



შპს ჩერი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებულ წლისათვის
შპს ფსს

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3-4
მოგება-ზარალსა და სხვა სრულ შემოსავლის ანგარიშგება	4-5

განმარტებები:

ზოგად ინფორმაცია

მომზადების საფუძველსა და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითად საშუალებები და არმატურა-აქტივები

სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები

სავაჭროდ სხვა ვალდებულებები

შემოსავალ რეაღზიციდან

რეაღზიცი პროდუქციის თვითრეგულირება

საერთოდ აღმნიშვნელი ხარჯები

მოგება/ზარალ სავალუტო კურსის ცვლილებიდან

რეალური ღირებულებები და რისკების მართვა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს ჩერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
შპს ჩერი

ლრი	განმარტებები	2024 წელს	2023 წელს	2022 წელს
აქტუვები				
გრძელვადიანი აქტუვები				
ძირითადი საშუალებები	1	14 557	7 021 203	7 163 836
არმატურალური აქტუვები		-	177 678	78 798
მოღიანი გრძელვადიანი აქტუვები		14 557	7 198 881	7 242 634
მიმდინარე აქტუვები				
სასაქონლო-მატერიალური მარგები		0	825 599	456 344
სავაჭროდ სხვა დებიტორულ დვალანებები	2	7 549 607	308 856	444 460
გადახდილი ავანსები		1 180	161 983	357 414
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები		1 586	165 862	203
წინასწარი გაწეული ხარჯები		0	15 841	
სხვა მოხონებები		23 576		67 932
მოღიანი მიმდინარე აქტუვები		7 575 949	1 478 141	1 326 353
მოღიანი აქტუვები		7 590 506	8 677 022	8 568 987
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საკუთარი კაპიტალი		3 850 000	3 850 000	3 850 000
შენიშნა - ნაგებობის და მიწის გადაფასების რეზერვი		0	5 812 275	5 461 638
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		-1 764 294	-8 475 722	-7 101 255
მოღიანი კაპიტალი		2 085 706	1 186 553	2 212 413
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური ვალდებულებები		68 361	362 621	427 832
გრძელვადიანი საგადასახადო ვალდებულება				3 453
გრძელვადიანი დვალანებები და სესხები		4 432 527	5 948 057	741
მოღიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		4 500 888	6 310 678	4 602 456
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოკლევადიანი დვალანებები და სესხები		0	7 000	32 758

სავაჭროდ სხვა კრედიტორული დავალანება	4	951465	1 051 306	1 153 725
საგადასახადო ვალდებულებები (წმინდა)		0	5 678	71 626
მიღებულ ავანსები		40 446	39 347	41 753
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		12 001	76 460	28 421
მოღიანი მიმდინარე ვალდებულებები		1 003 912	1 179 791	1 328 285
მოღიანი ვალდებულებები		5 504 800	7 490 469	6 358 573
მოღიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		7 590 506	8 677 022	8 568 987

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით- GEL

მოგება-ზარდისა და სხვა
სრულ შემოსავლის
ანგარიშგება
მოგება/ზარდის
ანგარიშგება
შპს ჩერი

ლრი	განმარტებული	2024	2023	2022
	5	3 095 212	6 105 686	6 764 257
შემოსავალი რეაღზიციდან				
	6	(2 587 243)	(4 505 646)	(5 578 526)
რეაღზიცი პროდუქციის თიხილირება				
საერთო მოგება		507 969	1 600 040	1 185 731
რეაღზიციისა და დსტრიბუციის ხარჯები		(129 997)	(1 192 206)	(897 750)
კვლევის ხარჯები				
		(381 580)	(480 562)	(732 266)
ადმინისტრაციული ხარჯები				
სხვა საოპერაციო შემოსავალი				136 021
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		(3 608)	(72 728)	(307 998)
ცვეთა		-	(150 852)	(339 289)

ფინანსურსაქმიანობაზე გაწეულ დანახარჯები	(131 643)	(450 652)	(420 838)
საკუთრებისგადაღება მიღებული წმინდა შემოსულობა/(ზარალი)	(160 015)	(170 991)	852 671
არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი	-	(211 313)	(58 622)
ძირითად საშუალებების გასვლადან მიღებული მოგება	7 006 694		
საგრანტოშემოსავალი			
		(1 056 536)	
მოგება დბეგვრამდე	6 711 428	536	(274 076)
მოგების გადასახადის ხარჯი			
		(1 056 536)	
საანგარიშგებოპერიოდის მოგება/ზარალი	6 711 428	536	(274 076)
სხვა სრულ მოგება/(ზარალი)	-	32 677	(224 985)
სულსხვა სრულ შემოსავალი წლის განმავლობაში	6 711 428	859	(499 061)

მოგება-ზარალსა და სხვა სრულ შემოსავლის ანგარიშგება

შპს ჩერი

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით-GEL

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჩერი წარმოადგენს საქართველოში რეგისტრირებულ მფლობელს. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველოში კომპანია დაფუძნებულია 2012 წელს. მისი ძირითადი საქმიანობის სახეს წარმოადგენს ცალკეული პროექტების გაყიდვა სპეციალიზებული აგენტების მიერ ყავის გადამამუშავება. კომპანიის პარტნიორები და მათი შესაბამისი წილები წარმოადგენს ქვემოთმოცემულ ცხრილში.

პარტნიორი	2024	2023	2022
	%	%	%
01024053119, ირკლ ლომთათბე	95	95	95
01024019498, ტარიელ ბოჭორიშვილი	5	5	5

2 მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 წარდგენის საფუძვლები

კომპანია საქართველოში მოქმედ ბუღალტრულ და საანგარიშგებო რეგულაციების მიხედვით წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს და ამავე რეგულაციებით მას მოეხდებოდა ფინანსური ანგარიშგების მომზადება და წარდგენა ბუღალტრულ აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემულ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად აქედან გამომდინარე, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრულ აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემულ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარმოადგენიდა ქართულ ვალუტაში - ლრში.

2.2 მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიულ ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით თითოეულ კატეგორიის აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალები განხილულა ქვემოთ მოცემულ შენიშვნებში. კომპანია თავისი არსებობის მანძილზე ეტაპობრივად ანვითარებს და აუქსებს წარმოებულ პროდუქციას, ასევე ზრდის ასორტიმენტს და მიზნად ისახავს უფრო მრავალფეროვანი პროდუქცია შესთავაზოს თავის მომხმარებლებს.

2.3 საოპერაციოდ ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნულ ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველზე უფრო ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

მოცემულ ფინანსური ანგარიშგებები წარმოადგენიდა ლრში. ყველ ფინანსური მონაცემი წარმოადგენილ ლრებში დამრეგალებულია.

2.4 ამონაგების აღიარება

ამონაგები არის შემოსავალი, რომელც წარმოქმნება კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ამონაგები შედგება მის მიერ პროდუქტს გაყიდვით მიღებულ შემოსავლებისაგან.

კომპანია შემოსავალს აღიარებს სრულ შემოსავლს ანგარიშგებაში იმ შემთხვევაში, როდესაც იწოდება აქტივის ზრდასთან ან ვალდებულების შემცირებასთან დაკავშირებულ მიმავალ ეკონომიკური სარგებელს და ამგვარი ცვლილების სიდიდეს საიმედოდ შეფასებულა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებულ ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით მიღებულ ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან გამოქვითება ყველნაირი გაცემულ სავაჭრო ფასდამოკიდებულებას, ასევე ვადზე ადრე გადახდასა და მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდამოკიდებულებას.

ამონაგებში ჩართულა მხოლდსაკუთარი სახელთმილებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის თანხა. ამონაგებში არ გაითვალისწინება მესამე მხარის სახელთ/ სასარგებლოდმილებული თანხები, როგორცაა, მაგალითად სახელმწიფოს სახელთ ამოღებული დმატებით ღირებულების გადასახადი. სააგენტო ურთიერთობებში, როდესაც კომპანია რწმუნებულს როში გამოდის, ამონაგებში ჩართება მხოლდსაკომისიის სახითმილებული თანხები.

2.5 სესხითსარგებლბასთან დკავშირბული დნახარბები

სესხითსარგებლბასთან დკავშირბული დნახარბები აღარბუბა იმ პერიოტს მოგბაში ან ზარლში, როდესაც გაწეულიქნა. კომპანიის მიერსესხი აღბულია ბანკისგან უზბოტრვალტბი, დლორში.

2.6 მოგბის გადსახად

2017 წლის 1 იანვრიდან საქარბულს საგადსახადკოტქსში შევიდ მნიშვნელგანი ცვლბები. ეს ცვლბა შეეხომოგბის გადსახადს წარდენას.

2017 წლის ახალ მოდულს მიხედოთ მოგბის გადსახადს განაკვეთ განისაზღვრ ნულოგანი განაკვეთოთ იმ შემოხვევაში თუ არ მოხბბა მოგბის განაწილბა დ დრბება კომპანიაში გაუნაწილბელ მოგბის სახით ხოლ 15%-ოთდბეგრბა დვოიუნდდგანაწილბული მოგბა, მაშინ როცა ძველ მოდულს მიხედოთ კომპანიების მოგბა ბეგრბოდ 15%-ოთ მიუბედვადბისა, ეს მოგბა გაიცემოდ დვოიუნდდ თუკომპანიაში რბბოდ გაუნაწილბელ მოგბის სახით 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები ბეგრბიან მოგბის გადსახდოთ თუ მოხბბა მოგბის განაწილბა (დვოიუნდდს გაცბა) დ ასევე, მოგბის გადსახადბეგრბა ისეო ტრანზბქციები ინდვოიუნდდ პირბიან, რომელც დკავშირბულია მოგბის მილბასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადსახადბი, რომლბიც არა ეკონომიკურ საქმიანბასთან დკავშირბული დ სხვა). ამ შემოხვევაში მოგბის განაწილბა ბეგრბა 15/85 პროზორციოთ

აღნიშნული ცვლბის გამო არ წარმოქმნება დრობოთ სხვაობები კომპანიის აქტვებსა დ ვალბბუბებში, ანგარიშგბაში, ფნანსური დ საგადსახად ბაზის საფუძველზე. შესაბამისად გადვადბული საგადსახად აქტვი დ ვალბბუბა, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 მოგბიდან გადსახადბითარწარმოქმნება 2017 წლის 01 იანვრიდან.

მოგბის გადსახად წარმოქმნილ დვოიუნდბის განაწილბიდან, აღარბუბა ხარგდბმ პერიოტში როდესაც გამოცხადბა დვოიუნდბი, ფქტბრვად გადხდს დის ან იმ პერიოტს მიუბედვად რომლს მიხედოთა ცწილბა დვოიუნდბი. საგადსახადგანაკვეთ არის წმინდ განაწილბული ოუნბის 15/85.

საგადსახად ვალბბუბისათვის შესადლბელა მოგბის გადსახადს ჩათულ, 2017 წელს ან მოგვიანებოთნებისმიერი გამოცხადბული დ გადხდლ დვოიუნდლსათვის, წინა მოდულს მიხედოთ 2016 წლმდუ დგროვილ მოგბიდან.

2.7 ძირითად საშუალებები

ძირითად საშუალებები აღორცბება თვოიორბულებოთ რც მცირბუბა დგროვილ ცვეოთსა დ დგროვილ გაუფსურბის ზარლს თანხებოთ თვოიორბულება განისაზღვრბა შესყიდვის ფსოთ იმპორტბან დკავშირბული გადსახადბოთ გამოუქვოთავი გადსახადბოთა დ სხვა პირდპირი ხარბბოთ როცა ძირითად საშუალებები შეიცავს სხვადსხვა კომპონენტბს, რომლბსაც გააჩნიათ სხვადსხვა სარგებლბის ვადბი, ისინი აღორცბებიან ცალცალვე, როგორც ძირითად საშუალებების ცალვეულ კომპონენტბი.

მოგბა ან ზარლ, რომელც წარმოშვბა აქტვის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრბა სხვაობოთ მილბულსარგებელსა დ საბალნსო ღირბუბბას შორის დ აღარბუბა მოგბა-ზარლს ანგარიშგბაში.

ხარჯები დკავშირებულ ძირითად საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან აღრიცხულა დმოუდებლდ კაპიტლიზირება იმ კომპონენტს საბალნსო ღირებულებასთან ერთად რომელც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტლიზირება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელა ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველ სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღარდება მოგება-ზარალს ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

კომპანიის სააღრიცხო პოლიტიკიდან გამომდნარე, შეფასებულ ძირითად საშუალებებს (შენიშნა-ნაგებობა მანქანა დნადარები) ცვეთა ერიცხება უზოფრვალუტში ყოველ წლის ბოლს დ ნარჩენი ღირებულება აისახება ანგარიშგებებში ეროვნულ ბანკის მიერ დდენილ კუწით ცვეთის თანხა გავლენას ახდენს გადფსების რეზერვუ დ არ აისახება მოგება-ზარალში, ფსს-ის სტანდარტების შესაბამისად კომპანიის ხედით აღნიშნულ მიდღმა უწოზუტდასახავს ძირითად საშუალებების ღირებულებას.

დნარჩენი ძირითად საშუალებები ოფსის აღჭურვილბა, ავეჯი დ ავტოსატრანსპორტოსაშუალებების ასახულა ბალნსუ ეროვნულვალუტში დ ცვეთაც ერიცხება სასარგებლო გამოყენების ვადის შესაბამისად ძირითად საშუალებების ჯგუფისთვის განისაზღვრება შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადები, რომელც შეესაბამება მისი გამოყენების ოტმალურ პერიოდს. ძირითად საშუალებების სასარგებლომომსახურების ვადები შემდგა:

ოფსის აღჭურვილბა	10 წელ
ავეჯი დ სხვა ინვენტარი	10 წელ
სატრანსპორტოსაშუალებები	10 წელ
შენიშნა-ნაგებობები	50 წელ
არმატურალური აქტვები	10 წელ
მანქანა-დნადარები	30 წელ

2.8 არმატურალური აქტვები

არმატურალური აქტვები წარმოადენს შემენილვომპიუტერულპროგრამულშერვლეფს, რომელც ასახულა დგროვილ ამორტუაციისა დ დგროვილ გაუფსურების ზარალი შემცირებულ თვიღირებულებით მისი ამორტუება ხდება წრფივი მეოოდით აქტვის სასარგებლო მომსახურების შეფსებულ ვადის განმავლბაში, რომელც ათწელს შეადენს. თუარებოზს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტვის სასარგებლო მომსახურების ვად მნიშვნელგნად შეიცვალ, ახალ მოლდონის ასახვის მიწით მოცემულ აქტვის ამორტუაცია შესწორდება პერპექტულდ ასევე, მოცავს ყავის დოზინისა დ კომპანიის ლგოს პატენტს.

2.9 აქტვების გაუფსურება

ყოველ საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითად საშუალებებისა დ არმატურალური აქტვების შეფსება, რთა დდინდეს, არებოზს თუარ რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნულ აქტვები გაუფსურებულა. იმ შემთხვევაში, თუ არებოზს შესაძლო გაუფსურების ნიშანი, შეფსდება ნებისმიერი აქტვის (ან დკავშირებულაქტვთა ჯგუფის) ანაზღურებად ღირებულება დ შეუდრება მის საბალნსო ღირებულებას. თუ შეფსებულ ანაზღურებად ღირებულება ნაკლებია, საბალნსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღურებად ღირებულებამდ, ხოლ გაუფსურების ზარლ დუფონებლვ აღარდება მოგებაში ან ზარლში.

ანაზღურებად ღირებულება განისაზღვრება უდდესი თანხით აქტვის წმინდ სარეალზაციო ღირებულებასა დ მის გამოყენების ღირებულებას შორის. თუაქტვის ანაზღურებად ღირებულება ან ფულდ სახსრების წარმოქმნილ ეოთულ შეფსებულა საბალნსო ღირებულებაუ ნაკლებად მაშინ

აქტუის ან ფულად სახსრების წარმომქმნელ ერთეულის საბალანსო ღირებულება მცირდება მის ანაზღაურებადღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალს ხარჯდაღარება ხდება დუჟონებლვ, გარდ იმ შემთხვევისა, როცა აქტუი გადფსებულ თანხითისახება. ამ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალ უნდ აღრიცხოს როგორც გადფსების შემცირება.

იმ შემთხვევაში, როცა ხდება გაუფასურების ზარალს კომპენსირება, აქტუის ან ფულად სახსრების წარმომქმნელ ერთეულის საბალანსო ღირებულება იზრდება მის ანაზღაურებადღირებულებამდე, მაგრამ ისე, რომ გაზრდელ საბალანსო ღირებულება არ უნდ აჭარბებდეს საბალანსო ღირებულებას, რომელც განსაზღვრულ იქნებოდ წინა პერიოლში აქტუის ან ფულად სახსრების წარმომქმნელ ერთეულის გაუფასურების არ ქონის შემთხვევაში. გაუფასურების შებრტება დუჟონებლვ აღარდება შემოსავალში, გარდ იმ შემთხვევისა, როდესაც აქტუი გადფსებულია, რომლის დროსაც ნებისმიერი გაუფასურების ზარალს კომპენსირება აღრიცხება როგორც გადფსების ზრდ.

2.10 სასაქონლმატრიალური ფსეულბები

მარგი ისეთ აქტუებია, რომლებიც გათვალსწინებულია გასაყიდდ ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდენილა ნედლეულსა დ მასალების სახით რომლებიც განკუთვნილა საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად ელემენტები, როგორცაა მანქანა-დნადარების სათადროგო ნაწილები, აგრეთვე აღარდება სასაქონლ მატრიალურ მარგად მანამ სანამ, არდაკმაყოფილებს ძირითად საშუალების განმარტებას. კომპანიის სასაქონლმატრიალური ფსეულბები შედგება ნედლეულსა დ მასალებისგან, რომელც საჭირო ყავის დ მცირე ოდნობის ჩაის საწარმოებლდ ასევე, მზ პროდუქციისგან, რომელც წარმოების შედგადმოგიდ მზ მდომარებაში დ სხვა სასაქონლმატრიალური მარგისგან.

2.11 კაპიტლ

კომპანიის საწესდბო კაპიტლს ოდნობა განსაზღვრულა კომპანიის წესდბით ცვლბები საწესდბო კაპიტლში (მათ შორის საწესდბო კაპიტლს, დმფუნებლების დ ა.შ) შესადლ განხორციელეს მხოლდ დმფუნებელა გადწყვეტლებით საწესდბო კაპიტლ აღარებულია კომპანიის კაპიტლში მისი დმფუნებლების ფტტბრივი შენატნების მიხედით აკუთვორებული მოგება-ზარალ შეიცავს მიმდნარუ დ წინა პერიოლების დგროვილმოგება-ზარალ.

დვიდნდბი აღრიცხება როგორც ვალბულება იმ პერიოლში, რომელშიც გამოცხადდ.

2.12 ფნანსური ანგარიშების საერთაშორისოსტნდრტების პირელდგამოყენების ზოგად პირობები

ფნანსური ანგარიშება მომზადებულია ფნანსური აღრიცხვის საერთაშორისოსტნდრტ (ფსს) მცირე დ საშუალო ზომის საწარმოებისთვის შესაბამისად რომლებიც მოქმედა 2023 წლის 31 დკემბრის მდომარებით

სააღრიცხვო პოლიტიკის ცნებები გამოყენებულია ფნანსურ ანგარიშებაში წარმოდენილ თითოეულ პერიოდსათვის.

2.13 უცხოური ვალუტ

უცხოურვალუტში განხორციელებულ ობერციები.

ფნანსური ანგარიშების მომზადების მიწნებისათვის, საანგარიშებო ვალუტისაგან (დრო) განსხვავებულ უცხოურ ვალუტში განხორციელებულ ობერციები აისახება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქაროელს ეროვნულ ბანკის მიერ დდენილ გაცვლით კურსის

მიხედვით ანგარიშების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებულ ფულად მუქლები გადანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დღეილი გაცვლით კურსით რომელიც 2024 წლის 31 დეკემბერს ერთ ამერიკულ დოლრისთვის შეადგენს 2.8068 ლრ, ერთ ევროსათვის შეადგენს 2.9306 ლრ, ერთ აზერბაიჯანულ მანათისთვის - 1.6510 ლრ და ერთ რუსულ რუბლისთვის - 0.025405 ლრ.

არაფულად მუქლების გადანგარიშება წლის ბოლო კუთხით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ღრმად გადყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით), გარდა რეალური ღირებულებით წარდგენილი არაფულად მუქლებისა, რომლებიც ღრმად გადყვანილია მათ რეალური ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით

საკუროს სხვაობით გამოწვეულ სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალს ანგარიშგებაში.

2 სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნების წმინდა საბალანსო ღირებულება მიჩნეულია რეალურ ღირებულებასთან მიახლოებულთან და სავაჭრო მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. 2024 წლის მდგომარეობით სავაჭრო მოთხოვნის თანხებში ასახულია დებიტორების მოგებადანი მოთხოვნა.

დასახელება	2024 წლის 31 დეკემბერი ლრ	2023 წლის 31 დეკემბერი ლრ
სავაჭრო მოთხოვნები	7549607	308 856
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალს მიმართ		
მიღიანი მოთხოვნები	7549607	308856

3 სავაჭროდ სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2024 წლის 31 დეკემბერი ლრ	2023 წლის 31 დეკემბერი ლრ
სავაჭრო ვალდებულებები	978665	1 051 306
სულ	978665	1 051 306

5 შემოსავალ რეალზაციიდან

დასახელება	2024 წლის 31 დეკემბერი ლრ	2023 წლის 31 დეკემბერი ლრ
შემოსავალ პროდუქტის რეალზაციიდან	3 095 212	6,105,686
სულ შემოსავალ	3 095 212	6,105,686

6 რეაქტიული პროდუქტის თვითღირებულება

დასახელება

2024

ლარი

თვითღირებულება

2 587 243

რეალური ღირებულებები და რისკების მართვა

რეალური ღირებულება არარის ისეთი შეფასება, რომელიც საწარმოს სპეციფიკის გათვალისწინებით განისაზღვრება, არამედ საზომი წინასწარი შეფასებაა. ზოგიერთ აქტივსა და ვალდებულებისთვის შეიძლება ხელმისაწვდომი იყოს ემპირიული საბაზრობიანი მონაცემები, ან საბაზრობიანი მონაცემები. სხვა აქტივების ან ვალდებულებებისთვის შეიძლება არარსებობდეს ემპირიული საბაზრობიანი მონაცემები, ან საბაზრობიანი მონაცემები. თუმცა, ორივე შემთხვევაში, რეალური ღირებულების შეფასების მიზანი ერთი და იგივეა: განისაზღვროს ფასი, რომელიც განხორციელდებოდა აქტივის გაყიდვის, ან ვალდებულების გადაცემის ნებაყოფლობითი ოპერაცია ბაზრის მონაწილეებს შორის, შეფასების თარიღისთვის, მიმდინარე საბაზრობიან პირობებში (ე.ი. გასვლას ფასი შეფასების თარიღისთვის, ბაზრის მონაწილეს პოზიციიდან, რომელიც არის აქტივის მფლობელი, ან, რომელიც აქვს ვალდებულება). ხელმძღვანელმა სჯერა, რომ კომპანიის აქტივებისა და ვალდებულებების რეალური ღირებულება არსებითად არ განსხვავდება მისი მისი საბალანსო ღირებულებისგან.

რისკების მართვა

ზოგადი რისკის მართვის სისტემას რაც შეეხება კომპანიის ხელმძღვანელებს ეკისრება საერთო პასუხისმგებლობა რისკების მართვისა და მონიტორინგზე. კომპანიის რისკის მართვის პოლიტიკა შემუშავებულია რისკის გავლენის განსაზღვრისთვის და ანალიზისთვის.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის კომპანიის ფინანსური დანაკარგის რისკი, როდესაც მომხმარებლები ან ფინანსური ინსტიტუტები მეორე მხარე არ შეასრულებს კონტრაქტულ ვალდებულებებს და კომპანიას ძირითადი წარმოშობა ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები. ამ მხრივ შპს ჩერის არაქვს მნიშვნელოვანი საკრედიტო რისკი, და ხელმძღვანელებიც არ ელის ამ რისკთან დაკავშირებული პოტენციური გამოწვევას.

ლკვიდრობის რისკი

ლკვიდრობა არის ფრმის შესაძლებლობა გადაიხადოს თავისი დავალანება ზარალს გარეშე. ლკვიდრობის რისკი გამომდინარეობს იმ ინვესტიციის რეაქტიულობის არარსებობიდან, რომლის ყიდვა ან გაყიდვა შეუძლებელია საკმარისად სწრაფად რათა თავიდან იქნას აცილებული ან შემცირდეს ზარალი. ეს, არის რისკი იმისა რომ კომპანია ვერ შეძლებს დაფაროს თავისი ფინანსური ვალდებულებები ფულადი სახსრების ან სხვა ფინანსური აქტივების მეშვეობით ამ კუთხით კომპანიის მართვის გეგმა ის არის რომ ყოველთვის კეთდებოდა მონიტორინგი, მიმდინარე ვალდებულებებისა და აქტივების შესახებ და მისი ანალიზი.

საბაზრობის რისკი

საბაზრობის რისკი წარმოადგენს ბაზრულ ფასების ცვლილებას. საბაზრობის რისკი არის ინვესტირება ზარალს ანაზღაურება იმ ფაქტორების გამო, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსური ბაზრების მოღონ

საქმიანობაზე, რომელიც ის მონაწილეობს. საბაზრორისკი, რომელმაც ასევე „სისტემურისკს“ უწოდებენ, ვერაღიოფებრ დვერსიფიკაციის გზით თქმცა მისი დცვა შესაძლებელა სხვა გზით

საბოლოოჯმში, კომპანია ცდღბს გაუეთოს ანაღში საქმიანობასთან დკავშირბულისკებს, გამოკვღოს ისინი, შეადროს წინა მონაცემებს, გაუწიოს მონიტორინგი დ ამაზე დყრღობით თავიდნ აიციღოს რისკების წარმოშობა.