

შპს თეთრი ქალაქი

შპს თეთრი ქალაქი
ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2020 წლის 31 დეკემბერს

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

შპს თეთრი ქალაქი

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31.12.2020 წ.	31.12.2019 წ.
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	240124	412835
სავაჭრო მოთხოვნები	117553	114926
გადახდილი ავანსები	0	0
მარაგები	45005	45005
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა მარაგები	45005	45005
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	1604085	1378612
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	7104459	7406980
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	660057	660057
სულ აქტივები	9771283	10018415
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	113443	144299
საგადასახადო ვალდებულებები		0
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	113443	144299
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	8394863	8491139
საწესდებო კაპიტალი	160000	280000
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	1102977	1102977
სულ საკუთარი კაპიტალი	9657840	9874116
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9771283	10018415

დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:

თ.ბაქანიძე
ი.ხვედელიძე

შპს თეთრი ქალაქი

შპს თეთრი ქალაქი

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31.12.2020 წ.	31.12.2019 წ.
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	240124	412835
სავაჭრო მოთხოვნები	117553	114926
გადახდილი ავანსები	0	0
მარაგები	45005	45005
რზა პროდუქცია	0	0
სხვა მარაგები	45005	45005
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	1604085	1378612
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	7104459	7406980
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	660057	660057
სულ აქტივები	9771283	10018415
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	113443	144299
საგადასახადო ვალდებულებები		0
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	113443	144299
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	8394863	8491139
საწესდებო კაპიტალი	160000	280000
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	1102977	1102977
სულ საკუთარი კაპიტალი	9657840	9874116
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9771283	10018415

დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:



Handwritten signature

თ. ბაქანიძე
ი. ხვედელიძე

შპს თეთრი ქალაქი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2020 წ.	2019 წ.
ნეტო ამონაგები	1024858	1397277
საქონლის გაყიდვიდან		6200
მომსახურების გაწევიდან	1024858	1391077
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	0	4790
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
საბოლოო მარაგები	45005	45005
საერთო მოგება	1024858	1392487
სხვა შემოსავალი	290000	615128
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1026741	-1462185
ცვეთა და ამორტიზაცია	-338473	-362966
საპროცენტო შემოსავალი:	110766	87301
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-426107	-506862
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1390555	-1629584
საოპერაციო მოგება	-365697	-237097
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	269421	111724
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		-1835
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-96276	-127208
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-96276	-127208
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-96276	-127208

დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:

თ.ბაქანიძე
ი.ხვედელიძე

შპს თეთრი ქალაქი

შპს თეთრი ქალაქი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2020 წ.	2019 წ.
ნეტო ამონაგები	1024858	1397277
საქონლის გაყიდვიდან		6200
მომსახურების გაწევიდან	1024858	1391077
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	0	4790
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
საბოლოო მარაგები	45005	45005
საერთო მოგება	1024858	1392487
სხვა შემოსავალი	290000	615128
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1026741	-1462185
ცვეთა და ამორტიზაცია	-338473	-362966
საპროცენტო შემოსავალი:	110766	87301
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-426107	-506862
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1390555	-1629584
საოპერაციო მოგება	-365697	-237097
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	269421	111724
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		-1835
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-96276	-127208
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-96276	-127208
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-96276	-127208

დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:



თ. ბაქანიძე
თ. ბაქანიძე
ი. ხვედელიძე

შპს თეთრი ქალაქი

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2020 წ.	2019 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-442132	-536928
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-442132	-536928
სავალუტო კურსის ეფექტი	269421	111724
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	412835	838039
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	240124	412835

დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:

თ.ბაქანიძე
ი.ხვედელიძე

შპს თეთრი ქალაქი

შპს თეთრი ქალაქი

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2020 წ.	2019 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-442132	-536928
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-442132	-536928
სავალუტო კურსის ეფექტი	269421	111724
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	412835	838039
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	240124	412835

დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:



[Handwritten signature] თ. ბაქანიძე
[Handwritten signature] გ. ხვედელიძე

შპს თეთრი ქალაქი

1. შპს თეთრი ქალაქი

შპს თეთრი ქალაქი („კომპანია“) დაარსდა 1996 წლის 01 იანვარს, მდებარეობს საქართველოში და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2020 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 ძირითადი საქმიანობაა 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 სხვა გვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი დირექტულების პრინციპის თანახმად.

ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ.

ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამდენიმე თვალის წინეული.

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 ადჰურვილობითი თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის 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, აღიარებული ამოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვასაოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და ადჰურვილობის სხვასაგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულებამოიცავს უშუალოდ საღებს და იმზედნადე ბხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათარსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

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

სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა ვალიანტები. სავაჭრო ვალიანტების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება.

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

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 დატრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკუროს მოგება და საკუროს ზარალისა ოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღირებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით.

კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულადი 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

2020

ლარი/1 აშშ დოლარი

3.2766

ლარი/1 ევრო

4.0233

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 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 შემოძინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადიშვებულებები და ავადმყოფობის გამოშვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შედავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს.

ჩათვლა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება დაწმინდა თანხა აღირიცხე ბაზის ფინანსური დგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ეტოსა ფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდოულად 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:

მოქმედისაწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგებამოამზადა, როგორც მოქმედისაწარმომ, რაციონალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივისაქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური იმდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული იმდგომარეობის გავლენა კომპანიის სოპერაცებზე.

4. მარაგები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ნედლეული და მასალები	45 000	45 000
სულ მარაგები	45 000	45 000

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2020 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სავაჭრო მოთხოვნები	117 553	114 926
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	117 553	114 926

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ფული სალაროში	46 377	24 998
ფული ბანკში	193 747	387 837
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	240 124	412 835

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

7. შემოსავალისაქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

2020 წელს კომპანიის შემოსავალი შემდეგია:

	2020	2019
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	-	6200
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	1 024 858	1 391 077
სულ შემოსავალი	1 024 858	1 397 277

8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

2020 წელს ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2020
კომუნიკაციის ხარჯი	142241
დაზღვევის ხარჯი	18610
საკონსულტაციო ხარჯი	14238
საგადასახადო ხარჯი	57473
დაცვის ხარჯი	115847
საკანცელარიო ხარჯი	2168
სხვა ხარჯები	75530
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	426107

9. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები.

პერიოდულად დაჩვეულებრივის 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 არარსებობს განვითარებული ბაზრების შემთხვევაში, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო დამარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას ხვდა დასხვაგვარადაა შემსაძლებელი. 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 ფინანსური რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივი რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს აზრობის რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვას) და ფასოვ რისკს. საკრედიტო რისკს დალიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანიაში დაპროცედურები სსათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფასა და 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 რისკს დამოკიდებულების 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.
