967	3 105 521
	2 498 326	3 121 434

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს სამ კომერციულ ბანკში - სს „საქართველოს ბანკი“, სს „თიბისი ბანკი“ და სს „ჰალივ ბანკი საქართველო“.

6. დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	ნაშთი 31.12.2018 (ლარი)	ნაშთი 31.12.2017 (ლარი)
დებიტორული დავალიანება პროდუქციის რეალიზაციიდან	6 825 799	4 683 627
უიმედო მოთხოვნები	(756 847)	(873 899)
	6 068 952	3 809 729

კომპანია საქმიანობს პირდაპირი გაყიდვების გზით, აქედან გამომდინარე, კლიენტების სიას შეადგენს მაღაზიები, სასტუმროები, ბარები, რესტორნები, საბითუმო რეალიზატორები საქართველოს ტერიტორიაზე.

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

უიმედო მოთხოვნების რეზერვის მოძრაობა

	2017 წ.
1 იანვრის მდგომარეობით	368,537
გამოყენება	-
გაზრდა/(შემცირება) მიმდინარე პერიოდისთვის	505,362
31 დეკემბრის მდგომარეობით	873,899

	2018 წ.
1 იანვრის მდგომარეობით	873 899
გამოყენება	-
გაზრდა/(შემცირება) მიმდინარე პერიოდისთვის	-117 052
31 დეკემბრის მდგომარეობით	756 847

7. სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	ნაშთი 31.12.2018 (ლარი)	ნაშთი 31.12.2017 (ლარი)
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები	12 286	10 572
	12 286	10 572

8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

	ნაშთი 31.12.2018 (ლარი)	ნაშთი 31.12.2017 (ლარი)
საქონელი საწყობში	1 594 706	3 422 921
სხვა მასალები	130 914	82 500
	1 725 620	3 505 421

9. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	ნაშთი 31.12.2018 (ლარი)	ნაშთი 31.12.2017 (ლარი)
ერთიანი საგადასახადო ბარათი		
	-	44 570
		44 570

2017 წლამდე საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით შესაძლებელი იყო სხვადასხვა გადასახადების გადახურვა, თუ ერთ გადასახადში კომპანიას ავანსად გადახდა უფიქსირდებოდა, ხოლო მეორე გადასახადში დავალიანება.

2017 წლის დასაწყისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით გაერთიანდა გადასახადების ბარათები და საწარმოს დავალიანება/ავანსი ბიუჯეტის მიმართ აისახება ერთიან საგადასახადო ბარათზე ჯამურად.

10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	არამატერიალური აქტივები	სულ
ისტორიული ღირებულება							
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	58726	206936	12059	64 299	71 158	44601	457 778
დამატება	-	-	-	-	-	17786	17 786
(შემცირება)	(56 726)	-	(1 639)	(7 395)	(50 085)	-	(115 845)
გადაფასება	-	-	-	-	-	-	-
სულ ისტორიული ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2000	206936	10419	56 904	21 073	62 387	359 719
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება							
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	19612	122676	4640	31341	23 978	21 972	224 219
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		16852		2 655		17 655	37 162
ჩამოწერა	(19 570)	-	(162)	-	(19 978)		(39 710)
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	42	139 528	4 478	33 996	4 000	39 627	221 671
ნარჩენი ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 958	67 408	5 941	22 908	17 073	22 760	138 048
ისტორიული ღირებულება							
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	2 000	206 936	10 419	56 904	21 073	62 387	359 719
დამატება	2 400		2 380	9 616	11 418		25 814
(შემცირება)			(1 886)	(2 173)	(1 046)	(15 000)	(20 105)
გადაფასება	-	-	-	-	-	-	-
სულ ისტორიული ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4 400	206 936	10 913	64 347	31 446	47 387	365 429
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება							
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	42	139 528	4 478	33 996	4 000	39 627	221 671
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	967	13 482	1 749	8 115	5 306	4 692	34 310
ჩამოწერა			(976)	(1 250)	(90)	(15 000)	(17 316)
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 008	153 010	5 251	40 861	9 216	29 320	238 665
ნარჩენი ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3 392	53 926	5 662	23 486	22 230	18 068	126 764

11. ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	ნაშთი 31.12.2018 (ლარი)	ნაშთი 31.12.2017 (ლარი)
კრედიტორული დავალიანება რეზიდენტი სავაჭრო კრედიტორის წინაშე	555 144	432 481
კრედიტორული დავალიანება არარეზიდენტი სავაჭრო კრედიტორების წინაშე	1 308 517	2 864 603
გადასახდელი ხელფასი	395	12 696
გადასახდელი მომსახურების ანაზღაურება	45 612	39 679
საბაჟოზე გადასახდელი გადასახადები	27 672	86 745
	1 937 340	3 436 206

12. საგადასახადო ვალდებულებები

2017 წლამდე საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით შესაძლებელი იყო სხვადასხვა გადასახადების გადახურვა, თუ ერთ გადასახადში კომპანიას ავანსად გადახდა უფიქსირდებოდა, ხოლო მეორე გადასახადში დავალიანება.

2017 წლის დასაწყისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით გაერთიანდა გადასახადების ბარათები და საწარმოს დავალიანება/ავანსი ბიუჯეტის მიმართ აისახება ერთიან საგადასახადო ბარათზე ჯამურად.

	ნაშთი 31.12.2018 (ლარი)	ნაშთი 31.12.2017 (ლარი)
ერთიანი საგადასახადო ბარათი	217 777	-
	217 777	-

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

13. გასაცემი პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი ვალდებულებები

	ნაშთი 31.12.2018 (ლარი)	ნაშთი 31.12.2017 (ლარი)
გადასახდელი პროცენტები	-	26 959
	-	26 959

14. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	ნაშთი 31.12.2018 (ლარი)	ნაშთი 31.12.2017 (ლარი)
მიღებული მოკლევადიანი სესხები ეროვნულ ვალუტაში	-	3,000,000
	-	3,000,000

კომპანიამ 2018 წელს სრულად დაფარა სს „საქართველოს ბანკისგან“ აღებული სესხი 3 000 000 ლარის ოდენობით.

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

15. ანარიცხები

	ხელუასები	IT მომსახურება	აუდიტი	გადასახადები	ბავშვთა კვების პროდუქციის ამოღება ქსელიდან	სულ
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	129 874	-	77 500	228 958	-	436 332
დამატებით შექმნილი ანარიცხები						
მიმდინარე პერიოდისთვის	110 006	7 444	23 247		284 504	425 202
გამოყენება	(124 197)	-	(57 691)	(214 860)	-	(396 748)
ანულორება	(5 677)	-	(19 809)	(14 099)	-	(39 585)
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	110 006	7 444	23 247	-	284 504	425 201

	ხელუასები	IT მომსახურება	აუდიტი	რეტრო ბონუსი	გადასახადები	ბავშვთა კვების პროდუქციის ამოღება ქსელიდან	რეზერვი მასალების ჩამოწერაზე	სულ
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	110 006	7 444	23 247	-	-	284 504		425 201
დამატებით შექმნილი ანარიცხები								
მიმდინარე პერიოდისთვის	88 033		48 299	570 034			45 000	751 366
გამოყენება	(82 905)		(18 903)			(284 504)		(386 312)
ანულორება	(32 664)					-		(32 664)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	82 470	7 444	52 643	570 034	-	(0)	45 000	757 591

- კომპანია ქმნის ანარიცხებს სახელფასო განაცემებზე, რომელიც წლის ბოლოს საბოლოოდ არ არის დადასტურებული იმის გამო, რომ ხდება წლიური ბუნუსების კორექტირება კომპანიის წლიური შედეგიდან გამომდინარე.
- კომპანიამ შექმნა ანარიცხი 2017 წლის IT მომსახურებაზე, რომელზეც არსებობს საკონტრაქტო ვალდებულება, თუმცა ინვოისი მიმწოდებელს ჯერ არ წარმოუდგენია.
- კომპანია წლის ბოლოს ქმნის ანარიცხებს შესაბამისი წლის აუდიტორულ მომსახურებაზე, რომელზეც არსებობს საკონტრაქტო ვალდებულება, თუმცა ინვოისი მიმწოდებელს ჯერ არ წარმოუდგენია.
- 2016 წლის განმავლობაში კომპანიაში მიმდინარეობდა საგადასახადო შემოწმება. კომპანიამ 2016 წლის ბოლოს შექმნა მოსალოდნელი საგადასახადო დარიცხვის ანარიცხი.
- საფრანგეთში წარმოებული ბავშვთა კვების ზოგიერთ პარტიაში სალმონელა ბაქტერიის გამოვლენის ეჭვის გამო, კომპანიამ გადაწყვიტა რეალიზაციიდან ამოიღოს ყველა CELIA-ს ბრენდის პროდუქცია. ეს პროცესი დაიწყო 2017 წლის დეკემბერში და დამთავრდა 2018 წელს. შესაბამისად, 2017 წლის ბოლოს კომპანიამ შექმნა ანარიცხი მოსალოდნელ ზარალზე.
- კომპანიამ 2018 წელს შექმნა ანარიცხი მასალების ჩამოწერაზე.
- კომპანიამ 2018 წელს შექმნა ანარიცხი გადასახდელ რეტრო-ბონუსზე.

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

16. შემოსავალი მომსახურებიდან და რეალიზაციიდან

	2018 წელი (ლარი)	2017 წელი (ლარი)
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	30 134 435	26 039 111
რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება	(2 017 485)	(1 660 923)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	17 052	368 415
	28 134 002	24 746 602

17. მიწოდების ხარჯები

	2018 წელი (ლარი)	2017 წელი (ლარი)
შრომის ანაზღაურება (მიწოდების ხარჯი)	969 018	887 521
საიჯარო ქირა	9 218	4 703
საკანცელარიო ხარჯები	1 877	12 574
საწვავის ხარჯი	80 339	53 689
ავტომანქანის-საექსპლუატაციო ხარჯები	12 967	473
საექსპლუატაციო ხარჯები	4 956	12 109
დაზღვევის ხარჯები	4 290	4 719
ელექტროენერგია და გაზი	-	2 013
კომპიუტერის ხარჯები	-	6 221
კომუნიკაციის ხარჯი	-	2 140
ლოჯისტიკური მომსახურება	644 708	465 502
მარკეტინგის ხარჯები	2 611 988	2 353 444
ბრენდით სარგებლობის და წლიური საწევროები	67 794	84 213
საერთო დანიშნულების არამატ. აქტივების ამორტიზაცია	-	511
საერთო დანიშნულების ძირ. საშუალებების ცვეთა	17 373	13 520
სხვა მიწოდების ხარჯი	112 069	74 115
	4 536 597	3 977 468

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

18. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018 წელი (ლარი)	2017 წელი (ლარი)
შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	638683	639502
საიჯარო ქირა	48457	48370
კომპიუტერის ხარჯები	10487	1400
კომუნიკაციის ხარჯი	22940	19295
საკანცელარიო ხარჯები	8236	2410
მივლინების ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	52983	58911
საგადასახადო ხარჯები	73620	34020
საერთო დანიშნულების არამატ. აქტივების ამორტიზაცია	2885	3394
საერთო დანიშნულების ძირ. საშუალებების ცვეთა	14052	15561
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	219341	214206
უიმედო ვალების ხარჯი	0	505362
სატრანსპორტო ხარჯი	1002	11869
საწვავის ხარჯი	0	7496
სხვა ძირითადი საშუალებების საექსპლუატაციო ხარჯი (გარდა შენობა-ნაგებობისა)	4121	2442
შენობა-ნაგებობების საექსპლუატაციო ხარჯები	4308	169
წარმომადგენლობითი ხარჯები	33404	34950
საბანკო ხარჯები	5102	19617
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	0	1683
სამეურნეო ხარჯები	5932	1449
სანოტარო მომსახურება	3143	192
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები	8 985	689
	1 157 682	1 622 985

19. ფინანსური შემოსავლები

	2018 წელი (ლარი)	2017 წელი (ლარი)
შემოსავლები დეპოზიტებიდან	6 774	7 360
	6 774	7 360

20. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	2018 წელი (ლარი)	2017 წელი (ლარი)
შემოსავალი ინვენტარიზაციით გამოვლენილი ზედმეტობიდან	76319	107548
უსასყიდლოდ მიღებული მომსახურება და საქონელი	41610	92161
ვალის პატივით მიღებული შემოსავალი	1310204	1280360
შემოსავალი უიმედო ვალების რეზერვის კორექტირებიდან	117052	
ინვენტარიზაციის შედეგად მიღებული დანაკლისის ანაზღაურება		179661
	1 545 185	1659730

21. ფინანსური ხარჯები

	2018 წელი (ლარი)	2017 წელი (ლარი)
საპროცენტო ხარჯები	115 903	26 959
	115 903	26 959

22. სხვა არასაოპერაციო ხარჯები

	2018 წელი (ლარი)	2017 წელი (ლარი)
ზარალი უვარგისი პროდუქციის ჩამოწერიდან	2 025 013	311 938
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	437 119	
	2 462 131	311 938

23. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების წინასწარი გაანგარიშება მიზნად ისახავს სავარაუდო ფასის მიახლოებით განსაზღვრას, რომელიც მიღებული იქნება აქტივის გასაყიდად ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის თანმიმდევრული ტრანზაქციის გზით ბაზრის მონაწილეებს შორის შეფასების დღეს. ამასთან, გაურკვევლობის გათვალისწინებით და სუბიექტური განსჯის მეშვეობით, სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იქნეს

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ინტერპრეტირებული, როგორც რეალიზებადი აქტივების დაუყოვნებელი ნასყიდობის გზით ან ვალდებულებათა გადაცემის მეშვეობით.

კომპანიამ განსაზღვრა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულებები შეფასებითი ტექნიკის გამოყენებით. შეფასების ტექნიკების მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც უნდა იქნეს მიღებული აქტივის გასაყიდად ან გადახდილი ვალდებულების გადაცემისთვის თანმიმდევრული ტრანზაქციის ფარგლებში ბაზრის მონაწილეებს შორის შეფასების დღეს. გამოყენებული შეფასებითი ტექნიკა არის დისკონტირებული ფულადი საშუალებების მოძრაობის მოდელი. ყველა ფინანსური აქტივის და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება დაანგარიშდება მომავალში ძირითადი თანხისა და დარიცხული პროცენტების ფულადი საშუალებების მოძრაობის საფუძველზე, რომელთა დისკონტირება ხდება ანგარიშგების დღეს პროცენტის საბაზრო განაკვეთით.

ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება მიახლოებით მათი საბალანსო ღირებულების ტოლია.

24. რისკების მართვა

მმართველობითი სისტემა

კომპანიის რისკისა და ფინანსური მართვის სისტემის მთავარი მიზანია დაცვა ისეთი მოვლენებისგან, რომლებიც აბრკოლებს კომპანიის მიზნების მიღწევას და შესაძლებლობების გამოყენებას. კომპანია აანალიზებს რისკების ეფექტური და ეფექტიანი მართვის სისტემის უდიდეს მნიშვნელობას. დანერგილია პოლიტიკა, რომელიც განსაზღვრავს კომპანიის რისკზე ორიენტირებულობას, რისკის მართვას, კონტროლსა და საქმიანობის სტანდარტებს.

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე, კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი ;
- ლიკვიდურობის რისკი ;
- საბაზრო რისკი.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს რისკს, როდესაც ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობა იწვევს მეორე მხარის ფინანსურ ზარალს. კომპანია მართავს საკრედიტო რისკის დონეს, რომელზეც იგი პასუხისმგებელია საკრედიტო რისკის საერთო პოლიტიკით, რომელშიც შეფასებული და განსაზღვრულია, რა წარმოადგენს კომპანიისთვის საკრედიტო რისკს, რისკის ლიმიტი თითოეული კონტრაგენტის, გეოგრაფიული მდებარეობისა და საქმიანობის სფეროსთვის, გაქვითვის უფლება, როდესაც კონტრაგენტები ერთდროულად მოვალეები არიან და კრედიტორებიც.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ საწარმოს შეექმნება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა, მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფუნქციონირებაზე. ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებულ იქნას ბაზრის მოთხოვნები.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გავლენით.

საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას საწარმოს მიერ პროცენტიანი, სავაჭრო ან უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობის შედეგად. არსებობს რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფინანსური ნაკადები იმერყევებს საპროცენტო განაკვეთის ცვლილების გამო (საპროცენტო რისკი) და უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის გამო (სავალუტო რისკი):

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელსაც ატარებს პროცენტიანი აქტივი, როგორიცაა სესხი, მცოცავი საპროცენტო განაკვეთის არსებობის გამო. საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიქმნება, როდესაც მოცემული ვადიანობის ფაქტობრივი

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ან მოსალოდნელი აქტივები მეტია ან ნაკლებია იმავე ვადიანობის ფაქტობრივ ან მოსალოდნელ ვალდებულებებზე.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებით. სავალუტო რისკი გავლენას ახდენს კომპანიის ფინანსური რისკების განსაზღვრაზე. კომპანია ატარებს სავალუტო რისკს, რომელიც დაკავშირებულია მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებთან.

25. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ბასს 24-ის („დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“) მიხედვით, მხარეები ითვლებიან დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. შესაძლო დაკავშირებული მხარეების თითოეული შემთხვევის განხილვისას ყურადღება უნდა მიექცეს არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას, არამედ იმასაც, თუ როგორია მათ შორის ურთიერთობა. დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ განხორციელდეს იმავე პირობებზე და თანხებზე, როგორზეც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

განხორციელებული ტრანზაქციები ძირითად მენეჯმენტთან

ხელფასი და სხვა სარგებელი

**2018 წელი
(ლარი)
694 947**

**2017 წელი
(ლარი)
625 591**

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

განხორციელებული ტრანზაქციები სხვა დაკავშირებულ მხარეებთან

		ნაშთი 31.12.2018 (ლარი)	ნაშთი 31.12.2017 (ლარი)
აქტივები:			
სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები (0543)	ძირითადი საშ. გაყიდვა	-	467
LACTALIS ARMA LLC (0545)	პროდუქციის გაყიდვა	123	124
		123	592
		ნაშთი 31.12.2018 (ლარი)	ნაშთი 31.12.2017 (ლარი)
ვალდებულებები:			
შპს სანტე ჯი ემ თი პროდუქტები (0543)	ლოგისტიკური მომსახურება და ოფისის იჯარა	137 798	112 051
AK GIDA SANAYI TIC. A.S. (0330)	პროდუქციის შესყიდვა	74 235	71 645
L.R.D. (0204)	RD	156 573	87 867
LDA MARKETING (0211)	მარკეტინგული ხარჯები	8 691	2 732
ლაქტალის ვოსტოკ (0500)	პროდუქციის შესყიდვა	356 973	664 522
ლაქტალის ინტერნაციონალი (0300)	პროდუქციის შესყიდვა	538 205	1 684 180
ლაქტალის უკრაინა (0453)	პროდუქციის შესყიდვა	167 194	355 070
LACTALIS INFORMATIQUE (0206)	პროგრამული უზრუნველყოფა	8 105	
		1 447 774	2 978 068
		2018 წელი (ლარი)	2017 წელი (ლარი)
შემოსავალი:			
დადებითი საკურსო სხვაობები		454 147	459 290
უსასყიდლო მიწოდება		83 219	62 263
Credit Notes - ფასდაკლება		1 188 432	1 272 122
ზარალის ანაზღაურება		36 327	21 694
		1 762 125	1 815 368
		2018 წელი (ლარი)	2017 წელი (ლარი)
ხარჯები:			
უარყოფითი საკურსო სხვაობები		480 419	908 940
ლოგისტიკური მომსახურება და იჯარა		213 265	211 237
ტრანსპორტირება		10 941	9 323
უსასყიდლო მიწოდება		8 287	8 990
		712 912	1 138 490

26. გაუთვალისწინებელი გარემოებები

კანონმდებლობა

საკმაოდ ხშირად ხდება საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობის არაერთგვაროვანი განმარტება და ცვლილება. ხელმძღვანელობის მიერ ამგვარი კანონმდებლობის განმარტებები, რომლებიც გამოიყენება კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან მიმართებაში, შესაძლებელია ექვექვე დააყენონ შესაბამისმა რეგიონულმა და სახელმწიფო სამსახურებმა. საქართველოში ბოლო დროს განვითარებული მოვლენები იმაზე მიუთითებს, რომ საქართველოში საგადასახადო ორგანოებს სულ უფრო მკაცრი პოზიცია უჭირავთ კანონმდებლობის ინტერპრეტაციისას და შეფასებებისას და ამის გამო, შესაძლოა ის ოპერაციები და საქმიანობები, რომლებიც წარსულში ექვექვე არ დამდგარა, სადავო გახდეს მომავალში. ამ სახით, შესაძლოა ადგილი ჰქონდეს მნიშვნელოვან დამატებით გადასახადებს, ჯარიმებსა და საურავებს. არაპრაქტიკულია გაუცხადებელი მოთხოვნების ოდენობის განსაზღვრა, რომელმაც შეიძლება თავი იჩინოს მომავალში, (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) ან ნებისმიერი არახელსაყრელი შედეგის ალბათობის განსაზღვრა. ფისკალური პერიოდები ღია რჩება შესაბამისი ორგანოების მიერ საგადასახადო შემოწმებისთვის სამი კალენდარული წლის განმავლობაში, შემოწმების წლამდე. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება მოიცვას უფრო ხანგრძლივი პერიოდებიც. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისებული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები დარჩება უცვლელად.

სასამართლო დავები

კომპანიის მიერ იქნა აღძრული სამოქალაქო დავები შემდეგი სუბიექტების წინააღმდეგ:

- შპს „ფუდფაქტორი“ დავალიანება 3 339.39 ლარი (სასამართლო მიმდინარეობს 2018 წლიდან. საქმეზე მიღებულია გადაწყვეტილება სარჩელის დაკმაყოფილების შესახებ. ამჟამად გასაჩივრებულია მოპასუხის მიერ სააპელაციო სასამართლოში.)
- შპს „ICC GEORGIA“ დავალიანება 23 580 ლარი. მიღწეულია მორიგება და შესრულებულია მორიგების აქტით ნაკისრი ვალდებულება.
- შპს „ბორტმაისტერი“ დავალიანება 13 151.16 ლარი. საქმე აღძრულია 2019 წელს, სასამართლოში საქმის განხილვა ჯერ არ დაწყებულა.

სხვა გაუთვალისწინებელი გარემოებები

საქართველოს საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და ამის გამო ახასიათებს ხშირი საკანონმდებლო ცვლილებები. ეს ცვლილებები საკმაოდ ბუნდოვან და ხშირად ურთიერთგამომრიცხავ ხასიათს ატარებენ, რითიც საგადასახადო ორგანოებს საშუალებას აძლევენ მოახდინონ ამ ცვლილებების სხვადასხვანაირი ინტერპრეტირება. გადასახადების შემოწმება შესაძლოა სხვადასხვა ორგანოების მიერ იქნას ჩატარებული, რის გამოც კომპანიას სხვადასხვა ხასიათის ჯარიმების, თუ საურავების დაკისრების საფრთხე ექმნება.

ეს გარემოებები ქმნიან ისეთ საგადასახადო რისკს, რომელიც გაცილებით მაღალია საქართველოში ვიდრე სხვა ქვეყნებში. მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ მის მიერ განხორციელებული მიდგომა საგადასახადო საკითხების მიმართ ადეკვატურია ამ მომენტში საქართველოს მოქმედი საკანონმდებლო ინტერპრეტაციების მიმართ, თუმცა არ არის გამორიცხული ის, რომ ეს ინტერპრეტაციები შემდგომში შეიცვალოს და საგადასახადო ორგანოებს სხვა პოზიცია ჰქონდეთ ანალოგიური საკითხების მიმართ.

27. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომლებიც შეიძლება იწვევდეს ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესწორებას ან განმარტებითი შენიშვნების დამატებას, ადგილი არ ჰქონია.

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

საწარმოს დაარსების ისტორია:

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“, როგორც სადისტრიბუციო ორგანიზაცია, შეიქმნა და დაიწყო თავისი ბიზნესი 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:

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

2018 წლის მმართველობის ანგარიშგება (საქმიანობის მიმოხილვა)

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

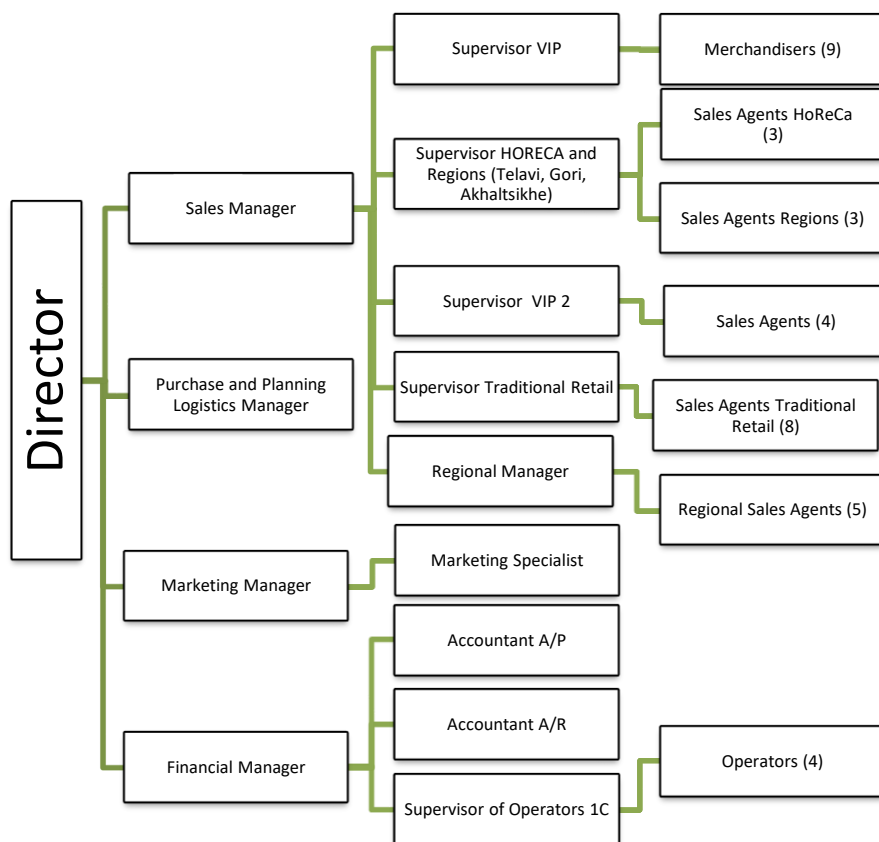


სტრუქტურა.

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, რძემჟავე პროდუქტები და სხვა რძის ნაწარმი, მათ შორის ხაჭო, ნალები, შეციებული საკვები, შედედებული რძე.

კონკურენტების მიმოხილვა

საქართველოს ბაზარზე რძე, სხვა რძის პროდუქტები, და ბავშვთა 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 როგორცაა ხაჭო, არაქანი კონკურენციას 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 Santisimo, 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 რძემჟავე პროდუქტების გაყიდვებს. ეს კომპანია (ადრე ცნობილი, ეკო ფუდი) დიდხანს იმყოფება ბაზარზე და სარგებლობს ბრენდის

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

2018 წლის მმართველობის ანგარიშგება (საქმიანობის მიმოხილვა)

მაღალი ცნობადობით და განსაკუთრებით ძლიერია რემეჟავე 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 ნალები, ხაჭო და ნადული) ლიდერობდა კომპანია Sante GMT, რომელსაც მოსდევს Milko საკვები. ლიდერ კომპანიას აქვს მაღალი დონის ბრენდი საქართველოში და სთავაზობს მომხმარებელს ფართო არჩევანს რძის პროდუქციაში. ორივე კომპანია ძლიერია იმ კატეგორიებში: ნალები, ნადული 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.

ინფორმაცია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოების შესახებ:

კონტრაგენტი	ქვეყანა
Lactalis International	France
Lactalis Ukraine	Ukraine
Lactalis Vostok	Russia
Fabrica de Brinzeturi Din Sorocea	Moldova
Lactalis Caspi	Azerbaijan
Sante GMT Products	Georgia
Akgida	Turkey
LDA	France
LRD	France
Lactalis Informatics	France

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. ბრენდის ბრუნვამ გადააჭარბა 1 მილიარდ ევროს 2004 წელს.

უმეტესად საერთაშორისო ცნობილი ბრენდები;

- Galbani არის ძალიან ცნობილი იტალიური ბრენდი ევროპაში ახალი იტალიური ყველის სრული ასორტიმენტით, როგორიცაა 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 შეესაბამება ყველის, რძის, იოგურტის, არომატიზირებული კარაქის, მოხარშული კრემის, ნაღების და ხილის წვენებით.

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
- Galbani
- Lactel
- Celia
- Dolce
- Icim
- Seriously strong

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

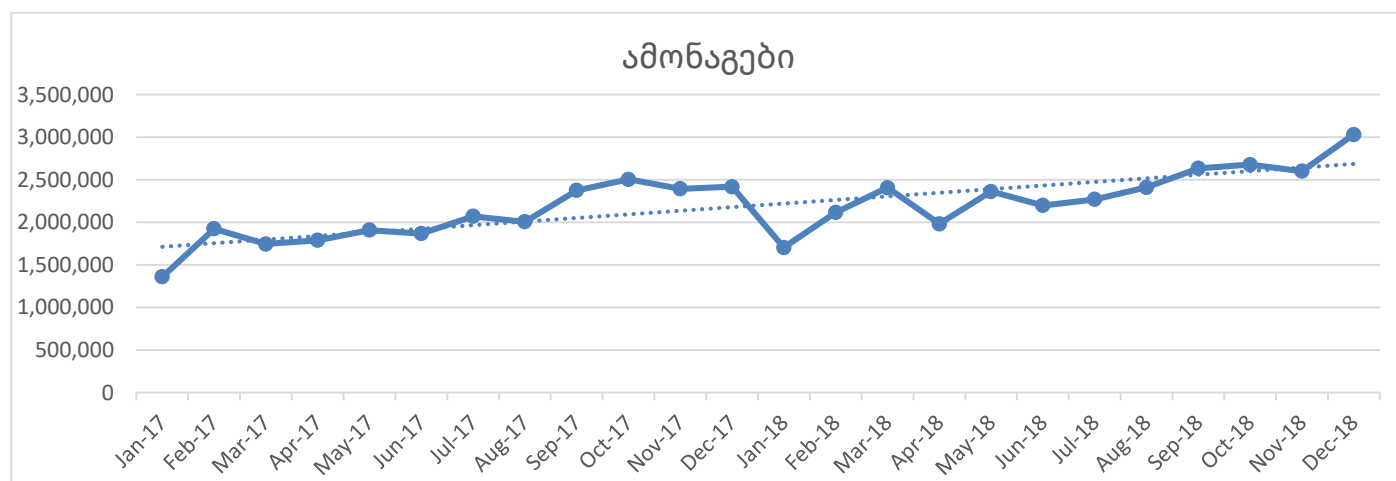
2018 წლის მმართველობის ანგარიშგება (საქმიანობის მიმოხილვა)

- Lactonia
- და სხვა

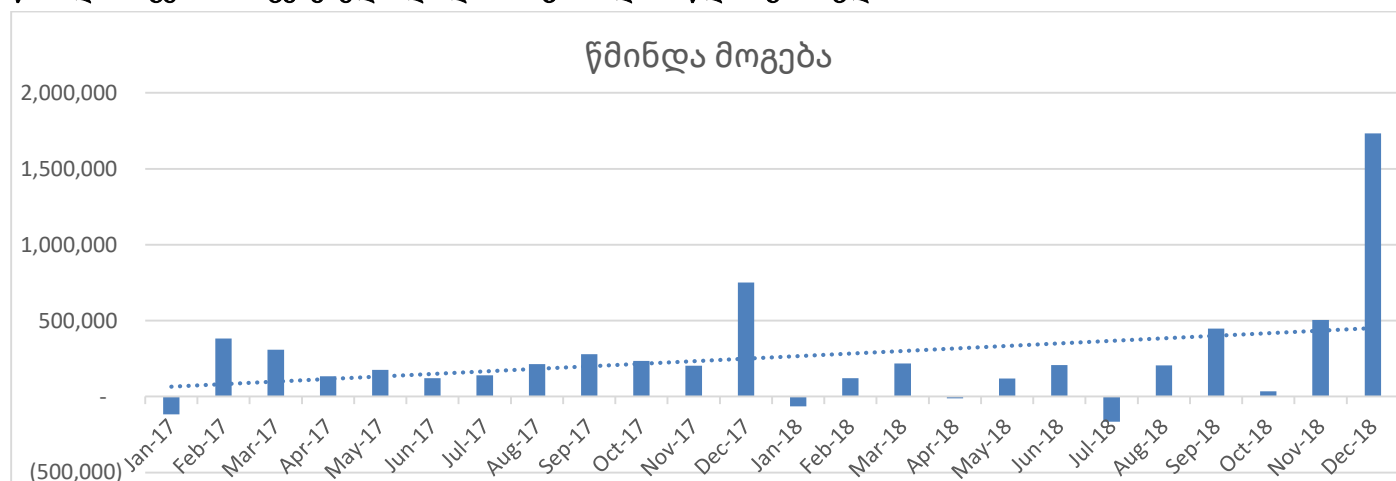
აიტი-ტექნოლოგიების დანერგვის ხარისხის შესახებ;

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:

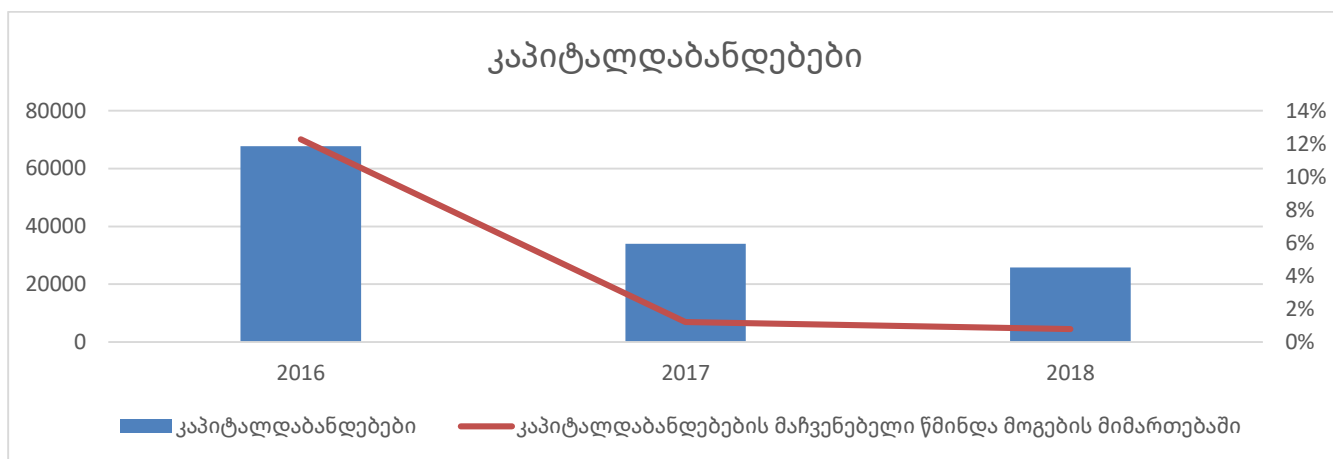


წმინდა მოგების პროცენტი ამონაგებიდან 2017 წლისთვის 11.6 % და 2018 წლისთვის 11.8 %.

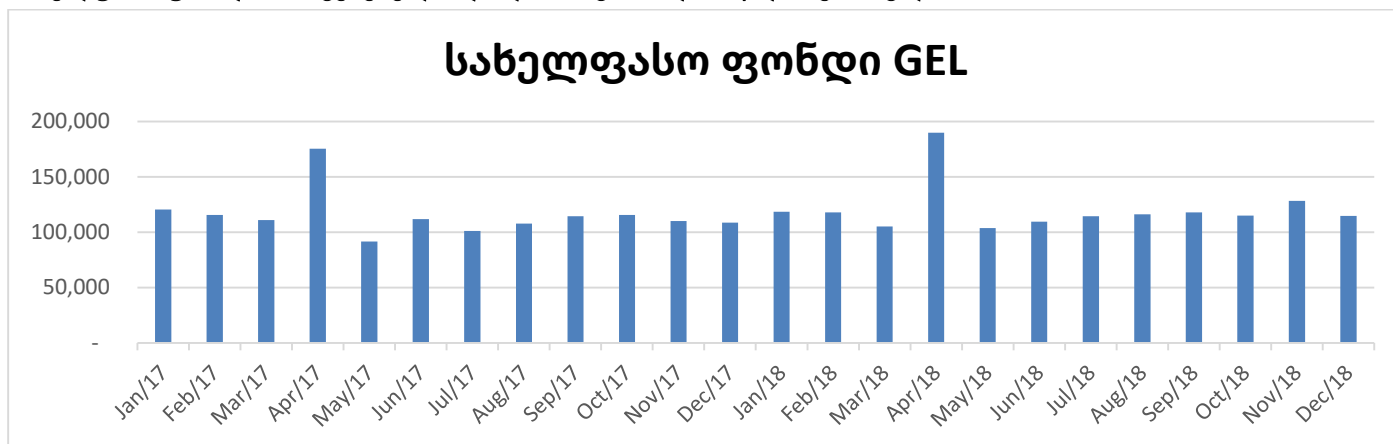
კაპიტალდაბანდებების მაჩვენებელი და დინამიკა ბოლო 2 წლის განმავლობაში:

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

2018 წლის მმართველობის ანგარიშგება (საქმიანობის მიმოხილვა)



სახელფასო ფონდის მაჩვენებელი და დინამიკა ბოლო 2 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.

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

2018 წლის მმართველობის ანგარიშგება (საქმიანობის მიმოხილვა)

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.

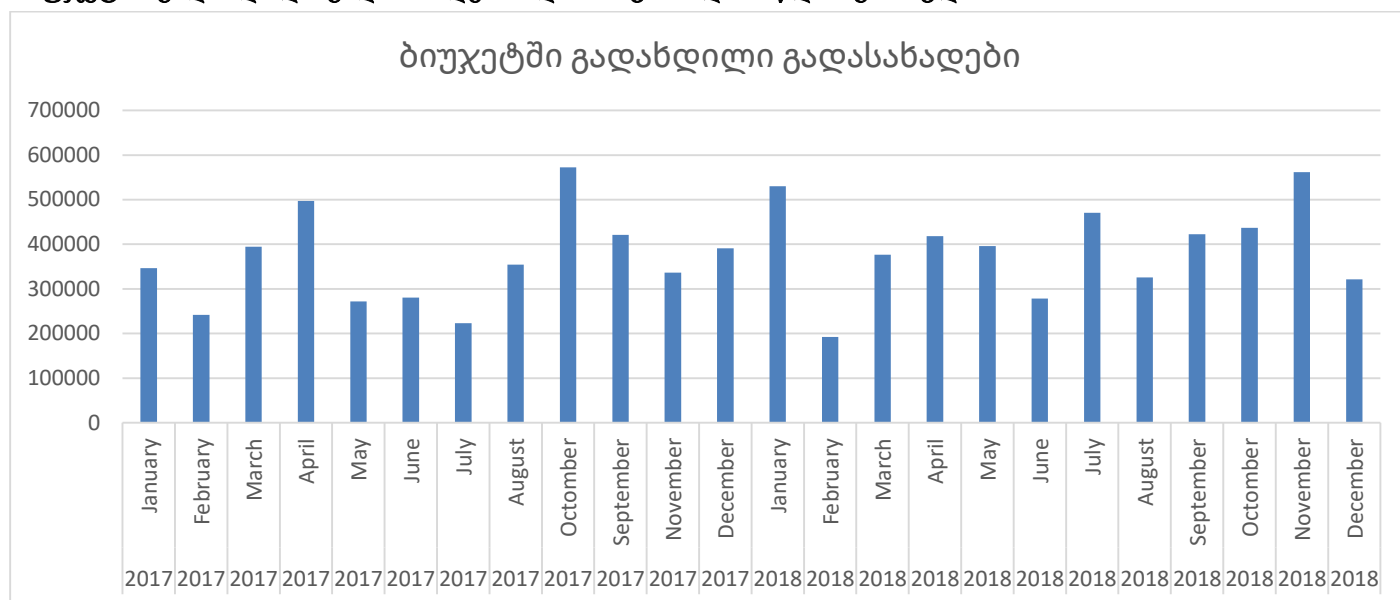
სავალუტო რისკი

	2016 წელი	2017 წელი	2018 წელი
EUR			
აქტივები	268	615,262	191,654
ვალდებულებები	1,670,179	899,762	402,508
რისკი	1,669,911	284,500	210,855
USD			
აქტივები	(200)	18,604	35,293
ვალდებულებები	2,952	27,094	27,190
	3,152	8,489	(8,103)

საგადასახადო რისკები:

კომპანიას მნიშვნელოვანი საგადასახადო რისკები არა აქვს.

ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადების დინამიკა ბოლო 2 წლის განმავლობაში:



2017 წელს ბიუჯეტში გადახდილი თანხა შეადგენს 4 331 635 ლარს და 2018 წელს - 4 729 531 ლარს.

მნიშვნელოვანი მოვლენები:

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

ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირები:

დირექტორი: ერეკლე გამყრელიძე _____

ფინანსური დირექტორი: ქეთევან ნადირაძე _____

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	სააქციო / საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვები	გაუნაწილ. მოგება / დაუფარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	958 710	-	(41 620)	917 090
საადრიცხო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				-
შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები				-
კორექტირების შედეგად გადაანგარიშებული ნაშთები	958 710	-	(41 620)	917 090
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი	-		2 824 318	2 824 318
ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				-
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				-
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				-
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	958 710	-	2 782 698	3 741 408
მესაკუთრების შენატანები კაპიტალში				-
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრებისგან				-
განაწილებული დივიდენდები	-		-	-
სულ მესაკუთრებთან განხორციელებული ოპერაციები	-	-	-	-
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	958 710	-	2 782 698	3 741 408
საადრიცხო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				-
შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები				-
კორექტირების შედეგად გადაანგარიშებული ნაშთები	958 710	-	2 782 698	3 741 408
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი	-		3 777 832	3 777 832
ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				-
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				-
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				-
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	958 710	-	6 560 530	7 519 240
მესაკუთრების შენატანები კაპიტალში				-
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრებისგან				-
განაწილებული დივიდენდები	-		-	-
სულ მესაკუთრებთან განხორციელებული ოპერაციები	-	-	-	-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	958 710	-	6 560 530	7 519 240

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 26 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ერეკლე გამყრელიძე

ფინანსური დირექტორი

ქეთევან ნადირაძე

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 38-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლაქტალის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი 2018	საანგარიშგებო პერიოდი 2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	28 737 805	26 748 364
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(20 003 296)	(21 326 747)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(1 295 289)	(1 212 113)
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(4 770 478)	(4 336 758)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(141 197)	(356 680)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	2 527 544	(483 934)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(14 530)	(11 113)
მოკლევადიანი სესხები	(3 000 000)	3 000 000
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3 014 530)	2 988 887
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
გადახდილი დივიდენდები		
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	(136 122)	(183 449)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	(623 108)	2 321 504
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	3 121 434	799 930
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	2 498 326	3 121 434

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 26 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ერეკლე გამყრელიძე

ფინანსური დირექტორი ----- ქეთევან ნადირაძე

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 38-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი 2018	საანგარიშგებო პერიოდი 2017	შენიშვნა
შემოსავალი მომსახურებიდან და რეალიზაციიდან	28 134 002	24 746 602	16
რეალიზებული პროდუქციის/გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	(17 608 023)	(17 025 760)	
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	10 525 979	7 720 843	
მიწოდების ხარჯები	(4 536 597)	(3 977 468)	17
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 157 682)	(1 622 985)	18
სულ საოპერაციო ხარჯები:	(5 694 278)	(5 600 453)	
ფინანსური შემოსავლები	6 774	7 360	19
დადებითი საკურსო სხვაობები	454 147	570 538	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	1 545 185	1 659 730	20
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	2 006 106	2 237 628	
ფინანსური ხარჯები	(115 903)	(26 959)	21
ზარალი ძირით. საშუალებ. და არამატ. აქტივების გასვლიდან	(1 521)	(4 523)	
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	(480 419)	(1 190 279)	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(2 462 131)	(311 938)	22
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	(3 059 974)	(1 533 699)	
მოგება დაბეგვამდე:	3 777 832	2 824 318	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი	3 777 832	2 824 318	
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:	3 777 832	2 824 318	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 26 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ერეკლე გამყრელიძე

ფინანსური დირექტორი ----- ქეთევან ნადირაძე

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 38-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2018	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2017	შენიშვნა
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები, სულ:	10 305 184	10 491 725	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2 498 326	3 121 434	5
დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	6 068 952	3 809 729	6
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12 286	10 572	7
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1 725 620	3 505 421	8
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	-	44 570	9
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	126 764	138 048	
ძირითადი საშუალებები	108 696	115 288	10
არამატერიალური აქტივები	18 068	22 760	10
სულ აქტივები:	10 431 948	10 629 774	
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:	2 912 708	6 888 366	
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 937 340	3 436 206	11
საგადასახადო ვალდებულებები	217 777	-	12
გასაცემი პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი ვალდებულებები	-	26 959	13
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	3 000 000	14
ანარიცხები	757 591	425 201	15
სულ კაპიტალი:	7 519 240	3 741 408	
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	958 710	958 710	
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	6 560 530	2 782 698	
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	10 431 948	10 629 774	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 26 დეკემბრის შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ერეკლე გამყრელიძე

ფინანსური დირექტორი ----- ქეთევან ნადირაძე

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 38-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

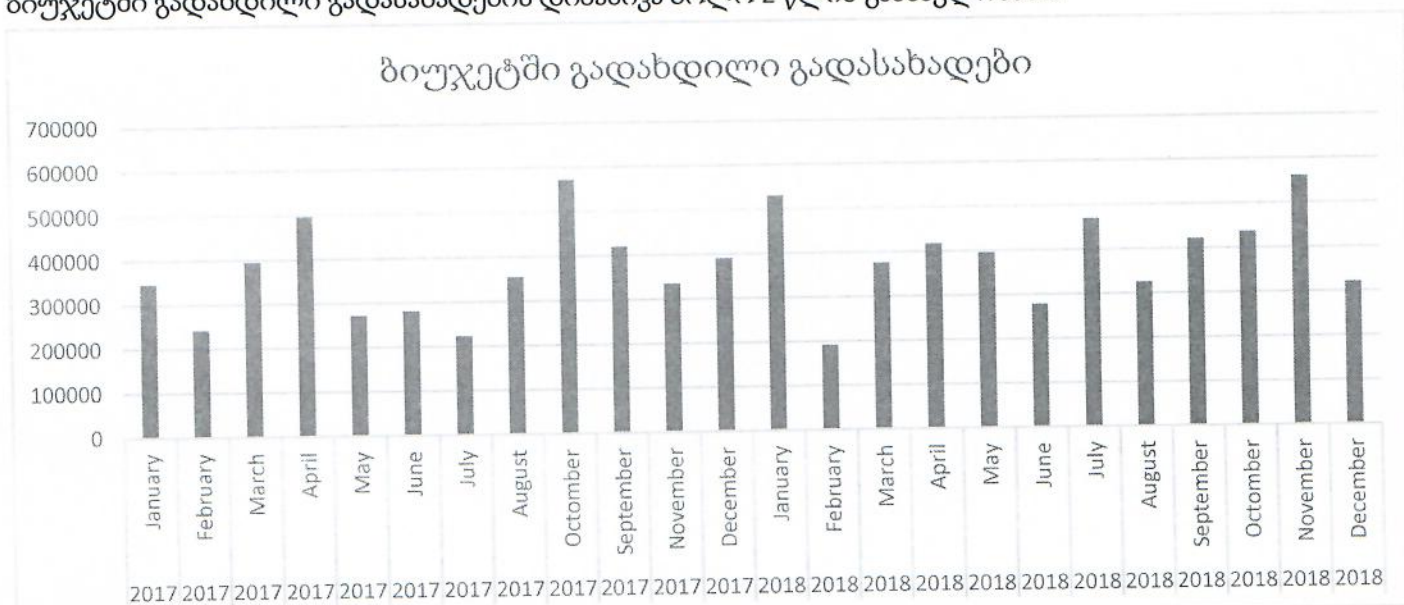
გარიგების პარტნიორი აუდიტისა, რომლის შედეგად გაიცა აღნიშნული დამოუკიდებელი
აუდიტორის დასკვნა:

ზურაბ ართმელაძე
შპს „აუდიტ-არტი“

თბილისი, საქართველო
30 სექტემბერი 2019 წელი



ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადების დინამიკა ბოლო 2 წლის განმავლობაში:



2017 წელს ბიუჯეტში გადახდილი თანხა შეადგენს 4 331 635 ლარს და 2018 წელს - 4 729 531 ლარს.

მნიშვნელოვანი მოვლენები:

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

ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირები:

დირექტორი: ერეკლე გამყრელიძე

ფინანსური დირექტორი: ქეთევან ნადირაძე