

შპს ასორტი-ვერე

2023 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.	ზოგადი ინფორმაცია -----	5
4.	მომზადების და წარდგენის საფუძველი -----	5
5.	ფინანსური რისკები - რისკების მართვა -----	6
6.	ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები -----	8

შპს ასორტი-ვერე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	31.12.2023	31.12.2022
ძირითადი საშუალებები	4,445,289	3,701,801
სულ გრძელვადიანი აქტივები	4,445,289	3,701,801
ფული და ფულის ექვივალენტი	90,867	117,946
მარაგები	339,713	364,597
სავაჭრო მოთხოვნები	331,229	247,799
სულ მოკლევადიანი აქტივები	761,808	730,342
სულ აქტივები	5,207,098	4,432,143
გაუნაწილებელი მოგება	(977,617)	(1,185,208)
სულ კაპიტალი	(977,617)	(1,185,208)
გრძელვადიანი სესხები	3,511,905	3,866,506
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	3,511,905	3,866,506
მოკლევადიანი სესხები	23,109	18,404
სავაჭრო ვალდებულება	894,058	843,607
სხვა ვალდებულებები	489,621	403,908
საგადასახადო ვალდებულება	1,266,022	484,926
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,672,810	1,750,845
სულ ვალდებულებები	6,184,715	5,617,351
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	5,207,098	4,432,143

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 1 ოქტომბერს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირების მიერ:

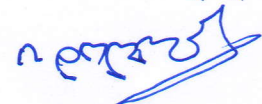
გენერალური დირექტორი

ჭ. ცომაია



დირექტორის მოადგილე
ფინანსურ საკითხებში

ი. დოღონაძე



შპს ასორტი-ვერე

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

	2023	2022
შემოსავალი გაყიდვებიდან	11,158,150	10,235,16
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	145,320	54,668
სულ შემოსავალი	11,303,470	10,289,83
მასალები და ნედლეული	(4,324,094)	(4,257,191)
ხელფასები	(3,922,759)	(3,304,231)
საპენსიო	(62,028)	(49,291)
დაზღვევა	(43,413)	(34,228)
იჯარა	(442,607)	(458,680)
რეკლამა და მარკეტინგი	(209,311)	(205,100)
რემონტები	(110,857)	(98,238)
საწვავი	(206,578)	(248,179)
კომუნიკაცია და კომუნალური	(444,691)	(435,418)
ქონების და მიწის გადასახადი	(33,180)	(32,887)
საბანკო მომსახურება	(110,947)	(97,518)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(438,515)	(305,559)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(10,348,981)	(9,526,520)
EBITDA	954,489	763,316
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(245,977)	(95,744)
საპროცენტო ხარჯი	(289,754)	(488,334)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(410,266)	(355,156)
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	(945,997)	(939,234)
წმინდა მოგება	8,491	(175,918)

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).

2023 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.

შპს ასორტი-ვერე

3. ფინანსური რისკები - რისკების მართვა

კომპანიის ოპერაციებისთვის დამახასიათებელი ძირითადი რისკებია:

- საკრედიტო რისკი
- საბაზრო რისკი
- სავალუტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი

შპს ასორტი-ვერე

საკრედიტო რისკი

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

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

საბაზრო რისკი

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

საპროცენტო რისკი

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

სავალუტო რისკი

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

კომპანიამ უცხოურ ვალუტაში გამოხატული სასესხო ვალდებულებების ლარიზაცია მოახდინა, რითაც შეამცირა სავალუტო რისკები, რომლების მნიშვნელოვნად იყო გამოხატული საანგარიშო 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	2023	2022
ნედლეული	(4,049,980)	(4,107,970)
დამხმარე მასალა	(274,114)	(149,222)
სულ	(4,324,094)	(4,257,192)

2. რემონტი

შესრულებული სარემონტო სამუშაოები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

რემონტი	2023	2022
შენობა-ნაგებობების რემონტი	(5,246)	(6,050)
დანადგარების რემონტი	(16,606)	(13,215)
ავტომაქსების რემონტი	(60,512)	(38,169)
სხვა რემონტი	(27,865)	(40,259)
სულ	(110,230)	(97,693)

3. კომუნიკაცია და კომუნალური

საკომუნიკაციო და კომუნალური ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

კომუნიკაცია და კომუნალური	2023	2022
კომუნალური	(384,382)	(370,691)
ელენერგია	(238,134)	(234,880)
ბუნებრივი აირი	(53,559)	(44,249)
დასუფთავება	(14,045)	(13,014)
წყალი	(78,603)	(78,548)
კომუნიკაცია	(60,349)	(64,727)
სულ	(444,691)	(435,418)

შპს ასორტი-ვერე

4. სხვა საოპერაციო ხარჯები

სხვა საოპერაციო ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სხვა საოპერაციო ხარჯები	2023	2022
საკონსულტაციო მომსახურება	(53,974)	(31,796)
დაცვის მომსახურება	(64,888)	(27,284)
საქონლის მიწოდება/ტრანსპორტირება	(226,582)	(164,120)
სხვა	(180,699)	(82,360)
სულ	(526,142)	(305,560)

შპს ასორტი-ვერე

5. მარაგები

მარაგები	2023	2022
ნედლეული და მასალები	218,459	186,355
მზა პროდუქცია	40,061	83,610
დაუთავრებელი წარმოება	31,961	43,549
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	49,232	51,083
სულ	339,713	364,597

6. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სავაჭრო მოთხოვნები	2023	2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	211,766	238,973
სხვა მოთხოვნები	-	8,826
სულ	211,766	247,799

7. სავაჭრო ვალდებულებები ვალდებულებები

წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სავაჭრო ვალდებულებები	2023	2022
იურიდიული პირი	742,798	680,965
ფიზიკური პირი	151,260	162,642
სულ	894,058	843,607