

შპს "საუერ ქრიმ მასტერი"

ს.ნ. 400315351

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს "საუერ ქრიმ მასტერი"
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
2024 საანგარიშგებო წლისთვის
(ლარში)

გვერდი 2 - 12

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	7	5,979,707	6,016,468
რელიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	7	(2,906,817)	(3,098,683)
საერთო მოგება		3,072,889	2,917,785
შრომის ანაზღაურება	9	(630,962)	(434,985)
საიჯარო ქირა		(218,454)	(140,843)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(44,668)	(30,086)
საპროცენტო ხარჯი	8	(1,637)	(29,550)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	10	(994,434)	(783,576)
მოგება (ზარალი) დაზეგვრამდე		1,182,734	1,498,745
გადასახადი		(182,887)	(29,744)
წმინდა მოგება (ზარალი)		999,848	1,469,001
 გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის დასაწყისში		1,844,022	375,021
პერიოდის მოგება/ზარალი		999,848	1,469,001
გამოცხადებული დივიდენდები		767,428	-
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის ბოლოს		2,076,441	1,844,022

დირექტორი



[Handwritten signature]

მერაბ ფანცხავა

	შენიშვნა	2024	2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	231,821	172,686
არამატერიალური აქტივები		2,181	2,181
		234,001	174,867
მოკლევადიანი აქტივები			
სხვა მიმდინარე აქტივები		17,075	8,100
მარაგები		494,386	397,837
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1,008,034	1,129,339
გადახდილი ავანსები		-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	394,203	430,240
		1,913,699	1,965,517
სულ აქტივები		2,147,700	2,140,384
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		2,076,441	1,844,022
		2,076,441	1,844,022
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		22,006	46,973
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		50,774	47,450
სესხები	8	2,631	17,655
საგადასახადო ვალდებულებები		(4,152)	184,283
		71,259	296,362
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2,147,700	2,140,384

დირექტორი



[Handwritten signature]

მერაბ ფანცხავა

შპს "საურ ქრიმ მასთერი"
 ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
 2024 საანგარიშგებო წლისთვის
 (ლარში)

	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	6,099,921	5,499,704
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(5,055,536)	(4,711,201)
სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(182,887)	(29,744)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	861,498	758,759
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	(103,802)	29,709
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(103,802)	29,709
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
ცვლილება საკუთარ კაპიტალში	-	-
ცვლილებები სასესხო ვალდებულებებში	(16,661)	(408,377)
გაცემული დივიდენდი	(767,428)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(784,089)	(408,377)
ფული პერიოდის დასაწყისში	430,240	53,952
წმინდა ფულადი ნაკადები	(26,393)	380,091
სავალუტო კურსის ეფექტი	(9,644)	(3,804)
ფული პერიოდის ბოლოს	394,203	430,239

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 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით წარმოადგენს რძის ნაწარმის წარმოება და რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: 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 "ზუღალტრული 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:

სასარგებლო მომსახურების ვადა	
ჯგუფი	
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 შეღებვით 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 განტეხის 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 სარგებლის 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 ხარგმლივობის 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 შევსებულია 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 საიმედოდ 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 კეთილმოწყობა	საოფისე ინვენტარი	სულ
წმინდა საბალანსო ღირებულება	28,095	80,318	110,475	13,594	232,482
1 იანვარი 2023წ	-	5,118	(38,055)	3,227	(29,709)
დამატება	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-
პერიოდის ცვეთა	288	22,064	5,686	2,048	30,086
წმინდა საბალანსო ღირებულება	27,808	63,372	66,734	14,773	172,686
31 დეკემბერი 2023წ	(11,901)	38,910	30,518	46,276	103,802
დამატება	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-
პერიოდის ცვეთა	900	27,391	11,417	4,960	44,668
წმინდა საბალანსო ღირებულება	15,006	74,891	85,835	56,089	231,821
31 დეკემბერი 2024წ					

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2024 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.

	2024	2023
ამონაგები	5,978,616	5,973,046

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულის ხარჯებს და ტარას

8. სესხები და ანარიცხები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
მიღებული სესხები		
მიღებული სესხი (ლარი)	2,631	17,655
საპროცენტო ხარჯი		
საპროცენტო ხარჯი ლარში	- 1,637	- 29,550

9. შრომის ანაზღაურება

მოიცავს პირდაპირ შრომით დანახარჯებსა და ადმინისტრაციულ შრომის ანაზღაურებას

10. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2024	2023
კომუნალური ხარჯი	137,986	133,168
მარკეტინგული ხარჯი	401,258	404,476
პროფესიული მომსახურება	11,664	15,827
პროფესიული მომსახურება	443,526	230,106
სხვა ხარჯები	994,434	783,576
სულ		

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 ***