

შპს საუერ ქრიმ მასტერი

ს.ნ. 400315351

ფინანსური ანგარიშგება

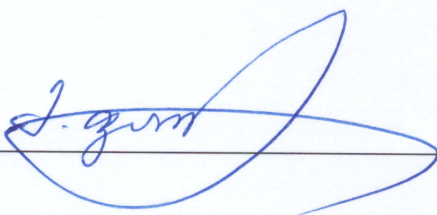
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს "საუერ ქრიმ მასთერი"
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
2023 საანგარიშგებო წლისთვის
(ლარში)

გვერდი 2 - 12

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	7	5,974,206	5,590,998
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	7	(3,098,058)	(4,329,458)
საერთო მოგება		2,876,147	1,261,540
შრომის ანაზღაურება	9	(434,985)	(164,555)
საიჯარო ქირა		(140,843)	(29,213)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(37,350)	(33,238)
საპროცენტო ხარჯი	8	(29,550)	(15,318)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	10	(858,026)	(691,681)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		1,375,393	327,535
გადასახადი		(25,890)	-
წმინდა მოგება (ზარალი)		1,349,503	327,535
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის დასაწყისში		375,021	47,486
პერიოდის მოგება/ზარალი		1,349,503	327,535
გამოცხადებული დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის ბოლოს		1,724,524	375,021

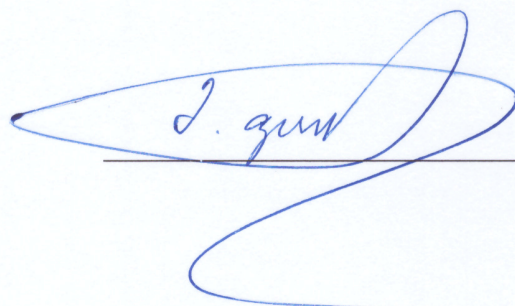
დირექტორი



მერაბ ფანცხავა

	შენიშვნა	2023	2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	165,435	232,482
არამატერიალური აქტივები		2,181	199,180
		<u>167,616</u>	<u>431,662</u>
მოკლევადიანი აქტივები			
სხვა მიმდინარე აქტივები		8,050	6,224
მარაგები		388,192	472,953
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1,194,688	655,997
გადახდილი ავანსები		-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	430,240	53,952
		<u>2,021,170</u>	<u>1,189,126</u>
სულ აქტივები		2,188,786	1,620,788
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		1,724,524	375,021
		<u>1,724,524</u>	<u>375,021</u>
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		88,930	576,065
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		47,463	25,236
სესხები	8	17,655	396,482
საგადასახადო ვალდებულებები		310,213	247,984
		<u>464,261</u>	<u>1,245,767</u>
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2,188,786	1,620,788

დირექტორი



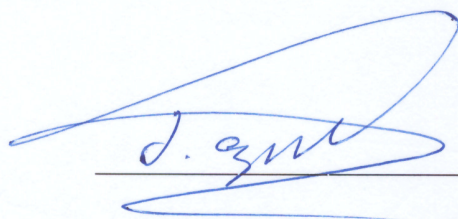
მერაბ ფანცხავა

შპს "საურ ქრიმ მასთერი"
 ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
 2023 საანგარიშგებო წლისთვის
 (ლარში)

გვერდი 4 - 12

	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	5,434,354	5,002,552
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(4,600,239)	(5,117,271)
სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(25,890)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	808,226	(114,719)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	(19,880)	(153,180)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(19,880)	(153,180)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
ცვლილება საკუთარ კაპიტალში	-	-
ცვლილებები სასესხო ვალდებულებებში	(408,377)	338,980
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(408,377)	338,980
ფული პერიოდის დასაწყისში	53,952	16,981
წმინდა ფულადი ნაკადები	379,969	71,080
სავალუტო კურსის ეფექტი	(3,681)	(34,109)
ფული პერიოდის ბოლოს	430,240	53,952

დირექტორი



მერაბ ფანცხავა

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები

1. ძირითადი ინფორმაცია და საქმიანობა

შპს "საუერ ქრიმ მასთერი" (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსებულია საქართველოში 2021 წლის აგვისტოში საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 400315351.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას 2023 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით წარმოადგენს რძის ნაწარმის წარმოება და რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, ზაქესის რაიონი, მიხეილ წინამძღვრიშვილის ქუჩა, N19.

2. მომზადების საფუძველი

2.1 შესაბამისობის განცხადება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის წლიურ ანგარიშგებას, რომელიც შესაბამისობაშია მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტთან (შემდგომში მსს ფასს) საქართველოს კანონით "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" მესამე კატეგორიის კომპანიებისთვის დაშვებული მოდიფიკაციის გათვალისწინებით.

2.2 გაანგარიშების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია და დამრგვალებულია ერთეულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

2.3 საანგარიშგებო პერიოდი

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

2.4 შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების "მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების" შესაბამისად მომზადებისთვის, ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები, რომლებიც გავლენას ახდენს წარმოდგენილი აქტივებისა და პასივების ანგარიშგებაზე ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის, აგრეთვე შემოსავლებზე და ხარჯებზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში.

2.5 ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით. კომპანიის ხელმძღვანელობას განზრახული არა აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის, ასე რომ მოიქცეს.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 უცხოური ვალუტა

ლარი არის კომპანიის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორისი სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

3.2 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ბანკში არსებულ მიმდინარე ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს.

3.3 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის სანაცვლოდ მომხმარებლისგან მისაღები თანხები, იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

დებიტორული დავალიანება გამოხატულია რეალიზაციის თანხით, კომპანიას არ გააჩნია საექვო ვალები. საექვო და უიმედო ვალების რეზერვი არ არსებობს კომპანიაში, ვინაიდან არასდროს არსებულა ობიექტური საფუძველი, რომ კომპანია ვერ შეძლებდა მხარეებს შორის შეთანხმებული პირობებით ანაზღაურების სრულად მიღებას.

3.4 ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება. ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შემდგომი დანახარჯები. შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. შეკეთებისა და რემონტის ყველა სახის ხარჯი, აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როცა ეს ხარჯები გაიწია.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)**3.4 ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)**

ცვეთა. აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის. ძირითად საშუალებებზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ მოხდა მისი გადატანა გასაყიდად გამიზნულად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტისას.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე გამოყენებული სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
სატრანსპორტო საშუალებები	20 წელი
საოფისე ინვენტარი	5 წელი
ელექტრო მოწყობილობები	7 წელი
მანქანა-დანადგარები	5 წელი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10 წელი

3.5 არამატერიალური აქტივები

აღიარება და შეფასება. არამატერიალური აქტივები მოიცავს განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე სააღრიცხვო პროგრამებს. ცალკე შემენილი არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია თვითღირებულებით დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ამორტიზაცია. ლიცენზიებზე და პროგრამულ უზრუნველყოფაზე ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე წრფივი მეთოდით - წლის განმავლობაში.

3.6 მარაგები

კომპანიის მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველანაირ ხარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების ახლანდელ მდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად. კომპანია მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

3.7 სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები

სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა შეღშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები. იმ შემთხვევაში თუ მათი გადახდა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში, მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან ვალდებულებად შესაბამისად.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)**3.8 სესხები**

სესხები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, ოპერაციის ხარჯების განტების საშუალებით. აღიარების შემდგომ ისინი წარდგენილია ამორტიზირებული ღირებულებით. ნებისმიერი სხვაობა ნაკადებსა და დაფარვის ღირებულებას შორის აღიარდება სესხის მთლიანი პერიოდის განმავლობაში მოგება-ზარალის პერიოდში.

3.9 იჯარა

საოპერაციო იჯარად განიხილება იჯარა, რომლის შემთხვევაშიც აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებელის გადაცემა არ ხდება მოიჯარეზე. საპირისპირო შემთხვევაში იჯარა განიხილება, როგორც ფინანსური იჯარა. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადახდილი სახდელები აისახება მოგება - ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით იჯარის მთელი პერიოდის მიხედვით. ფინანსური იჯარის შემთხვევაში აქტივის კაპიტალიზაცია ხდება მოიჯარესთან, აქტივის სამართლიან ღირებულებასა და მინიმალურ საიჯარო გადასახადების მიმდინარე ღირებულების უმცირესი თანხით.

ფინანსური იჯარის შემთხვევაში ყოველი საიჯარო გადასახადის განაწილება ხდება საიჯარო ვალდებულებასა და ფინანსურ ხარჯებს შორის. ფინანსური ხარჯის (პროცენტი) დარიცხვა მოგება - ზარალის ანგარიშგებაში ხდება იმდგვარად რომ გამოყენებული იყოს მუდმივი განაკვეთი საიჯარო ვალდებულებების მიმდინარე ბალანსთან მიმართებაში. იჯარის ფარგლებში მიღებული ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება საიჯარო ვადასა და აქტივის ცხოვრების ხარგრძლივობის შორის უმცირესი ვადის მიხედვით.

3.10 გადასახადები

მოგების გადასახადი. 2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილების შედეგად აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

შესაბამისად კომპანია არ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები, გარდა მოგების გადასახადისა, აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნა მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება, აღიარდება აქტივად.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)**3.11 კაპიტალი**

ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შეესებულია დამფუძნებლის მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლის შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

აკუმულირებული მოგება/ზარალი შეიცავს წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება/ზარალს.

3.12 ამონაგების აღიარება

გაყიდული მომსახურების აღიარება ხდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა მომსახურება დაუყოვნებელი აღიარების მეთოდის გამოყენებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღ-ს და ფასდათმობის გარეშე.

ამონაგები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს მიწოდებული საქონლისთვის/გაწეული მომსახურებისთვის მისაღები თანხების ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით. კომპანია აღიარებს ამონაგებს, როდესაც მისი ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. როდესაც ბარტერული ტრანზაქციით მიღებული საქონლის რეალური ღირებულება ობიექტურად არ არის შეფასებული, ამონაგები განისაზღვრება მიწოდებული საქონლის ან მომსახურების რეალური ღირებულებით.

3.13 სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისთვის.

3.14 ხარჯების აღიარება

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედო შეფასება.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანია ახდენს გარკვეულ სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის არსებულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით. მომავალ პერიოდში მიღებული ფაქტობრივი შედეგები, შესაძლოა, განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები (გაგრძელება)

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება. აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

საგადასახადო კანონმდებლობა. მენეჯმენტი გარკვეულ საგადასახადო მიდგომებს ხელახლა აფასებს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღიარდება იმ საგადასახადო მიდგომებისთვის, რაზეც ხელმძღვანელობის ვარაუდით საგადასახადო ორგანოები მაღალი ალბათობით დააკისრებენ კომპანიას დამატებით გადასახადებს, იმ შემთხვევაში, თუკი აღნიშნულ პოზიციებს სადავოდ გახდიან. შეფასება ეყრდნობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ძალაში შესულ ან არსებითად ძალაში შესულ საგადასახადო კანონების ინტერპრეტაციას, აგრეთვე სასამართლოს ან სხვა რომელიმე ცნობილ გადაწყვეტილებას აღნიშნულ საკითხზე.

5. ძირითადი საშუალებები

	სატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა- დანადგარები	იჯარით აღებული ქონების პოლიომონია	საოფისე ინვენტარი	სულ
წმინდა საბალანსო ღირებულება	16,987	87,698	-	7,916	112,601
1 იანვარი 2022წ					
დამატება	11,901	12,935	121,087	7,196	153,119
გასვლა	-	-	-	-	-
პერიოდის ცვეთა	793	20,315	10,612	1,518	33,238
წმინდა საბალანსო ღირებულება	28,095	80,318	110,475	13,594	232,482
31 დეკემბერი 2022წ					
დამატება	-	5,118	(38,055)	3,240	(29,697)
გასვლა					-
პერიოდის ცვეთა	1,489	22,248	10,923	2,690	37,350
წმინდა საბალანსო ღირებულება	26,606	63,188	61,497	14,144	165,435
31 დეკემბერი 2023წ					

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ფული და ფულის ექვივალენტები უფიქსირდება მხოლოდ ეროვნულ ვალუტაში.

7. ამონაგები და რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის შემოსავალი დაგენერირებულია ისეთი საქმიანობებიდან, როგორიცაა რძის ნაწარმის წარმოება და რეალიზაცია.

	2023	2022
ამონაგები	5,973,046	5,590,938

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულის ხარჯებს და ტარას

8. სესხები და ანარიცხები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
მიღებული სესხები		
მიღებული სესხი (ლარი)	17,655	396,482
საპროცენტო ხარჯი	2023	2022
საპროცენტო ხარჯი ლარში	- 29,550	- 15,318

9. შრომის ანაზღაურება

მოიცავს პირდაპირ შრომით დანახარჯებსა და ადმინისტრაციულ შრომის ანაზღაურებას

10. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2023	2022
კომუნალური ხარჯი	102,718	110,134
პროფესიული მომსახურება	15,827	10,000
სხვა ხარჯები	739,481	571,547
	858,026	691,681

12. სამართლიანი ღირებულებები და რისკების მართვა

12.1 სამართლიანი ღირებულების შეფასება

სამართლიანი ღირებულების შეფასების მიზანია ფასის განსაზღვრა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვისგან, ან გადახდილ იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის, ბაზრის მონაწილეებს შორის სტანდარტული ოპერაციის ფარგლებში, შეფასების თარიღისთვის. თუმცა, შეფასებასთან დაკავშირებული გაურკვევლობებიდან და სუბიექტურობიდან გამომდინარე, სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იყოს ინტერპრეტირებული, როგორც შესრულებადი აქტივის დაუყოვნებლივ გაყიდვისას ან ვალდებულების გადაცემისას.

ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულების სამართლიანი ღირებულება უახლოვდება მათ საბალანსო ღირებულებას მათი მოკლევადიანი ბუნების გამო.

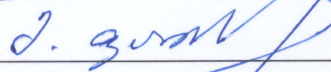
12.2 ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის ასეთი რისკი, რომლის დროსაც კომპანიას ექმნება სირთულეები ნაკისრი ფინანსური ვალდებულების შესრულებაში და რომელთა დასაფარად საჭიროა ფულის ან სხვა ფინანსური აქტივის მიწოდება. კომპანია, შეძლებისდაგვარად, ცდილობს ლიკვიდურობის მართვას, რათა ყოველთვის ჰქონდეს ვალდებულებების ვადაში დაფარვის შესაძლებლობა, როგორც ჩვეულებრივ, ასევე კრიზისულ პერიოდში მიუღებელი დანაკარგების ან კომპანიის რეპუტაციისთვის ზიანის მიყენების გარეშე.

12.3 საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ცვლილებები საბაზრო ფასებში, როგორიცაა გაცვლითი კურსები, საპროცენტო განაკვეთები და კაპიტალის ფასები, გავლენას მოახდენს კომპანიის შემოსავალზე ან მის მფლობელობაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. საბაზრო მართვის რისკის მიზანია საბაზრო რისკზე დაქვემდებარების მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების ფარგლებში, ამონაგების ოპტიმიზაციის ფონზე.

დირექტორი



მერაბ ფანცხავა

*** დოკუმენტის დასასრული ***

