



შეზღუდული
პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

„ცერერა“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში
2. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
3. სრული შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
5. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
6. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

S.p.s. „cerera“
O.O.O. „ЦЕРЕРА“
L.T.D. „CERERA“



saqarTvelo zugdidi ruxi
Грузия, Zugdidi Ruxi
Georgia, Zugdidi, Rukhi

ss saqarTvelo banki a/a GE05BG0000000126570200GEL sagadasaxado kodi 220355835 CERERA2@YAHOO.COM tel: +995599 14 80 55

#08/10/02

„08,, „ოქტომბერი,, 2025 w.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს ცერერას (შემდგომში „საწარმო“) ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოდგენილი ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- საწარმოს ფუნქციონირებადობის შეფასებაზე და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით, თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში საწარმოს ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- საწარმოს ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ასახავს საწარმოს გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- საწარმოს აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება საწარმოს დირექტორის მიერ დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2025 წლის 08 ოქტომბერს.

პატივისცემით

დირექტორი
ბესიკ ხაინდრავა
08.10.2025 წ.





**დამოუკიდებელი აუდიტორის
დასკვნა**

**შპს ცერერას
დამფუძნებელს**

დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

პირობითი მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს ცერერას ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგების და დაფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ - ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს ცერერას ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ შპს ცერერას აუდიტორებად დაგვნიშნეს 2025 წლის 20 იანვარს და შესაბამისად, ვერ დავაკვირდით წლის ბოლოს ჩატარებულ მარაგის და ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაციის პროცესს. ჩვენ ვერ შევძელით ალტერნატიული საშუალებებით, დავრწმუნებულიყავით 2024 წლების 31 დეკემბრისათვის არსებული მარაგის და ძირითადი საშუალებების რაოდენობის და ღირებულების სისწორეში, რაც ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარაგის მუხლში ასახული იყო 3560586 ლარის ხოლო, ძირითადი საშუალებების მუხლში 6439834 ლარის ოდენობით. ჩვენ ვერ დავადგინეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღრიცხულ ან აღურიცხავ მარაგის და ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში, აგრეთვე სრული შემოსავლის ანგარიშგების და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“, - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ შპს ცერერასაგან „ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს“ მიერ გამოცემული „პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის“ იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი პირობითი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასთან ერთად წარმოდგენილ საქმიანობის მიმოხილვას, 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. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების 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 ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს შპს ცერერას ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

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.

- ჩვენ შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგვემოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ **შპს ცერერას** 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 ექვს გამოიწვევდა **შპს ცერერას** 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 შპს ცერერა 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.

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

ამასთან, ხელმძღვანელობას გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის (შემდგომ - კანონი) მიხედვით შპს ცერერა ვალდებულია წარადგინოს მმართველობის ანგარიშგება საქმიანობის მიმოხილვის სახით.

ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ: გავცენოთ ზემოაღნიშნულ მმართველობის ანგარიშგებას; შევამოწმოთ ასახულია თუ არა მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით მოთხოვნილი ინფორმაცია; და ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება რამდენად შეესაბამება მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს მმართველობის ანგარიშგება.

ჩვენი ვალდებულებაა ასევე, განვსაზღვროთ არსებითი უზუსტობები და საჭიროების შემთხვევაში მივუთითოთ მათი არსი.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტების გათვალისწინებით, შეესაბამება მარეგულირებელი ნორმატიული აქტების მოთხოვნებს და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების თანხვედრილია.

შპს კონსალდი

SARAS-F-469079

გარიგების პარტნიორი

კ. დათიაშვილი

SARAS-A-356681

08 ოქტომბერი 2025



სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2024	31.12.2023
განგრძობითი ოპერაციები			
ამონაგები	5	24 761 973	23 268 557
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(21 081 819)	(20 913 157)
		3 680 155	2 355 400
საერთო მოგება			
სხვა შემოსავალი		58 532	82 695
კომერციული ხარჯები	7	(777 404)	(606 558)
ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(1 203 417)	(1 078 689)
სხვა ხარჯები	9	(279 276)	(174 447)
ფინანსური ხარჯები	10	(581 732)	(520 056)
		896 857	58 345
მოგება დაბეგვრამდე			
მოგების გადასახადის ხარჯი	11	(114 241)	-
		782 616	58 345

დირექტორი

ბესიკ ხაინდრავა

სრული შემოსავლების ანაგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.2024	31.12.2023
განგრძობითი ოპერაციები		
ამონაგები	5 24 761 973	23 268 557
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6 (21 081 819)	(20 913 157)
საერთო მოგება	3 680 155	2 355 400
სხვა შემოსავალი	58 532	82 695
კომერციული ხარჯები	7 (777 404)	(606 558)
ადმინისტრაციული ხარჯები	8 (1 203 417)	(1 078 689)
სხვა ხარჯები	9 (279 276)	(174 447)
ფინანსური ხარჯები	10 (581 732)	(520 056)
მოგება დაბეგვრამდე	896 857	58 345
მოგების გადასახადის ხარჯი	11 (114 241)	-
მიმდინარე წლის მოგება	782 616	58 345

დირექტორი



ბესიკ ხაინდრავა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	12	6 439 834	4 891 280
არამატერიალური აქტივები	13	21 129	11 330
სულ გრძელვადიანი აქტივი		6 460 962	4 902 610
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	14	3 560 586	5 357 605
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15	2 464 418	3 268 701
საგადასახადო მოთხოვნები	16	63 708	200 601
ფულადი სახსრები	17	139 562	213 314
სულ მიმდინარე აქტივები		6 228 274	9 040 221
სულ აქტივები		12 689 236	13 942 831
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 500	2 500
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	18*	4 412 935	4 280 324
სულ საკუთარი კაპიტალი		4 415 435	4 282 824
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	19	2 951 730	644 429
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2 951 730	644 429
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	20	1 375 837	2 724 842
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	21	3 828 139	6 185 620
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	22	118 094	105 116
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5 322 071	9 015 578
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		12 689 236	13 942 831

დირექტორი

ბესიკ ხაინდრავა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	12	6 439 834	4 891 280
არამატერიალური აქტივები	13	21 129	11 330
სულ გრძელვადიანი აქტივი		6 460 962	4 902 610
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	14	3 560 586	5 357 605
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15	2 464 418	3 268 701
საგადასახადო მოთხოვნები	16	63 708	200 601
ფულადი სახსრები	17	139 562	213 314
სულ მიმდინარე აქტივები		6 228 274	9 040 221
სულ აქტივები		12 689 236	13 942 831
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 500	2 500
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	18	4 412 935	4 280 324
სულ საკუთარი კაპიტალი		4 415 435	4 282 824
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	19	2 951 730	644 429
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2 951 730	644 429
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	20	1 375 837	2 724 842
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	21	3 828 139	6 185 620
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	22	118 094	105 116
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5 322 071	9 015 578
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		12 689 236	13 942 831

დირექტორი



ზესიკ ზაინდრაგა

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ
ნაშთი 31.12.2022		2 500	4 221 978	4 224 478
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		-	58 345	58 345
ნაშთი 31.12.2023		2 500	4 280 324	4 282 824
წინა პერიოდის შეცდომის შესწორება	18*	-	(2 636)	(2 636)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		-	782 616	782 616
გაცემული დივიდენდი		-	(647 368)	(647 368)
ნაშთი 31.12.2024		2 500	4 412 935	4 415 435

დირექტორი

ბესიკ ხაინდრავა

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შენიშვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ
ნაშთი 31.12.2022	2 500	4 221 978	4 224 478
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	58 345	58 345
ნაშთი 31.12.2023	2 500	4 280 324	4 282 824
წინა პერიოდის შეცდომის შესწორება	18*	(2 636)	(2 636)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	782 616	782 616
გაცემული დივიდენდი	-	(647 368)	(647 368)
ნაშთი 31.12.2024	2 500	4 412 935	4 415 435

დირექტორი



ზესიკ ხაინდრავა

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	31 014 175	23 413 230
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(23 987 612)	(27 773 694)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(1 394 153)	(1 000 048)
გადახდილი გადასახადები	(2 678 596)	(1 424 255)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 953 814	(6 784 766)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(1 532 617)	(1 021 107)
არამატერიალური აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(9 384)	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები	18 726	234 929
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1 523 275)	(786 178)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები	8 451 982	8 158 948
ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები;	(8 773 714)	(174 121)
გადახდილი სესხის პროცენტი	(533 758)	(509 769)
გადახდილი დივიდენდი	(615 000)	-
უცხოური ვალუტის გადანაგარიშების შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა	16 332 612	2 528
უცხოური ვალუტის გადანაგარიშების შედეგად წარმოქმნილი ზარალი	(16 366 414)	-
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1 504 292)	7 477 586
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრადა/შემცირება	(73 752)	(93 358)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისათვის	213 314	306 673
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსათვის	139 562	213 314

17

დირექტორი

ბესიკ ხაინდრავა

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	31 014 175	23 413 230
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(23 987 612)	(27 773 694)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(1 394 153)	(1 000 048)
გადახდილი გადასახადები	(2 678 596)	(1 424 255)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 953 814	(6 784 766)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(1 532 617)	(1 021 107)
არამატერიალური აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(9 384)	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები	18 726	234 929
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1 523 275)	(786 178)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები	8 451 982	8 158 948
ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები;	(8 773 714)	(174 121)
გადახდილი სესხის პროცენტი	(533 758)	(509 769)
გადახდილი დივიდენდი	(615 000)	-
უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა	16 332 612	2 528
უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად წარმოქმნილი ზარალი	(16 366 414)	-
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1 504 292)	7 477 586
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(73 752)	(93 358)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	213 314	306 673
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტები წლის ბოლოსთვის	139 562	213 314

17

დირექტორი  ბესიკ ხაინდრავა



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ცერერა“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, (რეგისტრაციის ნომერი: 14/4-528; თარიღი: 20/01/2004წ). საწარმოს იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ზუგდიდი, ლაზის ქ., №99. საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ზუგდიდის მუციპალიტეტი, სოფ. რუხი. საწარმო დაფუძნებულია ერთი ფიზიკური პირის მიერ.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ხორბლის ფქვილის წარმოება და რეალიზაცია. ასევე იგი, გასულ საანგარიშო პერიოდში ინდივიდუალური ბინათმესაკუთრებისათვის მისაწოდებლად, აშენებდა მრავალსართულიან საცხოვრებელ სახლს, რომელიც 2022 წელს გადაეცა ექსპლოატაციაში საცხოვრებელი ბინების მესაკუთრეებს, დღეისათვის სარეალიზაციოთ განკუთვნილია კომერციული ფართები.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტა არის ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2024 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.1 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობები და ნაგებობები -	1-5%
მანქანა დანადგარები -	5-20%
ძალოვანი მოწყობილობები -	5-20%
სატრანსპორტო საშუალებები -	7-15%
ოფისის აღჭურვილობა -	5-12%

3.3 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება 15 პროცენტიაწი წლიური განაკვეთი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.4 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება „საშუალო შეწონილი“ (საშუალო) მეთოდი.

3.5 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით,

3.6 ანარიცხები

ანარიცხები აღიარდება იმ თანხის საუკეთესო შეფასებით, რომელიც აუცილებელი იქნებოდა (თანხა, რასაც საწარმო, გონივრულ ფარგლებში, დახარჯავდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს) ამ ვალდებულების დასაფარად საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ანარიცხების დაკორექტირება, რათა მათში ასახული იყოს იმ თანხის ოდენობის საუკეთესო შეფასება, რომელიც საჭირო იქნება ვალდებულების დასაფარად საანგარიშგებო თარიღის მდგომარეობით. ანარიცხების აღიარების და კორექტირების თანხა აისახება მოგებაში ან ზარალში.

3.7 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

3.8 მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება განაწილებული მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით.

3.1 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვლელის, ტექნოლოგიური მიდრეკილებები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიანიშნებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

საწარმოს საქმიანობის სფეროდან გამომდინარე, მის პროდუქტებზე მოთხოვნის შემცირება დამოკიდებულია მოსახლეობის მსყიდველობითი უნარიანობის გაუარესების შედეგად პროდუქციის ფასზე. ასევე, არსებობს განუსაზღვრელობა საერთო ეკონომიკური კრიზისის პირობებში პურპროდუქტებზე ფასების შენარჩუნების მიზნით სახელმწიფოს მხრიდან სუბსიდირების არსებობის დაშვებით ხანგრძლივ შესაძლებლობებთან მიმართებით.

ცხადია, რომ საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებისას შეუძლებელია განუსაზღვრელობის გავლენის რაოდენობრივი შეფასება. მაგრამ, ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ არსებულ ინფორმაციაზე დაყრდნობით, მომავალ ფინანსურ წელს მიღებული შედეგები იმდენად განსხვავებული ვერ იქნება, რომ განაპირობოს საწარმოს აქტივის ან ვალდებულების საბალანსო ღირებულების არსებითი კორექტირება.

5. ამონაგები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	საქონლის გაყიდვა - 18% დაბეგვრით	23 605 277	20 429 981
2	საქონლის გაყიდვა - (პურ პროდუქტები)	717 123	77 194
3	მომსახურების გაწევა	46 844	19 561
4	მარაგის და სხვა აქტივების რეალიზაცია	10 407	28 166
5	გაყიდული საქონლის უკან დაბრ. და ფასდათმობა	(14 021)	37 885
6	საქონლის გაყიდვა (ბინათმშენებლობიდან ბინების გაყიდვა)	396 344	2 675 770
	ჯამი:	24 761 973	23 268 557

6. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	გაყიდული/შემენილი საქონელი	(20 323 906)	(19 793 733)
2	პურ პროდუქტების თვითღირებულება	(609 833)	-
3	მეორადი ლითონის რეალიზაცია	(8 200)	(26 205)
4	ძირითადი საშუალება (მარაგი) რეალიზაცია	-	(716)
5	რეალიზებული ბინების თვითღირებულება - ბინათმშენებლობა	(132 347)	(1 092 503)
6	სხვა შემოსავლების თვითღირებულების ხარჯი	(7 532)	-
	ჯამი:	(21 081 819)	(20 913 157)

7. კომერციული ხარჯები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	მარაგის ხარჯი	(4 398)	(169 774)
2	შრომის ანაზღაურება	(391 460)	(285 603)
3	ცვეთის-ამორტიზაციის ხარჯი	(46 912)	(24 326)
4	შემენილი მომსახურების ხარჯი	(334 635)	(126 855)
	ჯამი:	(777 404)	(606 558)

8. ადმინისტრაციული ხარჯები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	მარაგის ხარჯი	(36 154)	(31 341)
2	შრომის ანაზღაურება	(718 587)	(686 217)
3	ცვეთის-ამორტიზაციის ხარჯი	(107 474)	(77 563)
4	შეძენილი მომსახურების ხარჯი	(130 686)	(146 701)
5	კომუნალური ხარჯი	(59 501)	(26 585)
6	კომუნიკაციის ხარჯები	(1 136)	(1 124)
7	დაზღვევის ხარჯი	(50 402)	(35 106)
8	სხვა საგადასახადო ხარჯი	(84 436)	(59 052)
9	აუდიტის ხარჯი	(15 000)	(15 000)
10	სხვა ხარჯები	(42)	-
	ჯამი:	(1 203 417)	(1 078 689)

9. სხვა ხარჯები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(238 178.37)	(167 075.60)
2	მომსახურების ხარჯი	(6 832.12)	(7 371.60)
3	სხვა არაოპერაციო ხარჯი	(34 266)	-
	ჯამი:	(279 276)	(174 447)

10. ფინანსური ხარჯი

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
	ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ხარჯები	(581 732)	(520 056)
	ჯამი:	(581 732)	(520 056)

11. მოგების გადასახადის ხარჯი

საწარმო გავლ 2022-2023 წლის საანგარიშო პერიოდებში დაასრულა ბინათმშენებლობა, საიდანაც ბინათა მესაკუთრების სახელზე მოახდინა საცხოვრებელი ბინების გადაცემა, რითაც მიიღო მოგება. მიმდინარე 2024 წლის საანგარიშო პერიოდში გაცემული იქნა დივიდენდის სახით 647368.41 ლარი, შესაბამისად საგადასა-ხადო კანონმდებლობის მოთხოვნების შესაბამისად განაწილებული მოგებიდან გადახდილი იქნა მოგების გადასახადი 114241.48 ლარი.

12. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	მიწა	დამოთავრებული შენიშვნა	შენიშვნა	ნაგებობა	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ტრანსპორტი	სხვა	სულ
საწყისი (ისტორიული) ღირებულება									
ნაშთი: 31.12.2022	2 685 070	-	643 256	477 076	3 528 092	84 756	451 000	18 285	7 887 535
შემოსვლა	-	586 425	29 434	-	223 039	5 904	171 294	5 003	1 021 099
გასვლა	(2 553 223)	-	(46 976)	-	(69 686)	-	(74 250)	-	(2 744 135)
ნაშთი: 31.12.2023	131 847	586 425	625 714	477 076	3 681 446	90 660	548 043	23 288	6 164 499
შემოსვლა	-	738 644	866 326	-	878 727	13 564	667 935	242	3 165 439
გასვლა	(18 726)	(1 312 355)	-	-	-	-	(35 275)	-	(1 366 356)
ნაშთი: 31.12.2024	113 121	12 715	1 492 040	477 076	4 560 173	104 224	1 180 703	23 529	7 963 581
აღიარებული ცვეთა									
ნაშთი: 31.12.2022	-	-	88 225	127 668	702 244	54 932	235 578	14 150	1 222 796
ცვეთის დარიცხვა	-	-	2 697	204	106 711	8 184	31 338	1 954	151 089
ცვეთის ჩამოწერა	-	-	(3 403)	-	(26 072)	-	(71 191)	-	(100 666)
ნაშთი: 31.12.2023	-	-	87 519	127 872	782 882	63 117	195 725	16 104	1 273 219
ცვეთის დარიცხვა	-	-	10 331	20 452	157 989	8 689	52 109	2 150	251 721
ცვეთის ჩამოწერა	-	-	-	(183)	-	-	(1 009)	-	(1 192)
ნაშთი: 31.12.2024	-	-	97 850	148 141	940 870	71 806	246 825	18 255	1 523 748
საბალანსო ღირებულება									
სნდ-31.12.2023	131 847	586 425	538 195	349 204	2 898 564	27 543	352 318	7 183	4 891 280
სნდ-31.12.2024	113 121	12 715	1 394 190	328 935	3 619 302	32 418	933 878	5 275	6 439 834

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა ელემენტი:

- (ა) მისი წასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- (ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- (გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.
- მე - 10 შენიშვნაში მოტანილი ძირითადი საშუალებები საწარმოს სასესხო ვალდებულებების უზრუნველსაყოფად დატვირთულია იპოთეკით.

13. არამატერიალური აქტივები

აქტივის დასახელება	31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	31.12.2023
შეძენის ღირებულება				
საბუღ. პროგრამა „ინფო საწარმო“	10 932	-	-	10 932
FMG პროგრამა (მშენებლობა)	6 800	-	-	6 800
FMG პროგრამა (დისტრიბუცია)	9 592	9 592	-	-
მზა პროდუქციის შტრიხკოდი	267	208	-	59
ჯამი	27 591	9 799	-	17 792
ამორტიზაცია	31.12.2024	დარიცხვა	ჩამოწერა	31.12.2023
საბუღ. პროგ. ინფო საწარმო	3 232	-	-	3 232
FMG პროგრამა (მშენებლობა)	3 230	-	-	3 230
ჯამი	6 462	-	-	6 462
საბალანსო ღირებულება	21 129	9 799	-	11 330

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ამორტიზაციის თანხის გამოკლებით.

14. მარაგი

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	წედლეული და მასალები	2 099 012	3 307 726
2	დაუმთავრებელი მშენებლობა	465 049	578 670
3	მზა პროდუქცია	540 402	1 043 335
4	სხვა მარაგი	456 123	427 874
	ჯამი	3 560 586	5 357 605
	პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულება	21 103 644	21 114 272

საწარმოს სასესხო გარანტიებიდან გამომდინარე მთელი ამჟამად არსებული და სამომავლოდ შესაძენი ნებისმიერი მოძრავი ქონება წარმოადგენს გირავნობის ობიექტს.

15. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2 438 586	3 001 582
2	გაუფასურების ზარალის თანხა	(479 693)	(479 914)
3	წინასწარი გადახდები-ავანსები	37 420	37 420
4	მოთხოვნები დარიცხული შემოსავლებიდან	430 966	683 621
5	მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	18 823	6 646
6	სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	18 316	19 347
	ჯამი:	2 464 418	3 268 701

16. სასაგადასახადო მოთხოვნები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	ნაერთი ბიუჯეტის ვალდებულებები	607 071	713 058
2	საშემოსავლო გადასახადი	(14 249)	(350 521)
3	მოგების გადასახადი	(3 124)	-
4	ბუნებრივი რესურსების სარგებლობის გადასახადი	864	-
5	გადასახდელი დღგ	(447 877)	25 675
6	ქონების გადასახადი	(61 463)	(83 483)
7	მიწის გადასახადი	(15 356)	7 972
8	შენატანები საპენსიო ფონდში	(2 157)	(17 763)
9	სხვა საგადასახადო ვალდებულება	-	(94 337)
	ჯამი:	63 708	200 601

17. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	ფულადი სახსრები სალარაოში	116 062	37 570
2	ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე - ლარი	22 230	175 744
3	ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე - ვალუტა	1 270	-
	ჯამი	139 562	213 314

18. გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი და წინა პერიოდების შეცდომების გასწორება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, კერძოდ საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში შეტანილია შესწორება გამოწვეული იყო, საწარმოში 2022 წელის საანგარიშო პერიოდში ბინების მიწოდების აღიარების შედეგებში, საჯარო რეესტრის რეგისტრაციის სირთულეების გამო არ ჰქონდა აღიარებული გადაცემული ბინების პროპორციული მიწის განაწილებით მიღებული ხარჯი 2498000 ლარი, ხოლო 2024 წლის კაპიტალის მუხლში ცვლილებები გამოწვეული არის 2023 წელში სხვა ხარჯების შესწორებით 2636 ლარის ოდენობით. შეტანილი ცვლილებების გავლენა, ფინანსური ანგარიშგების შესადარის ინფორმაციაზე განმარტებულია ცხრილში.

დასახელება	2024 წელი			2023 წელი		
	კორექტირებამდე	კორექტირების შემდეგ	სხვაობა	კორექტირებამდე	კორექტირების შემდეგ	სხვაობა
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	(4 280 324)	(4 277 688)	2 636	(4 221 979)	(1 723 979)	2 498 000
პერიოდის მოგება-ზარალი	(782 616)	(782 616)	-	(58 345)	(58 345)	-
დივიდენდი	647 368	647 368	-			
მიწოდების სხვა ხარჯები-მიწა	-		-	-	(2 498 000)	(2 498 000)
სხვა ხარჯების ცვლილებები	2 636	-	(2 636)	-	-	-
სხვაობის ჯამი	(4 412 936)	(4 412 936)	-	(4 280 324)	(4 280 324)	-

19. სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები

მუხლი მოიცავს გადავადებულ შემოსავლებს, რომელიც მშენებარე ბინის მომავალ მყიდველებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან გამომდინარე ფინანსური ვალდებულების აღიარებით წარმოიშვა.

1	2023 წელი	გადავადებული შემოსავლები ბინათმშენებლობიდან	ნაშთი - 31.12.2023	(644 429)
2	2024 წელი	გადავადებული შემოსავლები ბინათმშენებლობიდან	ნაშთი - 31.12.2023	(645 229)
3	2024 წელი	გადავადებული შემოსავლები ბინათმშენებლობიდან	ნაშთის - ცვლილება	(800)

საანგარიშო პერიოდში ფინანსური ვალდებულებით წარმოშობილი დარიცხვები გაიზარდა, დარჩენილი ნაშთი შეადგენს გაუყიდავი ბინების კუთვნილ პირობით ვალდებულებას, ხოლო 2023 წელს კორექტირების საფუძველზე მოხდა მიწოდების ფარგლებში გაყიდული ფართების კუთვნილი ბენეფიციარების ფართის შესაბამისი მიწის ღირებულების ჩამოწერა.

საწარმოს სს საქართველოს ბანკიდან აღებული აქვს გრძელვადიანი სესხი, რომლის ნაშთი 12.31.2024 წლისათვის შეადგენს \$985634.87 აშშ დოლარს(2766479.95 ლარი), რომლიდანაც სესხის მიმდინარე ვალდებულებად აღიარებულია \$163880.35 აშშ დოლარი (459979.36 ლარი) და გრძელვადიანი სესხის ვალდებულებად აღიარებულია \$821754.52 აშშ დოლარი (2306500.59 ლარი).

20. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2023
1	სავაჭრო ვალდებულებები	1 328 215	2 658 894
2	მიღებული ავანსები	47 623	65 949
	ჯამი:	1 375 837	2 724 842

21. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

	სავალო მოკლევადიანი პირობები		სესხის ვალუტა	უცხოური ვალუტა	ლარში	% განაკვეთი	დაფარვის ვადა	გადახდის გრაფიკი
1	სს „საქართველოს ბანი“	LND3159915	USD	800 000	2 151 520.00	8.0	5 თვე	12.04.2024
2	სს „საქართველოს ბანი“	LND6193695	USD	500 000	1 344 700.00	8.0	5 თვე	12.04.2024
3	სს „საქართველოს ბანი“	LND9155561	USD	600 000.00	1 613 640	9.5	4 თვე	11.06.2024
4	სს „საქართველოს ბანი“	LND924628	USD	400 000.00	1 075 760	9.5	4 თვე	11.06.2024
	ნაშთი 31.12.2023			2 300 000	6 185 620			
1	სს „საქართველოს ბანი“	სესხის N11437557	USD	163 880	459 979.37	-	12 თვე	01.12.2025
2	სს „საქართველოს ბანი“	სესხის N11437557	USD	1 200 000	3 368 160.00	-	11 თვე	01.11.2025
	ნაშთი 31.12.2024			1 363 880	3 828 139			

22. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	ვალდებულება პერსონალის წინაშე	56 996	92 111
2	გადასახდელი დარიცხული პროცენტი	60 968	12 994
3	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	130	10
	ჯამი:	118 094	105 116

23. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ა) შპს „ცერერა“-ს მაკონტროლებელი ურთიერთობები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს კაპიტალის 100%-ის მფლობელია ერთი ფიზიკური პირი.

ბ) ოპერაციები ხელმძღვანელობასთან

შემდეგ ცხრილში მოტანილია ინფორმაცია საწარმოს ხელმძღვანელის შრომის ანაზღაურების შესახებ.

	2024 წელი	2023 წელი
ხელფასი (ლარი)	217 001	256 177

24. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

შპს „ცერერა“-ს დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 08 ოქტომბერს.

შპს „ცერერა“-ს

დირექტორი

ბესიკ ხაინდრავა

23. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ა) შპს „ცერერა“-ს მაკონტროლებელი ურთიერთობები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს კაპიტალის 100%-ის მფლობელია ერთი ფიზიკური პირი.

ბ) ოპერაციები ხელმძღვანელობასთან

შემდეგ ცხრილში მოტანილია ინფორმაცია საწარმოს ხელმძღვანელის შრომის ანაზღაურების შესახებ.

	2024 წელი	2023 წელი
ხელფასი (ლარი)	217 001	256 177

24. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

შპს „ცერერა“-ს დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 08 ოქტომბერს.

შპს „ცერერა“-ს

დირექტორი

ბესიკ ხაინდრავა





შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება
„ცერერა“

მმართველობითი ანგარიშგება
საქმიანობის მიმოხილვა

შინაარსი

1. დირექტორის მიმართვა.
2. თავი I - საქმიანობის ანგარიში: საზოგადოების მართვა, ძირითადი მიღწევები, საქმიანობის განვითარება, შედეგებისა და მდგომარეობის აღწერა, სოციალური და ადამიანურ რესურსებთან მუშაობა.
3. თავი II საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები.
4. თავი III - განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა.
5. თავი IV - სოციალური და დასაქმების საკითხები.
6. თავი V - საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები.
7. თავი VI - გარემოს დაცვა
8. თავი VII - ძირითადი რისკები.

მ ი მ ა რ თ ვ ა

წარმოგიდგენთ შპს „ცერერას“-ს 2024 წლის საქმიანობის მიმოხილვას, რომელიც მოთხოვნილია საწართველოს კანონმდებლობით. შპს „ცერერას“-ს დირექტორად დანიშნული ვარ 2004 წლის 20 იანვრიდან, საწარმოს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ რეგისტრაციის დღიდან, (რეგისტრაციის ნომერი: 14/4-528).

2004 წელს შპს ცერერა-სა და ს.ს ინტელექტბანკს შორის გაფორმდა ხელშეკრულება მათ საკუთრებაში არსებული წისქვილქარხნის იჯარით აღების თაობაზე, მისი შემდგომი გამოსყიდვის უფლებით.

ს.ს. ინტელექტ ბანკის და ს.ს. საქართველოს ბანკის შერწყმის შემდგომ საქართველოს ბანკმა მიიღო გადაწყვეტილება არსებული ქონების - წისქვილქარხნის გაყიდვაზე. შპს ცერერას ხელმძღვანელობამ სს ლიბერთი ბანკის მიერ გაცემული სესხის საშუალებით მოახდინა 2008 წელს ზემოთხსენებული ქონების შეძენა.

შემენილი წისქვილარხანა აღჭურვილი იყო საბჭოური მანქანა დანადგარებით რომელიც ფიზიკურად და მორალურად იყო გაცვეთილი. ხელმძღვანელობის გადაწყვეტილებით 2009 წელს მოხდა ძველი დანადგარების დემონტაჟი და დავამონტაჟეთ თანამედროვე ტიპის მაღალი ხარისხის ტექნოლოგიური დანადგარები რომლის დღედამური წარმოება შეადგენს 100 ტონა ხორბლის გადამუშავებას, ასევე შეძენილ იქნა თანამედროვე ტიპის დაფასოების ავტომატური სისტემა წარმადობით 24 ტონის დაფასოება საათში.

ორი წლის მუშაობის შედეგად საწარმოს მიერ წარმოებულმა პროდუქციამ ხარისხის კუთხით მომხმარებლის მიერ მაღალი შეფასება დაიმსახურა. შესაბამისად, პროდუქციაზე ყოველდღიურად იზრდებოდა მოთხოვნილება, წარმოება კი შეზღუდული იყო. რამაც საწარმოს ხელმძღვანელობა მიიყვანა იმ გადაწყვეტილებამდე, რომ 2011 წელს დამატებით შეძენილ იქნა 200 ტონიანი საწარმოო ხაზი და წარმოებაში შევიდა 2011 წლის დეკემბრის თვეში. ასევე გაჩნდა აუცილებლობა ხორბლის მარაგების შესაქმნელად ხორბლის საცავის მოცულობის გაზრდაზე. შესაბამისად, ხელმძღვანელობის გადაწყვეტილებით 2014 წლი ზაფხულში აშენებულ იქნა 21500 ტონის ტევადობის ხორბლის საცავი.

მომხმარებლების ინტერესების გათვალისწინებით ჩვენს მიერ შეძენილ იქნა სხვადასხვა ტვირთამწეობის 9 ერთეული სატვირთო ავტომანქანა, რის საშუალებით უფრო გავაუმჯობესეთ მომხმარებლის მომსახურება, რამე თუ ჩვენი ტრანსპორტით ვაწვდით მზა პროდუქციას მომხმარებელს. ამით მომხმარებელს შევუქმენით კომფორტული პირობა, ტრანსპორტირების ხარჯი შედის პროდუქციის ღირებულებაში. უნდა აღინიშნოს სს საქართველოს ბანკის წვლილი ყველა გადაწყვეტილების აღსრულებაში ფინანსური უზრუნველყოფის საქმეში. დღემდე გრძელდება სს საქართველოს ბანკსა და შპს ცერერას შორის პარტნიორული ურთიერთობა.

ასევე აღსანიშნავია საწარმოს წარმატებაში თანამშრომლების უდიდესი წვლილი, რომელთა თავდაუზოგავი შრომის შედეგად იქნა მიღწეული ის შედეგი, რომელიც გამოიხატა ქვეყნის მასშტაბით

ერთერთი საუკეთესო პროდუქციის წარმოებაში. საწარმო თავისი წარმოებული პროდუქციით უზრუნველყოფს ქვეყნის ბაზრის მოთხოვნის 8% -ტს.

ამჟამად საწარმოში დასაქმებულია 80 თანამშრომელი.

მიღწეული შედეგები გვაძლევს რწმენას, რომ ხელსაყრელ გარემოებებში, მომავალში საწარმო შეძლებს გააუმჯობესოს მიღწეული მაჩვენებლები. დასახული მიზნების თანმიმდევრული მიღწევით, რთული ამოცანების გადაჭრით, საწარმოს განზრახული აქვს 2025 წელსაც გააგრძელოს მუშაობა ტექნიკის განახლებაზე, ახალი ტექნოლოგიების დანერგვაზე, მართვის სისტემის სრულყოფაზე, დამკვეთების მომსახურების ხარისხის გაუმჯობესებაზე და ფინანსურ-ეკონომიკური მაჩვენებლების ამაღლებაზე.

შპს "ცერერა"-ში 2024 წლის მარტის თვიდან ექსპლოატაციაში შევიდა თანამედროვე ტექნოლოგიური დანადგარებით აღჭურვილი პურის საცხობი საამქრო, რომელიც შეესაბამება თანამედროვე სტანდარტებს, როგორც წარმოებული პროდუქციის ხარისხით ასევე საამქროში დასაქმებული თანამშრომლების სამუშაო და დასვენების პირობებით, დაცულია თანამშრომლის შრომითი უფლებები კანონმდებლობის შესაბამისად (ფასიანი შვებულება, უფასო შვებულება, ზეგანაკვეთური ნამუშევარი საათების ანაზღაურება, ღამის საათების დამატებით ანაზღაურება, უქმე დღეებში ნამუშევარი საათების ორმაგი ანაზღაურება და ასე შემდეგ).

საწარმო აწარმოებს რვა სხვადასხვა ასორტიმენტის პურ ფუნთუშეულს და მისი მიწოდება ასევე კომპანიის საკუთრებაში არსებული სპეც მანქანებით ხორციელდება დასავლეთ საქართველოს ყველა ქალაქში.

მიმაჩნია, რომ შპს „ცერერას“ მენეჯერთა გუნდი და კოლექტივი წარმატებით ართმევს თავს საზოგადოების თანმიმდევრულ და დაბალანსებულ განვითარებასთან დაკავშირებით დასახულ ამოცანებს.

შპს „ცერერა“-ს

დირექტორი

ბესიკ ხაინდრავა

08.10.2025 წ.

ერთერთი საუკეთესო პროდუქციის წარმოებაში. საწარმო თავისი წარმოებული პროდუქციით უზრუნველყოფს ქვეყნის ბაზრის მოთხოვნის 8% -ტს.

ამჟამად საწარმოში დასაქმებულია 80 თანამშრომელი.

მიღწეული შედეგები გვაძლევს რწმენას, რომ ხელსაყრელ გარემოებებში, მომავალში საწარმო შეძლებს გააუმჯობესოს მიღწეული მაჩვენებლები. დასახული მიზნების თანმიმდევრული მიღწევით, რთული ამოცანების გადაჭრით, საწარმოს განზრახული აქვს 2025 წელსაც გააგრძელოს მუშაობა ტექნიკის განახლებაზე, ახალი ტექნოლოგიების დანერგვაზე, მართვის სისტემის სრულყოფაზე, დამკვეთების მომსახურების ხარისხის გაუმჯობესებაზე და ფინანსურ-ეკონომიკური მაჩვენებლების ამაღლებაზე.

შპს "ცერერა"-ში 2024 წლის მარტის თვიდან ექსპლოატაციაში შევიდა თანამედროვე ტექნოლოგიური დანადგარებით აღჭურვილი პურის საცხობი საამქრო, რომელიც შეესაბამება თანამედროვე სტანდარტებს, როგორც წარმოებული პროდუქციის ხარისხით ასევე საამქროში დასაქმებული თანამშრომლების სამუშაო და დასვენების პირობებით, დაცულია თანამშრომლის შრომითი უფლებები კანონმდებლობის შესაბამისად (ფასიანი შვებულება, უფასო შვებულება, ზეგანაკვეთური ნამუშევარი საათების ანაზღაურება, ღამის საათების დამატებით ანაზღაურება, უქმე დღეებში ნამუშევარი საათების ორმაგი ანაზღაურება და ასე შემდეგ).

საწარმო აწარმოებს რვა სხვადასხვა ასორტიმენტის პურ ფუნთუშეულს და მისი მიწოდება ასევე კომპანიის საკუთრებაში არსებული სპეც მანქანებით ხორციელდება დასავლეთ საქართველოს ყველა ქალაქში.

მიმაჩნია, რომ შპს „ცერერას“ მენეჯერთა გუნდი და კოლექტივი წარმატებით ართმევს თავს საზოგადოების თანმიმდევრულ და დაბალანსებულ განვითარებასთან დაკავშირებით დასახულ ამოცანებს.

შპს „ცერერა“-ს

დირექტორი
ბესიკ ზაინდრაგვა
08.10.2025 წ.



თავი I

საქმიანობის ანგარიში

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების მართვა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების წილის 100%-ის მფლობელია ფ/პ ბესიკი ხაინდრავა.

საზოგადოების ხელმძღვანელი ორგანოებია:

- ა) საერთო კრება,
- ბ) დირექტორი.

საერთო კრება

საკუთარი საქმიანობის წარმართვისას საერთო კრება ხელმძღვანელობს საქართველოს კანონმდებლობით და საზოგადოების წესდებით.

საერთო კრება ტარდება მინიმუმ წელიწადში ერთხელ.

საერთო კრების ძირითადი ფუნქციებია:

- ა) აკონტროლოს დირექტორის საქმიანობა;
- ბ) გააკონტროლოს და შეამოწმოს საბუღალტრო წიგნები, ხელშეკრულებები, მატერიალური ფასეულობები, საოფისე, სასაწყობო თუ სამშენებლო ობიექტები.
- გ) შეამოწმოს წლიური ანგარიშები, მოგების განაწილების წინადადება და ინფორმაცია შპს „ცერერას“ მდგომარეობის შესახებ.

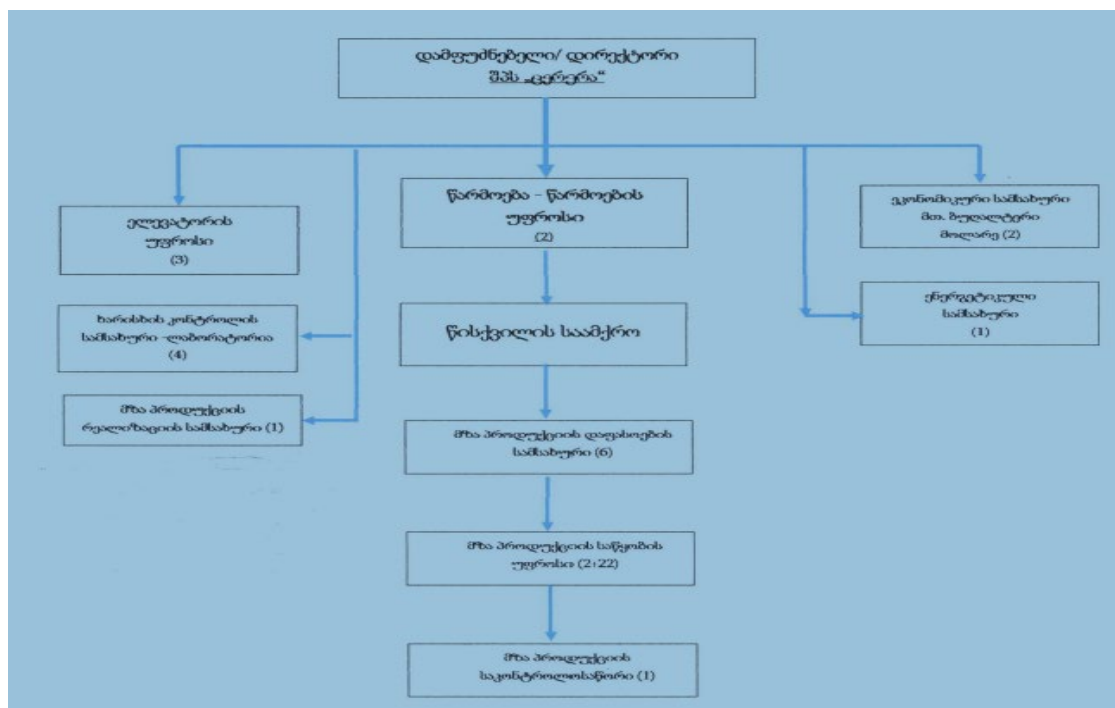
საზოგადოების დირექტორი

საზოგადოების წესდების შესაბამისად, ერთპიროვნული აღმასრულებელი ორგანოს უფლებამოსილებას ანხორციელებს დირექტორი მოქმედი კანონმდებლობის მიხედვით.

მართვის სტრუქტურა

საწარმოში შინაგანაწესი შემუშავებული და დამტკიცებულია კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. შინაგანაწესის მიზანია საწარმოს წესდებით განსაზღვრული ფუნქციების სრულყოფილად განხორციელება. განმარტებულია სამუშაო დროის და პირობების, მუშაკთა უფლებების, მოვალეობების და პასუხისმგებლობების შესახებ.

ყველა სტრუქტურული ერთეულის და თანამდებობის მიხედვით მომზადებულია თანამდებობრივი უფლება-მოვალეობები, რომელიც თითოეული თანამშრომლის სამოქმედო გეგმაა.



საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „ცერერას“ ძირითადი საქმიანობაა ხორბლის გადამუშავება და მოიცავს შემდეგ შემდეგ ტექნოლოგიურ პროცესს:

1. ხორბლის შეძენა-დასაწყობება
2. ხორბლის გამზადება-ხორბლის გამწმენდ განყოფილებაში.
3. გამზადებული ხორბლის გადამუშავება/დაფქვა - დაფქვის განყოფილება.
4. მზა პროდუქციის დაფასოება სათანადო წონებად - დაფასოების განყოფილებაში.
5. მზა პროდუქციის გადაცემა მზა პროდუქციის საწყობში სახეობების მიხედვით.



ხორბლის გამზადება-ხორბლის გამწმენდ განყოფილებაში.

წარმოების პროცესში ხდება ხორბლის გამზადება დასაფქვავად, რის შემდგომაც გამზადებული ხორბალი ჩერდება დაყოვნების სილოსებში 24 დან-36 სთამდე.

დაფქვის განყოფილება.

გამზადებული ხორბლის გადამუშავება-დაფქვა.

ხორბლის გადამუშავება ხდება 2 საწარმოო ხაზით: 200 ტ და 100 ტ საწარმოო ხაზი.

საწარმოში მისი ფაქტიური დატვირთვის გამო ფაქტობრივად მუშაობს 200 ტ. საწარმოო ხაზი, ხოლო მოთხოვნილების გაზრდის შემთხვევაში - საჭიროების შემთხვევაში საწარმოს შეუძლია ჩართოს და აამოქმედოს დამატებით 100 ტ. საწარმოო ხაზი.

ხორბლის გამოსავლიანობის და ტექნოლოგიური გადამუშავების შედეგად შეიძლება მივიღოთ პროდუქცია შემდეგი სახით და შეფუთვით.



დასახელება	შეფუთვები კგ
ექსტრა	50;25;10;5
უმაღლესი	50;25
ფქვილი პირველი ხარისხის	50;25
მანანის ბურღული	25
სერი ფქვილი მე-2 ხარისხის	50;25
ქატო	20;25
შავი ფქვილი	25
დამტვრეული ხორბალი	30
ნარჩენი	ნაყარი

მიღებული პროდუქცია ასორტიმენტის შესაბამისად თავსდება შესაბამის საცავში. მზა პროდუქციის დაფასობამდე შესაძლებელია საწარმოს გააჩნია 12 ცალი 40 ტონიანი ფა 2 ცალი 30 ტონიანი საცავი ბუნკერი.

მზა პროდუქციის დაფასობა სათანადო წონებად ხდება დაფასოების განყოფილებაში.

მზა პროდუქციის საწყობიდან პროდუქციის გადაცემა რეალიზაცია

მზა პროდუქცია წისქვილის საამქროდან გადაეცემა მზაპროდუქციის საწყობში შესაბამისი დაფასოებით. რის შემდეგაც გადის შესაბამის მომხმარებლებზე.

რეალიზაცია ხდება:

1. ძირითადი საწყობიდან საცალო და საბითუმო მიწოდებით.
2. მყიდველებისათვის ადგილზე მიწოდებით - დისტრიბუციით. რასაც ემსახურება 4 ერთეული 28,5 ტონის, 1 ერთეული 15 ტონის, 1 ერთეული 13 ტონის ტვირთამწობის ავტომანქანა.

2024 წელს საცალო და საბითუმო გაყიდვები ხდებოდა ქ. ზუგდიდში და ქ. ჩხოროწყუში





2017 წლის ივნისის ბოლოს საწარმომ ქ. თბილისში შეიძინა 3008 კვ მეტრი მიწის ნაკვეთი და ნებართვა ამ მიწაზე საცხოვრებელი კორპუსის მშენებლობაზე. მიუხედავად იმისა, რომ მშენებლობა საწარმოს საწმინაობის ახალ სფეროს წარმოადგენდა, პროცესი შეუფერხებლად და წარმატებით მიმდინარეობდა მთელი 2017-2024 წლების განმავლობაში. 2024 წლის ნოემბრის თვეში პროექტის დასრულდა და ქ. თბილისის მერიამ მიიღო ექსპლუატაციაში.

თავი II.

საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

საზოგადოების განვითარების ძირითადი პერსპექტივებია:

- საზოგადოების შემოსავლების ზრდა;
- მომხმარებლების მომსახურების საიმედოობის და ხარისხის ამაღლება;
- არსებული ძირითადი საშუალებების ექსპლოატაცია ნორმების და მისთვის განსაზღვრული პირობების შენარჩუნებით, თავისდროული მიმდინარე და კაპიტალური შეკეთება;
- სატრანსპორტო საშუალებების პარკის განახლება;
- არამატერიალური აქტივების - ბუნებრივი რესურსების ეფექტურად გამოყენება.

განვითარების რესურსები:

საკმარისი ტექნიკა გააჩნია საწარმოს მაღალი ხარისხის ხორბლის ქვილის წარმოებისათვის.

საწარმოს დარეგულირებული აქვს ხორბლის მუდმივი მოწოდების პროცედურები.

შენარჩუნებულია მუდმივი მარაგის ოდენობა და მზა პროდუქცია ასორტიმენტის მიხედვით.

არსებული რესურსები საკმარისია გარანტირებული სამუშაოების საწარმოებლად.

ხორბლის ფქვილის სხვადასხვა ასორტიმენტის საწარმოებლად წარმოებაში გამოიყენება ინოვაციური ტექნოლოგია, რაც ხელს უწყობს მაღალი ხარისხის პროდუქციის წარმოებას.



საზოგადოების 2024 წლის ფინანსური მდგრალობის მაჩვენებლები:

ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	მიმდინარე აქტივები	6 228 274	= 1,17
	მოკლევადიანი ვალდებულებები	5 322 071	
სწრაფი ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	მიმდინარე აქტივები-მარაგები	2 667 678	= 0,51
	მოკლევადიანი ვალდებულებები	5 322 071	

მოგება საკუთარ კაპიტალზე	წმინდა მოგება	782 616	= 0,177
	საკუთარი კაპიტალი	4 415 435	

2024 წლის აქტივების გამოყენების კოეფიციენტები:

მოგება საკუთარ კაპიტალზე	შემოსავალი რეალიზაციიდან	24 761 973	= 19,20
	სულ აქტივები	12 689 236	
მ.ს. გამოყენების ინტენსივობა	შემოსავალი რეალიზაციიდან	24 761 973	= 0,428
	მ.ს. ღირებულება	6 439 834	

თავი III

განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა

საწარმო საქმიანობის მაღალხარისხიანად შესრულებისთვის სისტემატიურად ანხორციელებს ინვენსტიციებს მანქანა-მექანიზმების შესაძენად. დღევანდელი მოთხოვნების შესასრულებლად საჭიროა თანამედროვე, მაღალტექნოლოგიური მანქანა-მექანიზმები.

აღნიშნულ მოთხოვნებს სრულად პასუხობს ბოლო წლებში შეძენილი ტექნიკა:

წისქვილის საამქრო - განახლებული, მოთხოვნებთან და სტანდარტებთან შესაბამისია. ის მუშაობს სრულად ავტომატურ რეჟიმში. ზუსტად იცავს რეცეპტით მიცემულ ნორმებს, რაც გარანტიაა მაღალხარისხიანი პროდუქციის წარმოების.

ხორბლის ქვილის ასორტიმენტის მიიხედვით დაფასების ახალი მექანიზმები სრულად პასუხობს თანამედროვე მოთხოვნებს, არის ავტომატური მიწოდების ხაზი და მნიშვნელოვნად ამცირებს თანამშრომელთა ფიზიკურ შრომას და დატვირტვას, ასევე ავტომატიზირებულია სათანადო ტექნიკური უზრუნველყოფით დასაწყობების პროცესები და მზა პროდუქციის გაცემის პროცესი.

მნიშვნელოვანია გადაიარაღების მიზნით გატარებული ღონისძიებები. კერძოდ:

ხორბლის მარცვალის საფქვავე ქარხანა გადაიარაღებულია არსებულ ქარხნებს შორის, პროდუქციის გამომშვები მანქანა დანადგარების მეშვეობით სრულად შეიცვალა ხარისხის მართვის სისტემა.

გაახლდა და დაემატა ხორბლის შესანახი ელევატორები, ხორბლის შიდა ტრანსპორტირების, გამწმენდი და დაფქვისათვის მოსამზადებელი სისტემა.

ექსპლოატაციაში გაეშვა პურის საცხობი საამქრო, წარმოებული პურპროდუქციის მიწოდების უზრუნველსაყოფად შეძენილ იქნა 9 ერთეული სპეც მანქანა, სულ საცხობის საამქროში და მიწოდების სამსახურში დასაქმდა 30 თანამშრომელი რომელთა მინიმალურმა ხელფასმა შეადგინა 1000 ლარი ხოლო მაქსიმალური ხელფასი გაუტოლდა 2500 ლარს. თანამშრომლებისათვის შექმნილია ყველა საყოფაცხოვრებო და სამუშაო პირობები თანამედროვე ევროპული სტანდარტების დონეზე. კომპანიას დანერგილი აქვს ჰასპის სტანდარტები.

თავი IV

სოციალური და დასაქმების საკითხები

შესასრულებელი პროექტების და საწარმოს წარმატებით ფუნქციონირებისათვის მნიშვნელოვანია მომუშავე პერსონალი. ამ საკითხებზე მუშაობს კადრების მართვის სამსახური.

პერსონალთან მუშაობა იწყება მიღების დღიდან. პირველ რიგში ვაცნობთ საწარმოს შიდაგანაწესს, თანამდებობრივ ინსტრუქციას, უსაფრთხოების წესებს და სამსახურში მიღება ხდება საგამოცდო ვადით.

საწარმოში დანერგილია საათობრივი ანაზღაურება. აღნიშნული სისტემა შემუშავებულია წინა პერიოდების გამოცდილებით და ემსახურება პერსონალის მოტივაციის გაზრდას, სამართლიან ანაზღაურებას და საბოლოო ჯამში სამუშაოს ხარისხიანად და დროულად შესრულებას.

მკაცრად ხდება შრომის კოდექსით მოთხოვნილი პირობების დაცვა, კერძოდ, მუშაკს მოეთხოვება მასზე დაკისრებული ვალდებულებების შესრულება, მისი დარღვევისთვის დისციპლინარული ზომა განსაზღვრულია გაფრთხილებიდან-განთავისუფლებამდე.

შპს „ცერერა“ აღიარებს და მოქმედებს საქართველოში არსებული შრომითი კანონმდებლობის ფარგლებში, ასევე ითვალისწინებს ამ დროისთვის საქართველოს მიერ “შრომის საერთაშორისო ორგანიზაციის (ILO)” რატიფიცირებულ 16-ვე კონვენციას.

საწარმო უზრუნველყოფს, თანამშრომლებისთვის სისტემატიურ ყოველთვიურ ანაზღაურებას, მათი შრომისუნარიანობისა და კვალიფიკაციის ზრდას. საწარმოს მიზანი საზოგადოების მაღალკვალიფიციური კადრებით უზრუნველყოფაა. შესაბამისად ანხორციელებს თანამშრომელთა კვალიფიკაციის ასამაღლებელი კურსების დაგეგმვა-ადმინისტრირებას.

საწარმო ახორციელებს თანამშრომელთა სამუშაო ადგილზე ჯანმრთელობის და უსაფრთხოების ნაკისრი საერთაშორისო ვალდებულებების შესრულებას. რაც გამოიხატება დასაქმებულებისათვის რეგულარული სემინარების ჩატარებით და საზოგადოების „შრომისა და უსაფრთხოების პოლიტიკის“ ფარგლებში ყოველდღიური ინსპექციების განხორციელებით.

საწარმოს მუშაობის სპეციფიკიდან გამომდინარე დასაქმებულთა უმეტესობა მამრობითი სქესის წარმომადგენელია. თუმცა აღსანიშნავია, რომ არ ხდება გენდერული ნიშნით კადრების შერჩევა, რადგან საწარმოსთვის მიუღებელია ნებისმიერი სახის დისკრიმინაცია კადრების შერჩევისას, სამუშაო ადგილზე, თუ საწარმოს საქმიანობის განხორციელებისას, დისკრიმინაცია, რომელიც შეიძლება გამოხატული იყოს უფლებებისა და ძირითადი თავისუფლებების შეზღუდვით, მათ შორის გენდერული ნიშნით.

ადამიანის უფლებების დაცვა

შპს „ცერერა“ იზიარებს ანტიკორუფციული სააგენტოების საერთაშორისო გამოცდილებასა და რეფორმებს. საწარმოს თითოეულ განყოფილებაში და სამუშაო სივრცეში განლაგებულია მუდმივად მოქმედი სათვალთვალო კამერები, ასევე სამუშაოების მიმდინარეობის დროს რეგულარულად ხორციელდება სამუშაოს მონიტორინგი. ობიექტზე იმყოფებიან სამუშაოთა მწარმოებლები, რომლებიც იზიარებენ არსებულ პასუხისმგებლობას და საწარმოს ინტერესებიდან გამომდინარე მოქმედებენ ანტიკორუფციული პოლიტიკის შესაბამისად.

შპს „ცერერა“ მუშაობს გამჭვირვალედ და სამართლებრივი ჩარჩოების ფარგლებში, ასევე მჭიდროდ თანამშრომლობს ნებისმიერ ორგანიზაციასთან ადამიანთა უფლებათა დაცვის საკითხების სათანადო შესწავლის და დაცვის მიზნით განხორციელებულ ღონისძიებებში.

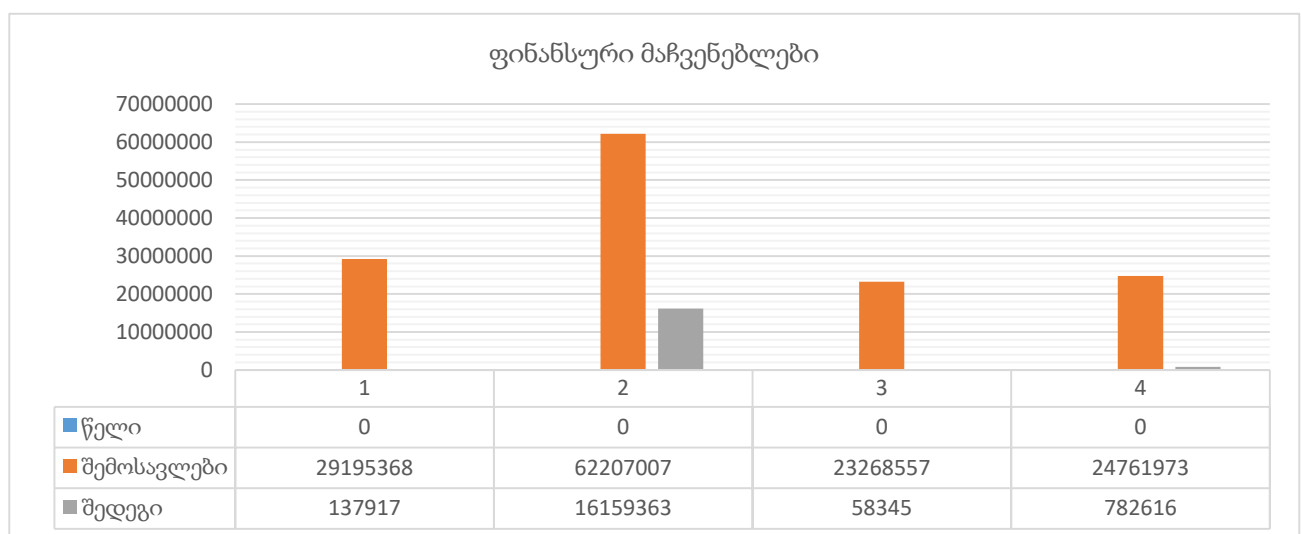


თავი V

საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

1. შემოსავლების დინამიკა 2021 წლიდან 2024 წლის ჩათვლით

	წელი	შემოსავლები	შედეგი
1	2021 წელი	29195368	137917
2	2022 წელი	62207007	16159363
3	2023 წელი	23268557	58345
4	2024 წელი	24761973	782616



2. ხორბლის გადამუშავებით მიღებული შედეგები 2024 წელში.

დასახელება	რაოდენობა (კგ)
1. გადამუშავებული ხორბალი	25414755
2. წარმოებული პროდუქცია	25622285
ა) ხორბლის ფქვილი	19244595
ბ) ქატო და სხვა თანმდევი პროდუქტი	6377690
3. წარმოებული პურ-პროდუქტები	323851
ა) პური	322109
ბ) ორცხოხილა (სიმითი, კროასანი და სხვა)	1742

თავი VI გარემოს დაცვა

გარემოსდაცვითი კანონმდებლობის მოთხოვნების დასაცავად საწარმო ახორციელებს თვითკონტროლსა და თვითმონიტორინგს. მონიტორინგის სისტემა წარმოადგენს გარემოს მდგომარეობაზე დაკვირვებით მიღებული ინფორმაციის ანალიზსა და პროგნოზირების ერთობლიობას.

საწარმოს მიერ მონიტორინგის ორგანიზება წარმოადგენს შემდეგი ამოცანების გადაჭრას:

- საწარმოს ექსპლუატაციის დროს მოქმედი გარემოსდაცვითი კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესრულება;
- რისკების თავიდან აცილება და მოსალოდნელი მავნე ზემოქმედების კონტროლი;
- დაინტერესებული პირების უზრუნველყოფა სათანადო გარემოსდაცვითი ინფორმაციით;
- ნეგატიური ზემოქმედების შემარბილებელი ღონისძიებების განსაზღვრა;
- საწარმოს ექსპლუატაციის პროცესში პერიოდული გარემოსდაცვითი კონტროლი

გარემოში მავნე ნივთიერებათა კონცენტრაციების გადაჭარბების შემთხვევაში საწარმოს ხელმძღვანელი მიიღებს შესაბამის ზომებს. საწარმოს მიერ ატმოსფერული ჰაერის მონიტორინგი იწარმოება წინასწარ დადგენილ წერტილებში.

საწარმო გამუდმებით ცდილობს თავიდან აიცილოს, მინიმუმამდე შეამციროს და შეარბილოს მისი საქმიანობით გამოწვეული ზემოქმედება გარემოზე. საწარმო მიმართავს კონკრეტულ ქმედებებს ბუნებრივი გარემოს დასაცავად, რაც მისი გრძელვადიანი გეგმების ზედმიწევნით შესრულებით და ავარიულ სიტუაციებზე რეაგირების ქმედითი ღონისძიებებით გამოიხატება. გარემოსდაცვითი მენეჯმენტის სისტემის განხორციელების პასუხისმგებლობა ხელმძღვანელ გუნდს ეკისრება.

თავი VII ძირითადი რისკები

რისკის მართვის მიზნები და პოლიტიკა

საწარმო აწყდება ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებულ სხვადასხვა რისკებს. რისკის ძირითადი სახეებია საბაზრო რისკი, საკრედიტო რისკი და ლიკვიდურობის რისკი.

საწარმოს რისკების მართვა კოორდინირებულია ხელმძღვანელობასთან და ფოკუსირებულია მოკლე და საშუალოვადიანი ფულადი ნაკადების უზრუნველყოფაზე.

საწარმო ჩართული არ არის ფინანსური აქტივებით ვაჭრობაში და მთავარი ფინანსური რისკები რომელსაც საწარმო აწყდება წარმოდგენილია ქვემოთ:

საბაზრო რისკის ანალიზი

საწარმოს საბაზრო რისკები განპირობებულია ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენებით. უფრო კონკრეტულად კი სავალუტო თუ საკრედიტო რისკებით, რაც განპირობებულია მისი საოპერაციო და საინვესტიციო საქმიანობიდან.

უცხოური ვალუტის მგრძნობელობა

საწარმო გაყიდვის ოპერაციებს ახორციელებს ეროვნულ ვალუტაში, საწარმო ხორბლის შესაძენად ხშირად იყენებს უცხოურ ვალუტას, ასევე გააჩნია სასესხო ვალდებულება უცხოურ ვალუტაში და პერიოდულად ფლობს ფულად სახსრებს უცხოური ვალუტაში. სავალუტო რისკების შემცირებისათვის საწარმო მუდმივად ახდენს უცხოურ ვალუტის ფულადი ნაკადების მონიტორინგს.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი გულისხმობს, რომ ხელშეკრულების მხარეები ვერ უზრუნველყოფენ ნაკისრი ვალდებულებების შესრულებას. საწარმო განიცდის საკრედიტო რისკებს ფინანსური აქტივებიდან რომელიც მოიცავს ბანკში განთავსებულ ფულად სახსრებსა და ექვივალენტებს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს.

საკრედიტო რისკების მართვა

საკრედიტო რისკების მართვა ხორციელდება საწარმოს საკრედიტო რისკების მართვის პოლიტიკის და პროცედურების შესაბამისად. ბანკში განთავსებული ფულადი სახსრებისა და ექვივალენტების საკრედიტო რისკების მართვა ხორციელდება მსხვილ და სანდრო ფინანსურ ინსტიტუტებთან თანამშრომლობით. საწარმო მუდმივად აკვირდება კლიენტების საკრედიტო ხარისხს და მისი პოლიტიკაა მხოლოდ ღირსეულ კონტრაქტორებთან ურთიერთობა, საკრედიტო პირობები მოიცავს 60 დღიან დიაპაზონს. მიმდინარე საკრედიტო რისკების მართვა ხორციელდება ხანდაზმულობის ანალიზის და კლიენტების საკრედიტო ლიმიტის მიმოხილვით. სავარაუდო საკრედიტო დანაკარგების გაზომვისას, სავაჭრო მოთხოვნა ფასდება ინდივიდუალურად.

სავაჭრო მოთხოვნები ჩამოიწერება როცა აღარ არსებობს მათი ანაზღაურების გონივრული მოლოდინი ან ანგარიშ-ფაქტურის მიწოდებიდან 3 წლის განმავლობაში ანაზღაურების შეუსრულებლობის შემთხვევაში, რაც გონივრულ ეჭვს ბადებს გადაუხდელობის შესახებ.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი გულისხმობს რომ საწარმო ვერ შეასრულებს ნაკირს ვადადამდგარ ფინანსურ ვალდებულებებს. საწარმო ხელმძღვანელობა ახორციელებს ვალდებულებების მონიტორინგს, ისევე როგორც ფულადი სახსრების შემოძინებისა და გადინების მონიტორინგს ყოველდღიურ ბიზნეს საქმიანობაში.

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

შპს „ცერერას“ დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა, 2025 წლის 08 ოქტომბერს

შპს „ცერერა“-ს

დირექტორი

ბესიკ ხაინდრავა

08.10.2025 წ.

საწარმო ჩართული არ არის ფინანსური აქტივებით ვაჭრობაში და მთავარი ფინანსური რისკები რომელსაც საწარმო აწყდება წარმოდგენილია ქვემოთ:

საბაზრო რისკის ანალიზი

საწარმოს საბაზრო რისკები განპირობებულია ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენებით. უფრო კონკრეტულად კი სავალუტო თუ საკრედიტო რისკებით, რაც განპირობებულია მისი საოპერაციო და საინვესტიციო საქმიანობიდან.

უცხოური ვალუტის მგრძნობელობა

საწარმო გაყიდვის ოპერაციებს ახორციელებს ეროვნულ ვალუტაში, საწარმო ხორბლის შესაძენად ხშირად იყენებს უცხოურ ვალუტას, ასევე გააჩნია სასესხო ვალდებულება უცხოურ ვალუტაში და პერიოდულად ფლობს ფულად სახსრებს უცხოური ვალუტაში. სავალუტო რისკების შემცირებისათვის საწარმო მუდმივად ახდენს უცხოურ ვალუტის ფულადი ნაკადების მონიტორინგს.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი გულისხმობს, რომ ხელშეკრულების მხარეები ვერ უზრუნველყოფენ ნაკისრი ვალდებულებების შესრულებას. საწარმო განიცდის საკრედიტო რისკებს ფინანსური აქტივებიდან რომელიც მოიცავს ბანკში განთავსებულ ფულად სახსრებსა და ექვივალენტებს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს.

საკრედიტო რისკების მართვა

საკრედიტო რისკების მართვა ხორციელდება საწარმოს საკრედიტო რისკების მართვის პოლიტიკის და პროცედურების შესაბამისად. ბანკში განთავსებული ფულადი სახსრებისა და ექვივალენტების საკრედიტო რისკების მართვა ხორციელდება მსხვილ და სანდრო ფინანსურ ინსტიტუტებთან თანამშრომლობით. საწარმო მუდმივად აკვირდება კლიენტების საკრედიტო ხარისხს და მისი პოლიტიკაა მხოლოდ ღირსეულ კონტრაქტორებთან ურთიერთობა, საკრედიტო პირობები მოიცავს 60 დღიან დიაპაზონს. მიმდინარე საკრედიტო რისკების მართვა ხორციელდება ხანდაზმულობის ანალიზის და კლიენტების საკრედიტო ლიმიტის მიმოხილვით. სავარაუდო საკრედიტო დანაკარგების გაზომვისას, სავაჭრო მოთხოვნა ფასდება ინდივიდუალურად.

სავაჭრო მოთხოვნები ჩამოიწერება როცა აღარ არსებობს მათი ანაზღაურების გონივრული მოლოდინი ან ანგარიშ-ფაქტურის მიწოდებიდან 3 წლის განმავლობაში ანაზღაურების შეუსრულებლობის შემთხვევაში, რაც გონივრულ ეჭვს ბადებს გადაუხდელობის შესახებ.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი გულისხმობს რომ საწარმო ვერ შეასრულებს ნაკირს ვადადამდგარ ფინანსურ ვალდებულებებს. საწარმო ხელმძღვანელობა ახორციელებს ვალდებულებების მონიტორინგს, ისევე როგორც ფულადი სახსრების შემოდინებისა და გადინების მონიტორინგს ყოველდღიურ ბიზნეს საქმიანობაში.

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

შპს „ცერერას“ დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გაცადა, 2025 წლის 08 ოქტომბერს

შპს „ცერერა“-ს

დირექტორი
ბესიკ ხაინდრავა
08.10.2025 წ.

