

ააიპ საქართველოს საერთაშორისო საავტომობილო გადამზიდავთა ასოციაცია

ააიპ საქართველოს საერთაშორისო საავტომობილო გადამზიდავთა ასოციაცია

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2019 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით

ააიპ საქართველოს საერთაშორისო საავტომობილო გადამზიდავთა ასოციაცია

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

	31.12.2019 წ.	31.12.2018 წ.	31.12.2017 წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3446267	2889703	2506329
სავაჭრო მოთხოვნები	273393	258871	187107
გადახდილი ავანსები	317403	317087	411878
მარაგები	437007	304767	265703
მზა პროდუქცია	0	0	
სხვა მარაგები	437007	304767	265703
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	237905	239570	207481
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	129	684
ძირითადი საშუალებები	1137907	1192350	1031159
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	363397	368397	448397
სულ აქტივები	6213279	5570874	5058738
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები			
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები	275433	201999	174891
სულ ვალდებულებები	275433	201999	174891
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	5900075	5331104	4846076
სარეზერვო კაპიტალი	37771	37771	37771
სულ საკუთარი კაპიტალი	5937846	5368875	4883847
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6213279	5570874	5058738

პრეზიდენტი:
მთ. ბუღალტერი:

გ.წიფურია
მ.გავაშელი

აიიპ საქართველოს საერთაშორისო საავტომობილო გადამზიდავთა ასოციაცია

აიიპ „საქართველოს საერთაშორისო საავტომობილო გადამზიდავთა ასოციაცია“

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

	31.12.2019 წ.	31.12.2018 წ.	31.12.2017 წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3446267	2889703	2506329
საეჭრო მოთხოვნები	273393	258871	187107
გადახდილი ავანსები	317403	317087	411878
მარაგები	437007	304767	265703
მზა პროდუქცია	0	0	
სხვა მარაგები	437007	304767	265703
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	237905	239570	207481
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	129	684
ძირითადი საშუალებები	1137907	1192350	1031159
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	363397	368397	448397
სულ აქტივები	6213279	5570874	5058738
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
საეჭრო ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები			
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ			
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები	275433	201999	174891
სულ ვალდებულებები	275433	201999	174891
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	5900075	5331104	4846076
სარეზერვო კაპიტალი	37771	37771	37771
სულ საკუთარი კაპიტალი	5937846	5368875	4883847
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6213279	5570874	5058738



პრეზიდენტი:
მ. ბუაჩაძე

მ. ბუაჩაძე

გ.წიფური

გ.წიფური
მ.გავაშელი

ააიპ საქართველოს საერთაშორისო საავტომობილო გადამზიდავთა ასოციაცია

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2019 წ.	2018 წ.
ნეტო ამონაგები	1577827	1449054
საქონლის გაყიდვიდან	1516195	1383873
მომსახურების გაწევიდან	61632	65181
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	734058	726729
საწყისი მარაგები	304767	265703
მარაგების შესყიდვა	601818	687665
საბოლოო მარაგები	437007	304767
საერთო მოგება	843769	722325
სხვა შემოსავალი	358936	570713
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-474553	-463910
ცვეთა და ამორტიზაცია	-87956	-69656
საპროცენტო შემოსავალი:	43127	32452
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-270462	-245312
სულ საოპერაციო ხარჯები	-430908	-175713
საოპერაციო მოგება	412861	546612
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	207509	87380
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-51399	-59050
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	568971	574942
მოგების გადასახადი	-	-89914
მოგება/(ზარალი)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	568971	485028
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5937846	5368875

პრეზიდენტი:
მთ. ბუღალტერი:

გ.წიფურია
მ.გავაშელი

აიიპ საქართველოს საერთაშორისო საავტომობილო გადამზიდავთა ასოციაცია

აიიპ „საქართველოს საერთაშორისო საავტომობილო გადამზიდავთა ასოციაცია“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2019 წ.	2018 წ.
ნეტო ამონაგები	1577827	1449054
საქონლის გაყიდვიდან	1516195	1383873
მომსახურების გაწევიდან	61632	65181
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	734058	726729
საწყისი მარაგები	304767	265703
მარაგების შესყიდვა	601818	687665
საბოლოო მარაგები	437007	304767
საერთო მოგება	843769	722325
სხვა შემოსავალი	358936	570713
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-474553	-463910
ცვეთა და ამორტიზაცია	-87956	-69656
საპროცენტო შემოსავალი:	43127	32452
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-270462	-245312
სულ საოპერაციო ხარჯები	-430908	-175713
საოპერაციო მოგება	412861	546612
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	207509	87380
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-51399	-59050
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	568971	574942
მოგების გადასახადი	-	-89914
მოგება/(ზარალი)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	568971	485028
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5937846	5368875



პატივით: მთ. ბულაბუღი:

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

გ.წიფურია
მ.გავაშელი

ააიპ საქართველოს საერთაშორისო საავტომობილო გადამზიდავთა ასოციაცია

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

	2019 წ.	2018 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	505165	324324
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	505165	324324
სავალუტო კურსის ეფექტი	51399	59050
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	2889703	2506329
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	3446267	2889703

პრეზიდენტი:
მთ. ბუღალტერი:

გ.წიფურია
მ.გავაშელი

აიპ საქართველოს საერთაშორისო საავტომობილო გადამზიდავთა ასოციაცია

აიპ „საქართველოს საერთაშორისო საავტომობილო გადამზიდავთა ასოციაცია“

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

	2019 წ.	2018 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	505165	324324
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	505165	324324
სავალუტო კურსის ეფექტი	51399	59050
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	2889703	2506329
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	3446267	2889703

პრეზიდენტი:
მთავარი მენეჯერი:



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

გ.წიფურია
მ.გავაშელი

ააიპ საქართველოს საერთაშორისო საავტომობილო გადამზიდავთა ასოციაცია

1. ააიპ საქართველოს საერთაშორისო საავტომობილო გადამზიდავთა ასოციაცია

ააიპ საქართველოს საერთაშორისო საავტომობილო გადამზიდავთა ასოციაცია („კომპანია“) დაარსდა 1996 წლის 01 იანვარს, მდებარეობს საქართველოში და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის გამგეობის წევრები არიან:

პრეზიდენტი/წევრი : გია წიფურია - 01008015750

გენ.მდივანი/ წევრი: ნინო ჩხეიძე - 01009004864

წევრი: მამუკა თევზაძე - 01018002345

წევრი: გიგა ქათამაძე- 01025002005

წევრი: ზურაბ შალამბერიძე - 01007002342

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები (ტირ-კარნეტის გაცემა, საერთაშორისო საავტომობილო გადაზიდვების ხელშეწყობა).

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ალ.ყაზბეგის გამზირი #12ა .კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების 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 პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ 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.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის 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).

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

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

სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

აიიპ საქართველოს საერთაშორისო საავტომობილო გადამზიდავთა ასოციაცია

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების 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
ლარი/1 შვეიცარული ფრანკი	2.9488
ლარი/1 დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი	3.7593
ლარი/100 რუსული რუბლი	4.6423

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები 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 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 შემოძინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე 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 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:

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის 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. მარაგები

2017,2018,2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ნედლეული და მასალები	436964	304 726	265 672
სხვა მარაგები	43	41	31
სულ მარაგები	437 007	304 767	265 703

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2017,2018,2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
სავაჭრო მოთხოვნები	273393	258 871	187 107
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	273 393	258 871	187 107

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2017, 2018, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ფული სალაროში	5224	5 856	1 867
ფული ბანკში	3441043	2 883 847	2 504 462
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	3 446 267	2 889 703	2 506 329

კომპანიის ფული ბანკში განთავსებულია სს თი ბი სი ბანკის და სს ლიბერთი ბანკის საბანკო ანგარიშებზე.

7. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

2018, 2019 წელს კომპანიის შემოსავალი შემდეგია:

	2019	2018
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	1516195	1383873
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	61632	65181
სულ შემოსავალი	1577827	1449054

8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

2018, 2019 წელს ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2019	2018
პროგრამირების და კომპიუტერის ხარჯი	113 028	208
საიჯარო ქირის ხარჯი	10 478	37 734
საკანცელარიო ხარჯი	1 360	1 067
კომუნიკაციის ხარჯი	3 981	1 952
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯი	9 809	9 214
საგადასახადო ხარჯი	11 651	11 115
საბანკო ხარჯი	12 630	15 115
მივლინების ხარჯი	15 962	38 688
წარმომადგენლობითი ხარჯი	40 464	31 298
სხვა ხარჯები	51 099	98 921
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	270 462	245 312

9. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის 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 არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

10. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. 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.

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 რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს 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

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

11. შემდგომი მოვლენები

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