

შპს ორიენტირი

შპს "ორიენტირი"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2019 წლის 31 დეკემბერს



3- /

შპს ორიენტირი

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

	2019 წ.	2018 წ.
აქტივები		
ფულიდაფულისეკვივალენტები	576 458	1 202 548
სავაჭრომოთხოვნები	3 400 925	2 474 436
გადახდილიავანსები	89 118	204 432
მარაგები	428 390	301 258
მზაპროდუქცია		
სხვა	428 390	301258
სხვაარამატერიალურიექტივები	2 161	148
ძირითადისაშუალეობები	2 523 029	1 300 009
ინვესტიციებიშვილობილკომპანიებში		
ინვესტიციებისხვასაწარმოთაწილობრივინსტრუმენტებში		
სხვაგრძელვადიანაქტივები		266 266
სულაქტივები	7 020 081	5 749 097
ვალდებულებები		
სავაჭროვალდებულებები	2 817 860	2 445 946
საგადასახადოვალდებულებები	13 052	15 806
სულვალდებულებები	2 830 912	2 461 752
საკუთარიკაპიტალი		
სააქციოკაპიტალი (შპს-სშემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივისშემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')	4 000.00	4 000
გაუნაწილებელიმოგება / ზარალი	4 172 703	3 283 345
გადაფასებისრეზერვი	12 466	
სხვა რეზერვი		
სულსაკუთარიკაპიტალი	4 189 169	3 287 345
სულსაკუთარიკაპიტალიდავალდებულებები	7 020 081	5 749 097

შპს ორიენტირი

დირექტორი:



3.

ვ.სოხაძე

შპს ორიენტირი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2019 წ.
ნეტამონაგები	19 089 834
საქონლისგაყიდვიდან	
მომსახურებისგაწევიდან	
სამშენებლოხელშეკრულებებიდან	19 089 834
სხვა	
რელიზებულიპროდუქციისთვითღირებულება	(9 549 961)
საწყისი მარაგები	(301 258)
მარაგების შესყიდვა	(9 677 092)
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	428 389
საერთო მოგება	9 539 874
სხვა შემოსავალი	1 515
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1 432 925)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(252 140)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(4 859 420)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(6 544 485)
საოპერაციო მოგება	2 996 904
მოგება/(ზარალი)	
მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2 996 904
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	2 996 904
სხვასრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	-
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	12 466
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	3 009 370
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3 287 345
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(2 107 546)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4 189 169

შპს ორიენტირი

დირექტორი:



3.

ვ. სოხაძე

შპს ორიენტირი

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

	2019 წ.
წმინდაფულადისახსრებისაოპერაციოსაქმიანობიდან	(626 090)
წმინდაფულადისახსრებისაინვესტიციოსაქმიანობიდან	
წმინდაფულადისახსრებიფინანსურისაქმიანობიდან	
წმინდაზრდა (კლება) ფულისადაფულისეკვივალენტებში	(626 090)
სავალუტოკურსისეფექტი	
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისდასაწყისში	1 202 548
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისბოლოს	576 458

შპს ორიენტირი

დირექტორი:



Handwritten signature in blue ink.

ვ.სოხაძე

შპს ორიენტირი

1. შპს ორიენტირი

შპს ორიენტირი („კომპანია“) დაარსდა 2005 წლის 22 თებერვალს დამდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით უშუალო მფლობელები ფიზიკური პირები: თამაზ ქავთარაძე 3/5 53001007822-50% და ბესარიონ ბოჭორიშვილი 3/5 60001072431-50%.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითადი ბიზნეს საქმიანობაა წარმოადგენს გზებისა და ავტობანების მშენებლობა.

იურიდიული მისამართი და დგილმდებარეობა.

კომპანიის იურიდიული მისამართი საქართველო წყალტუბო ტაბიძის შეს. 1

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 სთანხმად.

ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ.

ეს პოლიტიკა გრძელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვაგვარად 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 აკუმულირებული ამორტიზაციისა 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 შემოსავალთან ერთად).

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არეიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით,

საანგარიშოსასარგებლო გამოყენების ვადებში მათარჩენი ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

შპს ორიენტირი

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

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ხელში იღებს და აქტივის რეალიზაციის ან რეალიზაციის საანგარიშო ხარჯების გამოკლებით, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმულია ან დაზიანებულია და იმდენი გამოარეობაშია, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეულის საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ანგარიშ პერიოდის დასრულების თვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და აღიარებული ამოცემული წლის მოგება-ზარალში.

მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომლის გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან რომლის დაბრუნებამოცალოდნელია საგადასახადო ორგანოებიდან დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით მიმდინარე ან წინაპერიოდებისთვის. დასაბეგრ მოგება ან ზარალი ეფუძნება ანგარიშებებს, თუ წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დადებულია შესაბამისი საგადასახადო დეკლარაციების წარდგენამდე. მოგების გადასახადების გარდასხვა გადასახადები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა მთლიანი შემოსავლის ანგარიშში.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს შუალომასა და დაზიანებებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათარსებულ მდებარეობაში და პირობაში მოსაყვანად.

გადახდილიავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არა მიმდინარედა ისახება, როცა გადახდილი ავანსი თანდაკავშირებულია საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმავე აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არა მიმდინარე იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კომპანია ამავე აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს მისი აღება თანაობა, რომ კომპანია მიიღებს ამავე აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილი ავანსი თანდაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს მისი ნიშნები, რომ გადახდილი ავანსი თანდაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი ისახება წლის მოგება-ზარალში.

შპს ორიენტირი

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)

იქნებაგანხორციელებულიმხოლოდკომპანიისმფლობელებისგადაწყვეტილებაზედაყრდნობი თ.

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 ანგარიშგაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

სესხები.სესხები აღირიცხებამ ღირებულებით რა ღირებულების გადახდასაც მოახდენს კომპანია.

სავაჭროდასხვადავალიანებები.

სავაჭროდავალიანებებისდარიცხვახდებაამინ,

როცაკონტრაგენტიასრულებსთავისახელშეკრულებოვალდებულებებს.

უცხოურვალუტაშიგადაანგარიშება.

კომპანიისსაოპერაციოდასაანგარიშოვალუტარისსაქართველოსეროვნულივალუტა – ლარი.

ფულადიაქტივებიდავალდებულებებიკომპანიისსაოპერაციოვალუტაშიგადაიყვანებაშესაბამი სისაანგარიშოპერიოდისდასრულებისასარსებულისაქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ)მიერ გამოქვეყნებულ ოფიციალურისავალუტოკურსისმიხედვით.

ფულადიაქტივებისდავალდებულებებისკონვერტაციისდატრანზაქციებისგანხორციელებისშე დეგადწარმოქმნილისაკურსომოგებადასაკურსოზარალისაოპერაციოვალუტაშიწლისბოლოსა რსებულისებ-ისმიერ გამოქვეყნებული

ოფიციალურისავალუტოკურსისმიხედვითადიარებულამოგება-

ზარალშიფინანსურიშემოსავლისანზარალისსახით.

კონვერტაციასბოლოსარსებულიკურსისმიხედვითარგამოიყენებაისტორიულიღირებულ ებითაღირცხულარაფულადპუნქტებთანმიმართებით.რეალურიღირებულებითწარმოდგენილ იარაფულადიპუნქტების, მათშორის, სააქციოინვესტიციების,

გადაყვანახორციელდებარეალურიღირებულებისგანსაზღვრისდღესასრებულისავალუტოკუ რსებისგამოყენებით.

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

შპს ორიენტირი

31 დეკემბერი
2019

ლარი/1 აშშ დოლარი
ლარი/1 ევრო

2,8677
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 აღიარების ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

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

საქონლის რეალიზაცია

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

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

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები, ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შევებულებები და ავადმყოფობის გამოშვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს. კომპანია სარაქვს რაიმეს აპენსიონანს გასვლიდან ხმარების გადახდის კანონით გათვალისწინებული თუ კონსტრუქციული ვალდებულება.

ჩათვლა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება დაწმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიული ან ფაქტობრივი დადგენილება ადირებული თანხების ჩათვლაში, და არსებობს ან ეტოსა ფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

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

შპს ორიენტირი

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:

მოქმედისაწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედისაწარმომ, რაციონალის წინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივისაქმ 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 ჩვეულებრივისაქმიანობის 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, კომპანიას 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 არასებობს განვითარებული ბაზრების შემთხვევაში. მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესსაქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო დამარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას ხვდას სხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და 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 რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა ფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს.

შპს ორიენტირი

ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია:

რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების 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) პროცენტის ანაქტივებში და ვალდებულებებში და (გ) წილობრივ ფინანსური ინსტრუმენტებში არსებული დიაპოზიციებიდან, 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 მშეძლოს 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.

შპს ორიენტირი

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ბალანსები და კავშირებულ მხარეებთან კომპანიას არ გააჩნია.

7. შემდგომი მოვლენები

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



3. /

შპს ორიენტირი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2019 წ.
ნეტამონაგები	19 089 834
საქონლისგაყიდვიდან	
მომსახურებისგაწევიდან	
სამშენებლოხელშეკრულებებიდან	19 089 834
სხვა	
რეალიზებულიპროდუქციისთვითღირებულება	(9 549 961)
საწყისიმაღარაგები	(301 258)
მარაგებისშესყიდვა	(9 677 092)
გადამუშავებისდანახარჯები	
საბოლოომაღარაგები	428 389
საერთომოგება	9 539 874
სხვაშემოსავალი	1 515
დასაქმებულთაანაზღაურება	(1 432 925)
ცვეთადაამორტიზაცია	(252 140)
ადმინისტრაციულიდასხვასაოპერაციოხარჯი	(4 859 420)
სულსაოპერაციოხარჯები	(6 544 485)
საოპერაციომოგება	2 996 904
მოგება/(ზარალი)	2 996 904
მოგებისგადასახადისხარჯამდეგანგრძობითიოპერაციებიდან	
მოგებისგადასახადი	2 996 904
მოგება/(ზარალი)	
სხვასრულიშემოსავალი / (ზარალი), სულ	2 996 904
მთლიანსრულიშემოსავალი/ (ზარალი)	2 996 904
საკუთარიკაპიტალისსაწყისინაშთი (პერიოდისსაწყისინაშთი)	3 287 345
ახალიაქციებისგამოშვება (შპს-სშემთხვევაში 'კაპიტალისგაზრდა', კოოპერატივისშემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალისგაზრდა')	
განაწილებამესაკუთრებზე (მათშორისდივიდენდი)	(2 107 546)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2 996 904
კაპიტალისსხვა ცვლილებები	12 466
საკუთარიკაპიტალისანგარიშგებოპერიოდისბოლოს	4 189 169

შპს ორიენტირი

დირექტორი:



Handwritten signature in blue ink.

ვ.სოხაძე