

შპს ედელვაისი-2007

შპს “ედელვაისი-2007“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2019 წლის 31 დეკემბერს

შპს ედელვაისი-2007

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2019 წ.	2018 წ.
აქტივები		
ფულიდაფულისეკვივალენტები	385 710	339 053
სავაჭრომოთხოვნები	67 312	74 552
გადახდილიავანსები	110 598	196 375
მარაგები	163 012	131 933
მზაპროდუქცია	123	70
სხვა	162 889	131 863
სხვაარამატერიალურიექტივები	353	568
ძირითადისაშუალეობები	1 758 187	1 365 186
სხვაგრძელვადიანიაქტივები		
სულაქტივები	2 485 172	2 107 667
ვალდებულებები		
სავაჭროვალდებულებები	18 388	16 957
საგადასახადოვალდებულებები	2 216	266
გრძელვადიანისასესხოვალდებულებები	612 477	692 192
მიღებულიგრანტები		
სხვავალდებულებები		
სულვალდებულებები	633 081	709 415
საკუთარიკაპიტალი		
სააქციოკაპიტალი (შპს-სშემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივისშემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')	120 000	120 000
გაუნაწილებელიმოგება / ზარალი	1 627 942	1 278 252
გადაფასებისრეზერვი	104 149	
სხვარეზერვები		
სულსაკუთარიკაპიტალი	1 852 091	1 398 252
სულსაკუთარიკაპიტალიდავალდებულებები	2 485 172	2 107 667

შპს ედელვაისი-2007

დირექტორი:



ბ. მაღლაკელიძე

შპს ედელვასი-2007

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2019 წ.
	1 363 092
ნეტომონაგები	
საქონლისგაყიდვიდან	1 363 092
მომსახურებისგაწევიდან	
სხვა	(153 647)
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(131 933)
საწყისი მარაგები	(184 726)
მარაგების შესყიდვა	
გადამუშავების დანახარჯები	163 012
საბოლოო მარაგები	1 209 445
საერთო მოგება	76 079
სხვა შემოსავალი	(364 903)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(136 564)
ცვეთა და ამორტიზაცია	
საპროცენტო შემოსავალი:	(54 964)
საპროცენტო ხარჯი:	
იჯარის ხარჯი	(379 403)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(935 834)
სულ საოპერაციო ხარჯები	349 690
საოპერაციო მოგება	
მოგება/(ზარალი)	349 690
მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი საოპერაციებიდან	
მოგების გადასახადი	349 690
მოგება/(ზარალი)	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	104 149
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	453 839
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1398 252
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 852 091

შპს ედელვასი-2007

დირექტორი:

ბ. ჭიჭი



ხ. მაღლაკელიძე

შპს ედელვალისი-2007

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2019 წ.
წმინდაფულადისახსრებისაოპერაციოსაქმიანობიდან	46 657.00
წმინდაფულადისახსრებისაინვესტიციოსაქმიანობიდან	
წმინდაფულადისახსრებიფინანსურისაქმიანობიდან	
წმინდაზრდა (კლება) ფულსადაფულისეკვივალენტებში	46 657.00
სავალუტოკურსისეფექტი	
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისდასაწყისში	339 053.00
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისბოლოს	385 710.00

შპს ედელვალისი-2007

დირექტორი:



ხ. მაღლაკელიძე

შპს ედელვასი-2007

1. შპსედელვასი-2007

შპსედელვასი-2007 („კომპანია“) დაარსდა 2007 წლის 19 აპრილს დამდებარეობის საქართველოში. კომპანია დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით უშუალო მფლობელები ფიზიკური პირები: ხათუნა მაღლაკელიძე პ/ნ 53001015965-25%; ნანა მაღლაკელიძე პ/ნ 53001001235-25%; ინეზა საღარეიშვილი პ/ნ 53001004811-25%; ნინო გეგენავა პ/ნ 01010002919-25%.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითადი ბიზნეს საქმიანობაა წარმოადგენს საავადმყოფოს საქმიანობები, სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნებით.

იურიდიული მისამართი და დგილმდებარეობა.

კომპანიის იურიდიული მისამართი საქართველო წყალტუბო რუსთაველის ქ. 11.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილი საქართველო.

ანგარიშების ვალუტა.

თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპით სთანახმად.

ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ.

ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვაგვარად არ არის გათვალისწინებული.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ღირებულებები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ძირითადი

საშუალებები.

ქონება,

მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით,

საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებულია მორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების დამოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

შპს ედელვასი-2007

ცვლათ. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობასამორტიზაცია არერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისადააღჭურვილობისსხვასაგნებზეამორტიზაციაგამოითვლებაწრფივით დისგამოყენებით, საანგარიშოსასარგებლოგამოყენებისვადებშიმათნარჩენდირებულებაზემათიღირებულებისგა ნაწილებით:

	სასარგებლოგამოყენების ადაწლებში:
მრავალწლიანი ნარგავები	3-5
შენობა-ნაგებობები	35
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	5 – 15
სატრანსპორტო საშუალებები	10-20
მანქანა-დანადგარები	10-20

აქტივისნარჩენდირებულებაარისსაანგარიშოთანხა, რომელსაცკომპანიაახლამიიღებდააქტივისრეალიზაციიდანრეალიზაციისსაანგარიშოხარჯებ ისგამოკლებით, თუაქტივიუკვეხანდაზმულიიქნებოდადამდგომარეობაშიიქნებოდა, რომელიცმოსალოდნელიამისისასარგებლოგამოყენებისვადისბოლოს. აქტივებისნარჩენდირებულებადასასარგებლოგამოყენებისვადაქვემდებარებაგადახედვასდა , საჭიროებისშემთხვევაში, კორექტირდებათითოეულისაანგარიშოპერიოდისბოლოს.

მოგებისგადასახადები.მოგებისგადასახადებიწინამდებარეფინანსურანგარიშებაშიასახულისა აანგარიშოპერიოდისდასრულებისთვისმიღებულკანონმდებლობისშესაბამისად. მოგებისგადასახადისხარჯიმოიცავსმიმდინარეგადასახადსდაღირებულამოცემულიწლისმ ოგება-ზარალში.

მიმდინარეგადასახადიარისთანხა, რომლისგადახდაცმოსალოდნელისაგადასახადორგანოებისთვისანრომლისდაბრუნებამოსა ლოდნელისაგადასახადორგანოებიდანდასაბეგრმოგებასთანზარალთანდაკავშირებითმი მდინარეანწინაპერიოდებისთვის. დასაბეგრმოგებაანზარალიეფუძნებაგანგარიშებებს, თუწინამდებარეფინანსურიანგარიშებანებადართულიაშესაბამისისაგადასახადოდეკლარაცი ებისწარდგენამდე. მოგებისგადასახადებისგარდასხვაგადასახადებიღირიცხებამოგება- ზარალის და სხვა მთლიანი შემოსავლის ანგარიშში.

მარაგები.სასაქონლო-მატერიალურიმარაგებიღირიცხებათვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.მარაგებისღირებულებამოიცავსშუალომასალებსდაიმზედნადებარჯებს, რომლებიცწარმოიშვაგამარაგებისმათარსებულმდებარეობასადაპრობაშიმოსაყვანად.

გადახდილიავანსებიღირიცხებათვითღირებულებით. გადახდილიავანსიარამიმდინარედაისახება, როცაგადახდილიავანსთანდაკავშირებულისაქონლისანმომსახურებისმიღებამოსალოდნელიაე რთიწლისვადაშინაროცაგადახდილიავანსიდაკავშირებულაიმაქტივთან, რომელიცთავდაპირველიაღირებისასარამიმდინარედიქნებაკლასიფიცირებული. აქტივებისშესაძენადგადახდილიავანსებიექტივისსაბალანსოღირებულებაშიგადადის, როგორცკომპანიაამაქტივზეამყარებსკონტროლსდაარსებობსიმისაღბათობა, რომკომპანიაიმიღებსამაქტივთანდაკავშირებულმომავალეკონომიკურსარგებელს.

სხვაგადახდილიავანსებიმოგება- ზარალშიჩამოიწერებაგადახდილიავანსთანდაკავშირებულისაქონლისანმომსახურებისმიღები სას. თუარსებობსიმისნიშნები,

შპს ედელვასი-2007

რომგადახდილავანსთანდაკავშირებულისაქონლისანმომსახურებისმიღებაშიძლებაარმოხდეს,

გადახდილიავანსისსაბალანსოდირებულეზამესაბამისადჩამოიწერებადაშესაბამისიგაუფასურებისზარალიისახებაწლისმოგება-ზარალში.

ფულიდაფულისექვივალენტები.ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

საწესდებოკაპიტალი.

კომპანიისუფლებამოსილისაწესდებოკაპიტალიგანისაზღვრებაკომპანიისწესდებისმიერ.

ცვლილებებიკომპანიისწესდებაში

(საწესდებოკაპიტალში,

მფლობელობაშიდასხვაცვლილებებისჩათლით)

იქნებაგანხორციელებულიმხოლოდკომპანიისმფლობელებისგადაწყვეტილებაზედაყრდნობით.

უფლებამოსილიკაპიტალიადიარდება როგორცსაწესდებოკაპიტალიკომპანიისკაპიტალშიიმზომით,რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზემფლობელებისმიერ.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

დამატებითიღირებულებისგადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

სესხები.სესხები აღირიცხებაიმ ღირებულებით რა ღირებულების გადახდასაც მოახდენს კომპანია.

სავაჭროდასხვადავალიანებები.

სავაჭროდავალიანებებისდარიცხვადებამაშინ,

როცაკონტრაგენტიასრულებსთავისსახელშეკრულებოვალდებულებებს.

უცხოურვალუტაშიგადაანგარიშება.

კომპანიისსაოპერაციოდასაანგარიშოვალუტარისსაქართველოსეროვნულივალუტა – ლარი.

ფულადიაქტივებიდავალდებულებებიკომპანიისსაოპერაციოვალუტაშიგადაიყვანებაშესაბამისსაანგარიშოპერიოდისდასრულებისასარსებულისაქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ)მიერ გამოქვეყნებული

ოფიციალურისავალუტოკურსისმიხედვით.

ფულადიაქტივებისდავალდებულებებისკონვერტაციისდატრანზაქციებისგანხორციელებისშედეგადწარმოქმნილისაკურსომოგებადასაკურსოზარალისაოპერაციოვალუტაშიწლისბოლოსა

გამოქვეყნებული

ოფიციალურისავალუტოკურსისმიხედვითადიარებულიამოგება-

ზარალშიფინანსურიშემოსავლისანზარალისსახით.

კონვერტაციასწლისბოლოსარსებულიკურსისმიხედვითარგამოიყენებაისტორიულიღირებულებითადრიცხულარაფულადპუნქტებთანმიმართებით.რეალურიღირებულებითწარმოდგენილი იარაფულადპუნქტების,

მათშორის,

სააქციოინვესტიციების,

შპს ედელვაისი-2007

გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღესასწაულის ავალუტოკურ სესხის გამოყენებით.

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

	31 დეკემბერი 2019
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.8677
ლარი/1 ევრო	3.2095

ამჟამად ქართული ლარი არ არის ადვილად კონვერტირებადი ვალუტა საქართველოს გარეთ.

შემოსავლის აღიარება.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე.

შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ანგარიშის საფუძველზე ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთან დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები,

ყოველწლიური ანაზღაურებადი შევსებულებები და ავადმყოფობის გამოშვებულებები,

ბონუსები და არაფულადი შეღავათები

დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს.

კომპანიის არააქცს რაიმეს აპენსიო ან მსგავსი დახმარების გადახდის კანონით გათვალისწინებული თუკონსტრუქციული ვალდებულება.

ჩათვლა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება დაწმინდად თანხად ირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ,

როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე.

შპს ედელვაისი-2007

დაარსებობს ან ეტოსა ფუძეველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის დავალებების დაფარვის ერთდოულად განხორციელების განხორბაზა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

მოქმედისა წარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედისა წარმომ, რაციონალის წინებს აქტივების რეალიზაციის დავალებების დაფარვას ჩვეულებრივისა ქმ იანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

4. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივისა ქმ იანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანია შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არსებობს განვითარებული ბაზრების შემთხვევაში, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესსა საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს.

საქართველოში საგადასახადო დამარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და

შპს ედელვასი-2007

ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

5. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსური რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივი რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკები მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვას ფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების სალიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

საკრედიტო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის ფინანსური ზარალის რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მეორე მხარე დროულად ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებას.

საბაზრო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი გამოდინარეობს (ა) უცხოურ ვალუტაში, (ბ) პროცენტიან აქტივებში და ვალდებულებებში და (გ) წილობრივ ფინანსურ ინსტრუმენტებში არსებული ღია პოზიციებიდან, რომლებზეც გავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. ამის მაგალითია საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებები და სავალუტო კურსის ცვლილებები.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკი დამოკიდებულია სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანია მშედლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო აქციონერებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

როგორც სხვები ამავე ინდუსტრიაში, კომპანია კაპიტალის მონიტორინგს ახორციელებს წმინდა ვალის კაპიტალთან შეფარდებით. წმინდა ვალი გამოითვლება მთლიან სესხებს (მათ შორის "მიმდინარე და გრძელვადიანი სესხები", როგორც ეს ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში) მინუს ფული და ფულის ექვივალენტები. მთლიანი კაპიტალი გამოითვლება როგორც "კაპიტალი", როგორც ეს ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში პლუს წმინდა ვალი.

საპროცენტო რისკი. კომპანია საპროცენტო რისკის სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს არ იყენებს. თუმცა, კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარკვეული ნაწილი ფიქსირებულ განაკვეთიანია და, ამდენად, რისკი მცირეა.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

6. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან ერთობლივი კონტროლი განახორციელოს მეორე მხარეზე ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ბალანსები დაკავშირებულ მხარეებთან ნკომპანიას არ გააჩნია.

7. შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

