

შპს მართვე-5
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს მართვე-5

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშო პერიოდისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს მართვე-5

საიდენტიფიკაციო კოდი: 248422933

საანგარიშგებო პერიოდი - 2020 წელი

აქტივები				
	ბენიშვნა	2020	2019	2018
ფულადი სახსრები	1	145160.61	110197	386792
სავაჭრო მოთხოვნები		565992	572414	640602
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	2	78734.27	18928	140206
მარაგი		2,969,403	2,231,609	1,870,058
- მზა პროდუქცია		2969403	2231609	1870058
- სხვა - დაუმთავრებელი მშენებლობა				
სხვა მიმდინარე აქტივები	3	267,708	1,122	54,532
ბიოლოგიური აქტივები			-	-
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
ძირითადი საშუალებები		1,667,432	1,660,899	1,646,690
- მიწა		861830	861830	861830
- შენობა-ნაგებობა		370,096	376,986	368,205
- სხვა ძირითადი საშუალებები	4	435,506	422,083	416,655
- არამატერიალური აქტივები				
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტში			-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	5	240767	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			-	-
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)			-	-
სულ აქტივები		5,935,197	4,595,169	4,738,880

შპს მართვე-5-ის

დირექტორი:

/მალხაზ მუკუტაძე/

მთ. ბუღალტერი:

/დესპინე პატარიძე/

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

ვალდებულებები	ენიშნებ	2020	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები		215917	241458	391607
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები		34439	2766	
დარიცხული ხარჯები და გადავადებული შემოსავალი				
მესაკუთრეებისაგან ნასესხები სახსრები				
ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები		1066168	630312	1468674
სხვა ნასესხები სახსრები				
სხვა ვალდებულებები	6	24307	8660	18048
სულ ვალდებულებები		1,340,831	883,196	1,878,329
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება		4594166	3708773	2699218
გადაფასების რეზერვი				
სხვა კაპიტალი		0	3000	161133
სულ კაპიტალი		4,594,366	3,711,973	2,860,551
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5,935,197	4,595,169	4,738,880

0

-

შპს მართე-5-ის

დირექტორი:

/მაღხაზ მუკუტაძე/

მთ. ბუღალტერი:

/დესპინე პატარიძე/

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს მართვე-5

საიდენტიფიკაციო კოდი: 248422933

საანგარიშგებო პერიოდი - 2020 წელი

		2020	2019	2018
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	9,752,356	9,444,004	8,192,172
- საქონლის გაყიდვიდან		9,670,240	9,302,495	8,053,853
- მომსახურების გაწევიდან	7	82,116	141,509	138,319
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან				
- სხვა				
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(6,942,942)	(6,836,829)	(6,019,582)
- საწყისი მარაგი		(2,231,609)	(1,870,058)	(1,343,655)
- შესყიდვა		(7,680,736)	(7,198,380)	(6,545,985)
- გადამუშავების დანახარჯები				
- საბოლოო მარაგი		2,969,403	2,231,609	1,870,058
საერთო მოგება		2,809,414	2,607,175	2,172,590
სხვა შემოსავალი	8	61,515	41,602	19,932
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(498,498)	(469,328)	(386,793)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(118,140)	(103,170)	(95,476)
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება				
- ფინანსური აქტივები				
- მარაგები/ძირითადი საშუალება				
- სხვა არაფინანსური აქტივები				
საპროცენტო შემოსავალი		4365		
საპროცენტო ხარჯი		(78,087)	(95,662)	(94,874)
იჯარის ხარჯი		(24,982)	(30,483)	(36,434)
სხვა ხარჯები		(1,000,280)	(940,579)	(981,172)

შპს მართვე-5-ის

დირექტორი:

/მაღხაზ მუკუტაძე/

მთ. ბუღალტერი:

/დესპინე პატარიძე/

მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		1,155,307	1,009,555	597,773
---	--	------------------	------------------	----------------

მოგების გადასახადი		(11,125)		
საანგარშიგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		1,144,182	1,009,555	597,773
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		3,711,973	2,860,551	2,281,352
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		3,711,973	2,860,551	2,281,352
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		1,144,182	1,009,555	597,774
-გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავენა		(8,789)	-	-
-გასული პერიოდის სააღრიცხვი პოლიტიკის გავლენა				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(3,000)	(158,133)	(18,575)
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(250,000.00)		
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		4,594,366	3,711,973	2,860,551

შპს მართე-5-ის
დირექტორი:

/მაღხაზ მუკუტაძე/

მთ. ბუღალტერი:

/დესპინე პატარიძე/

ორგანიზაციის დასახელება: შპს მართვე-5

საიდენტიფიკაციო კოდი: 248422933

საანგარიშგებო პერიოდი - 2020 წელი

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	1,155,307	1,009,555
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია	118,140	103,170
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	1,273,447.00	1,112,725.00
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	(737,794)	(361,551)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6,422	68,188
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(25,541)	(150,149)
საგადასახადო აქტივი		
საგადასახადო ვალდებულება	31,673	2,766
მოგების გადასახადი		
ავანსები	(59,806)	121,278
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	488,401	793,256
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(116,691)	(73,356)
მიმდინარე აქტივები	(267,708)	
კაპიტალის შემცირება	(14,126)	(158,133)
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	(250,000.00)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(648,525)	(231,489)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები	435,855	(838,362)
გაცემული სესხები	(240,767)	
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	195,088	(838,362)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	34,964	(276,595)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	110,197	386,792
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	145,161	110,197
	34,964	(276,595)

შპს მართვე-5-ის

დირექტორი:

/მალხაზ მუკუტაძე/

მთ. ბუღალტერი:

/დესპინე პატარიძე/

განმარტებითი შენიშვნები

ორგანიზაციის დასახელება: შპს მართვე-5

საიდენტიფიკაციო კოდი: 248422933

საანგარიშგებო პერიოდი - 2020 წელი

1. ფულადი სახსრები

31.12.2020

ნაღდი ფული

ლარი საბანკო ანგარიშზე

145160.61

145,161

2. გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები

78734.27

3. სხვა მიმდინარე აქტივი

ა/ვალდებულ პირზე გაცემული თანხა

267,708

საგადასახადო აქტივი

267,708

4. სხვა ძირითადი საშუალებები

2150-მანქანა-დანადგარები

6,124

2160-ოფისის აღჭურვილობა

10,596

2170-ავეჯი და სხვა ინვენტარი

2,364

2180-სატრანსპორტო საშუალებები

416,422

435,505

5. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

გაცემული სესხი

240767

6. სხვა ვალდებულებები

მიღებული ავანსები

24307

-

7. შემოსავლები მომსახურებიდან და სხვა შემოსავლები

სატრანსპორტო მომსახურება

74,913

იჯარა

7,203

82,116

8. სხვა შემოსავლები

61,515

* სხვა შემოსავლები მოიცავს საკუროს სხვაობიდან მიღებულ შემოსავლებს

შპს მართვე-5-ის

დირექტორი:

/მალხაზ მუკუტაძე/

მთ. ბუღალტერი:

/დესპინე პატარიძე/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს მართვე-5

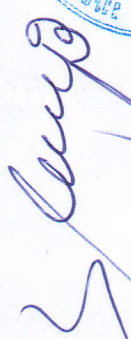
საიდენტიფიკაციო კოდი: 248422933

საანგარიშგებო პერიოდი - 2020 წელი

აქტივები

	შენიშვნა	2020	2019	2018
ფულადი სახსრები	1	145160.61	110197	386792
სავაჭრო მოთხოვნები		565992	572414	640602
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	2	78734.27	18928	140206
მარაგი		2,969,403	2,231,609	1,870,058
- მზა პროდუქცია		2969403	2231609	1870058
- სხვა - დაუმთავრებული მშენებლობა				
სხვა მიმდინარე აქტივები	3	267,708	1,122	54,532
ბიოლოგიური აქტივები			-	-
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
ძირითადი საშუალებები		1,667,432	1,660,899	1,646,690
- მიწა		861830	861830	861830
- შენობა-ნაგებობა		370,096	376,986	368,205
- სხვა ძირითადი საშუალებები	4	435,506	422,083	416,655
- არამატერიალური აქტივები				
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ იმსტრუმენტში			-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	5	240767	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			-	-
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)			-	-
სულ აქტივები		5,935,197	4,595,169	4,738,880

შპს მართვე-5-ის დირექტორი:  /მაღბაზ მუკუტაძე/

მთ. ბუღალტერი:  /დეხანინე პატარიძე/



მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე			1,155,307	1,009,555	597,773
მოგების გადასახადი			(11,125)		

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი			1,144,182	1,009,555	597,773
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი			3,711,973	2,860,551	2,281,352
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი			3,711,973	2,860,551	2,281,352
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში					
-გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა			1,144,182	1,009,555	597,774
-გასული პერიოდის სააღრიცხვე პოლიტიკის გავლენა			(8,789)	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები					
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა			(3,000)	(158,133)	(18,575)
გაუნაწილებელ მოგებაში					
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(250,000.00)		

გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი			4,594,366	3,711,973	2,860,551
-------------------------------------	--	--	-----------	-----------	-----------



შპს მართე-5-ის
დირექტორი: /მალხაზ მუკუტაძე/

[Handwritten signature]

მთ. ბუღალტერი: /დესპინე პატარიძე/

შემოსავლის ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშები

ორგანიზაციის დასახელება: შპს მართვე-5

საიდენტიფიკაციო კოდი: 248422933

საანგარიშგებო პერიოდი - 2020 წელი

	2020	2019	2018
ნეტო ამონაგები	9,752,356	9,444,004	8,192,172
- საკონლოს გაყიდვიდან	9,670,240	9,302,495	8,053,853
- მომსახურების გაწვიდან	82,116	141,509	138,319
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება	(6,942,942)	(6,836,829)	(6,019,582)
- საწყისი მარაგი	(2,231,609)	(1,870,058)	(1,343,655)
- შესყიდვა	(7,680,736)	(7,198,380)	(6,545,985)
- გადაშეღების დანახარჯები			
- საბოლოო მარაგი	2,969,403	2,231,609	1,870,058
საერთო მოგება	2,809,414	2,607,175	2,172,590
სხვა შემოსავალი	61,515	41,602	19,932
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(498,498)	(469,328)	(386,793)
ცვთა/ამორტიზაცია	(118,140)	(103,170)	(95,476)
გაუნაწილებელი ხარჯი/რევერსირება			
- ფინანსური აქტივები			
- მარაგები/ძირითადი საშუალება			
- სხვა არაფინანსური აქტივები	4365	(95,662)	(94,874)
საპროცენტო შემოსავალი	(78,087)	(30,483)	(36,434)
საპროცენტო ხარჯი	(24,982)	(940,579)	(981,172)
იჯარის ხარჯი	(1,000,280)		
სხვა ხარჯები			

შპს მართვე-5-ის
დირექტორი:

/მაღაზ მუკუტაძე/

/დესპინე პატარიძე/

მთ. ბუღალტერი:



საანგარიშგებო პერიოდი - 2020 წელი

/დესპინე პატარიძე/

განმარტებითი შენიშვნები

ორგანიზაციის დასახელება: შპს მართვე-5

საიდენტიფიკაციო კოდი: 248422933

საანგარიშგებო პერიოდი - 2020 წელი

1. ფულადი სახსრები

31.12.2020

ნაღდი ფული

ლარი საბანკო ანგარიშზე

145160.61

145,161

2. გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები

78734.27

3. სხვა მიმდინარე აქტივი

ა/ვალდებულ პირზე გაცემული თანხა

267,708

საგადასახადო აქტივი

267,708

4. სხვა ძირითადი საშუალებები

2150-მანქანა-დანადგარები

6,124

2160-ოფისის აღჭურვილობა

10,596

2170-ავეჯი და სხვა ინვენტარი

2,364

2180-სატრანსპორტო საშუალებები

416,422

435,505

5. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

გაცემული სესხი

240767

6. სხვა ვალდებულებები

მიღებული ავანსები

24307

7. შემოსავლები მომსახურებიდან და სხვა შემოსავლები

სატრანსპორტო მომსახურება

74,913

იჯარა

7,203

82,116

8. სხვა შემოსავლები

61,515

* სხვა შემოსავლები მოიცავს საკურსო სხვაობიდან მიღებულ შემოსავლებს

შპს მართვე-5-ის

დირექტორი:

/მაღლაზ მუკუტაძე/

მთ. ბუღალტერი:

/დესპინე პატარიძე/



5. სავაჭრო მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

6. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები ასახვა ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. კომპანია ძირითადი საშუალების სობიექტის საბალანსო ღირებულებას მაშინ ამატებს მისი შემცვლელი ნაწილე ბის თვითღირებულებას, როდესაც მოხდება დანახარჯების გაწევა, თუ მოსალოდნელია რომ შემცვლელი ნაწილი კომპანიას მომავალში მოუტანს დამატებით სარგებელს. შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. სარემონტო და ტექნომომსახურებასთან დაკავშირებული ყველა სხვა დანახარჯი აისახება მოგება ან ზარალის იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც დანახარჯები გაიწევა.

მიწასა და დაუმთავრებელ მშენებლობას ცვეთა არ ერიცხება. სხვა აქტივებს ცვეთა იმგვარად ერიცხება, რომ აქტივის თვითღირებულება, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, განაწილდეს მათ შეფასებულ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, კერძოს წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები მერყეობს შემდეგ საზღვრებში:

შენობა-ნაგებობები - 10-55 წელი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 5-25 წელი

ავტომანქანები 10-15 წელი

ინვენტარი და აღჭურვილობა 2-20 წელი

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და და ცვეთის მეთოდები იმ შემთხვევაში გადაიხედება და პერსპექტიულად დაკორექტირდება, თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ ისინი მნიშვნელოვნად შეიცვალა ბოლო საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

აქტივის საბალანსო ღირებულება დაუყოვნებლივ ჩამოიწერება მის ასანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება უფრო მეტია, ვიდრე მისი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული შემოსულობა და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში.



7. სააქციო კაპიტალი.

ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

8. ამონაგების აღიარება.

ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში რეალიზაციის/ მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

9. მოგებიდან გადასახადი.

მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალუაბათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

10. დამატებითი ღირებულების გადასახადი.

რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოსთვის გადასახდელია შემდეგ ორ თარიღს შორის უფრო ადრინდელი თარიღით (ა) მომხმარებლებისგან მოთხოვნის თანხების ამოღება ან (ბ) მომხმარებლებისთვის საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. შესყიდვასთან დაკავშირებული დამატებითი ღირებულების გადასახადი, როგორც წესი, ანაზღაურდება რეალიზაციასთან დაკავშირებულ დღგ-სთან მიმართებით, დღგ-ს ანაზღაურების ინვოისის მიღების



მომენტში. საგადასახადო ორგანოები დღგ-ს ანგარიშწორების უფლებას იძლევა ნეტო საფუძველზე. შესაბამისად, რეალიზაციასთან და შესყიდვებთან დაკავშირებული დღგ, რომელიც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არ არის დაფარული, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარდება ნეტო საფუძველზე.

11. დივიდენდების განაწილება.

კომპანიის დამფუძნებლებზე დივიდენდების განაწილება აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის ვალდებულება, რომელშიც დამფუძნებლები დაამტკიცებენ დივიდენდებს.

12. ფინანსური რისკის მართვა

კომპანიის რისკის ხელმძღვანელობის ფუნქციები იწარმოება, ფინანსური, საოპერაციო და იურიდიული რისკების მიხედვით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის სავალუტო რისკს საპროცენტო რისკს და სხვა საფასურთან დაკავშირებულ რისკებს), ასევე საკრედიტო რისკებს და ლიკვიდურობასთან დაკავშირებულ რისკებს. ფინანსური რისკის მართვის პირველადი ამოცანაა ჩამოაყალიბოს მისაღები რისკის ლიმიტები და შემდეგ უზრუნველყოს არსებული რისკების ამ ლიმიტების ფარგლებში დარჩენა. საოპერაციო და იურიდიული რისკ ხელმძღვანელობის ფუნქციები შედგენილია იმაზე გათვლით რომ მოხდეს შიდა პოლიტიკისა და პროცედურების სწორი წარმოება, რათა აცილებული იქნას თავიდან საოპერაციო და იურიდიული რისკები. საკრედიტო რისკი კომპანია ექვემდებარება საკრედიტო რისკებს, აღნიშნული რისკის მიხედვით საფრთხეს წარმოადგენს ის, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის მიერ სხვა მხარისათვის ვალდებულების ვერ შესრულებით წარმოიქმნება ფინანსური ზარალი. საკრედიტო რისკი წარმოიქმნება კომპანიის მიერ პროდუქციის შემდგომი გადახდის პირობით რეალიზების საფუძველზე და ასევე სხვა ტრანზაქციების საფუძველზე, რომელიც ზრდის ფინანსურ აქტივებს. საბაზრო რისკი კომპანია ექვემდებარება საბაზრო რისკებს, საბაზრო რისკები ჩნდება არასამუშაო მდგომარეობაში ა) უცხოურ ვალუტებთან მიმართებაში ბ) საპროცენტო აქტივების და ვალდებულებები მიმართებაში გ) ფასიან ქაღალდებთან მიმართებაში, ყველა მათგანი დაუცველია ზოგადი და სპეციფიური საბაზრო ცვალებადობის მიმართ. ხელმძღვანელობა აწესებს მათთვის მისაღები რისკის შეფასების ლიმიტებს, რისკის მონიტორინგი ხდება ყოველდღიურად, თუმცა ეს მიდგომა ხელს ვერ შეუშლის დანაკარგების მიღებას როდესაც ბაზარზე მნიშვნელოვანი ცვალებადობის დროს რისკი ამ განსაზღვრულ საზღვრებს გასცდება. მგრძნობელობა ქვემოთ დასახელებულ საბაზრო რისკების გავლენაზე გამოყოფილია მხოლოდ ერთი ფაქტორის ცვლილებაზე გათვლით, როდესაც სხვა ფაქტორები რჩება მუდმივი. პრაქტიკაში კი მოვლენების ასეთი განვითარება ნაკლებად მოსალოდნელია ცვლილებები ზოგიერთ კოეფიციენტში კორელაციაშია ერთმანეთთან, მაგალითად ცვლილებები საპროცენტო განაკვეთში შესაძლებელია კორელაციაში იყოს სავალუტო კურსის ცვლილებებთან.



13. სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის რისკი რომ ცვლილებები სავალუტო კურსებში უარყოფითად შეიძლება აისახოს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე. კომპანიას აქვს გარკვეული ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში. კომპანია არ იყენებს დერივატივებს სავალუტო რისკის სამართავად, ამავდროულად კომპანიის ხელმძღვანელობა ცდილობს რისკების შემცირებას უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კომპანიის დონეზე მართვით. ქვემოთ ცხრილში მოყვანილია კომპანიის მგრძნობელობა უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების მიმართ, საანგარიშგებო პერიოდების მიხედვით:

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 22 სექტემბერს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, დასკვნის გაშვებამდე, მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

შპს მართვე-5-ის

დირექტორი:



/მ. მუკუტაძე/

მთ. ბუღალტერი:

/დ. პატარიძე/

