

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „გაბჯგუფი“ არის საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საიდენტიფიკაციო ნომრით 204553900

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ვაჭრობას გათბობა გაგრილების სისტემებით და თანმდევი მომსახურებები კომპანიის მფლობელები 31 დეკემბერი 2020 წლის მდგომარეობით არის დიმიტრი გაბრიჩიძე 100%

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალის ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს, ასევე ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ საადრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის რეალურ ღირებულებაზე.

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

კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და დაკმაყოფილდა იმით, რომ მას გააჩნია რესურსები საქმიანობის გასაგრძელებლად. უფრო მეტიც, ხელმძღვანელობისთვის უცნობია რაიმე მნიშვნელოვანი გარემოების შესახებ, რამაც შესაძლოა ხელი შეუშალოს ან ეჭვი დაბადოს კომპანიის მიერ საქმიანობის გაგრძელების უნართან დაკავშირებით.

2020 წლის დასაწყისიდან, მსოფლიო მასშტაბით გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (ე.წ. COVID-19) რამაც მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა როგორც გლობალურ, ასევე ადგილობრივ ეკონომიკასა და ფინანსურ ფაზრებზე. თუმცა ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის აღნიშნულ ვირუსს მნიშვნელოვანი უარყოფითი პირდაპირი ეფექტი არ ჰქონია უშუალოდ კომპანიაზე. ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ კომპანიას არ გააჩნია ფუნქციონირებადობის საფრთხე და საქმიანობა გაგრძელდება ფინანსური ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან შეფასებებს და დაშვებებს კომპანიის სამომავლო ფუნქციონირებაზე. ეს შეფასებები და დაშვებები ეყრდნობა წარსულ გამოცდილებასა და მრავალ სხვა ფაქტორს, რომლებიც გარემოებათა გათვალისწინებით მიზანშეწონილად მიიჩნევა. ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს ამგვარი შეფასებებისგან სხვადასხვა დაშვებებისა თუ პირობების მიხედვით. ქვემოთ მოცემულია შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მნიშვნელოვანია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისთვისა და ფინანსური შედეგებისთვის.

შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე.

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	145,564.00	17,008.00	27,694.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	175,353.00	161,409.00	211,662.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	523,259.00	-	-
მარაგები	611,288.00	592,100.00	265,624.00
მზა პროდუქცია	611,288.00	592,100.00	265,624.00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	79,375.00	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	192,094.00	-	-
სულ აქტივები	1,726,933.00	770,517.00	504,980.00
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	417,895.00	321,345.00	304,990.00
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	250,000.00	-	-
სხვა ვალდებულებები	768,455.00	-	-
სულ ვალდებულებები	1,436,350.00	321,345.00	304,990.00
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	290,583.00	449,172.00	199,990.00
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	290,583.00	449,172.00	199,990.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,726,933.00	770,517.00	504,980.00

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	2,434,148.00	2,784,115.00
საქონლის გაყიდვიდან	2,434,148.00	2,775,359.00
სხვა	-	8,756.00
გაყიდვების თვითღირებულება	(1,874,010.00)	(1,851,003.00)
საერთო მოგება	560,138.00	933,112.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(597,743.00)	(539,441.00)
საპროცენტო ხარჯი	(10,064.00)	-
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(110,920.00)	(144,489.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(718,727.00)	(683,930.00)
საოპერაციო მოგება	(158,589.00)	249,182.00
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯად	(158,589.00)	249,182.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(158,589.00)	249,182.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(158,589.00)	249,182.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დ	449,172.00	199,990.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბ	290,583.00	449,172.00

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-94690	-10686
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	223246	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	128556	-10686
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	17008	27694
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	145564	17008

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის საფუძველზე და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და მის არსებულ საშუალო მდგომარეობაში მოყვანასთან. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან.

უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ანგარიშგების თარიღში გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში (ქართული ლარი, ₾), საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით:

	USD / ₾	EUR / ₾
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3,27	4,02
საშუალო გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის	3,10	3,55
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს	2,87	3,21
საშუალო გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის	2,82	3,16

ტრანზაქციის თარიღის შემდეგ მომხდარი კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არამონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ასახულია ტრანზაქციის თარიღისათვის მოქმედი გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისგან რომელიც კომპანიას დაუგროვდა წლების განმავლობაში.

წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგებაში ან ზარალში როდესაც ხდება იმ საქონლის ან მომსახურების მიღება, რომელიც დაკავშირებულია წინასწარი გადახდებთან. თუ არის რაიმე სახის ეჭვი, რომ საქონელი, მომსახურება ან ძირითადი საშუალება არ იქნება მიღებული, რომლისთვისაც გამოწვეულია წინასწარი ხარჯი, ამ შემთხვევაში ხდება წინასწარ გაწეული ხარჯების ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს კომპანია და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი. საქონლის რეალიზაციით შემოსავალი აღიარდება, როცა ხდება კლიენტისთვის საქონლის მიწოდება და საკუთრების უფლების გადაცემა. შემოსავალი არის საქონლის საფასურად მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას გამოკლებული უკან დაბრუნებები, სავაჭრო ფასდაკლებები და გაყიდვებზე დამოკიდებული გადასახადები (მაგალითად ღებ).

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები შეადგენს გასაყიდად გამიზნულ საქონელს

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2020 წლის 31 დეკემბრის, 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრისა მდგომარეობით შემდეგნაირად გამოიყურება:

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2019 წ. 31 დეკემბერი	2020 წ. 31 დეკემბერი
მოთხოვნები	221 662	161 409	175 353
გადახდილი ავანსები	0		523 259
სხვა მიმდინარე აქტივები (საგადასახდო აქტივი)			192 094
მოთხოვნები პერსონალთან			79 375
სულ	221 662	161 409	970 081

მოთხოვნების რეალურ ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არ არის არსებითი.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის, 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად გამოიყურება:

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2019 წ. 31 დეკემბერი	2020 წ. 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	304 990	321 345	417 895
მიღებული ავანსები			768 455
სასესხო ვალდებულებები			250 000
სულ ვალდებულებები	304 990	321 345	1 436 350

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების რეალურ ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არ არის არსებითი.

მიღებული სესხების რეალურ ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არ არის არსებითი.

საოპერაციო შემოსავლები

კომპანიის საოპერაციო შემოსავალი 2020 და 2019 წლების შესაბამისად გამოიყურება შემდეგნაირად: 2 434 148 ლარი და 2 784 115 ლარი

საერთო ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

საოპერაციო ხარჯები	2020	2019
სხვა ზედნადები ხარჯები	15337.00	47657.00
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	86260.00	
მიწოდების ხხვა ხარჯები		91091.00
ტექნიკის იჯარის ხარჯი	1186.00	1221.00
ავტომობილის საექსპლუატაციო ხარჯი	1717.00	1080.00
საბანკო ხარჯი	3956.00	1923.00
საკანცელარიო ხარჯი	2464.00	1517.00
სულ	110920.00	144489.00

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ექვემდებარება არაერთმნიშვნელოვან ინტერპრეტაციას. კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადების გადახდის ვალდებულება და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან გარკვეული პოზიციის იყოს განსხვავებული. შედეგად კომპანია ცდილობს მინიმუმამდე დაიყვანოს აღნიშნული რისკი.

ფინანსური რისკების მართვა

საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობის განხორციელებისას კომპანიას გააჩნია შემდეგი ფინანსური რისკები:

ლიკვიდობის რისკი: რისკი იმისა, რომ კომპანიას არ ექნება, ან ვერ ამოიღებს ნაღდ ფულს საჭირო დროს და ამის შედეგად აღმოჩნდება სირთულეების წინაშე ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულების თვალსაზრისით;

საბაზრო რისკები: რისკი იმისა, რომ საბაზრო ფასების ცვალებადობის შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები რეალური ღირებულების თვალსაზრისით. კომპანია ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის და სავალუტო რისკებს საბაზრო რისკის ძირითადი სამი კომპონენტიდან.

აღნიშნული რისკების ეფექტურად მართვის მიზნით, კომპანია იყენებს შემდეგ ძირითად პრინციპებს:

საპროცენტო განაკვეთის, ვალუტის და ფასების რისკების მინიმუმამდე შემცირება ყველა სახის ტრანზაქციისათვის;

ბუნებრივი ჰეჯირების“ მაქსიმალური გამოყენება შემოსავლების და ხარჯების, მოთხოვნების და ვალდებულებების ერთ ვალუტაში დენომინირების მცდელობით. ანალოგიური სტრატეგია გამოიყენება საპროცენტო განაკვეთის რისკთან მიმართებაში;

ფინანსური რისკების მართვის ღონისძიებები ხორციელდება გონივრულად და თანმიმდევრულად, ბაზრის საუკეთესო პრაქტიკის შესაბამისად.

ლიკვიდურობის რისკი - ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი. კომპანია მართავს ლიკვიდობის რისკს, დაფარვის მოსალოდნელი ვადებიდან გამომდინარე.

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული აქტივები და ვალდებულებები იწვევენ სავალუტო რისკს. კომპანიას არ აქვს ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის მართვასთან მიმართებაში, თუმცა ხელმძღვანელობა საკუთარ თავს მიიჩნევს კარგად ინფორმირებულად ეკონომიკაში მიმდინარე მოვლენების შესახებ და ისინი დგამენ გარკვეულ ნაბიჯებს სავალუტო რისკის შესამცირებლად.

დაკავშირებული მხარეები

კომპანიას არ გააჩნია ისეთი ოპერაციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან, რომლებიც უნდა იყოს აღნიშნული მიმდინარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

2020 წლის დასაწყისიდან, მსოფლიო მასშტაბით გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (ე.წ. COVID-19) და 2020 წლის 11 მარტს ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ ვირუსი პანდემიად გამოაცხადა. მისი მასშტაბებიდან გამომდინარე აღნიშნულმა ვირუსმა მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა როგორც გლობალურ, ასევე ადგილობრივ ეკონომიკასა და ფინანსურ ფაზრებზე, ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის. ამ გარემოებას მნიშვნელოვანი პირდაპირი უარყოფითი ეფექტი არ ჰქონია კომპანიაზე.

შპს “გაბჯგუფი”-ს მმართველობითი ანგარიშგება 2020 წლის დასრულებული წლისათვის

ორგანიზაციის ბიზნეს განვითარება, ფინანსური მაჩვენებლები და მდგომარეობა

შპს “გაბჯგუფი” არის საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ვაჭრობას გათბობა გაგრილების სისტემებით და თანმდევი მომსახურებები

კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს ქ. თბილისი რუსთაველის 37

კომპანიას იურიდიულად არ ფლობს ფილიალებს.

კომპანიის მფლობელები 31 დეკემბერი 2020 წლის მდგომარეობით არის დიმიტრი გაბრიჩიძე 100%

კომპანიის ღირებულება 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის დიმიტრი გაბრიჩიძე

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალი შეადგენდა 199 990 ლარს

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალი შეადგენდა 449 172 ლარს

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალი შეადგენდა 290 583 ლარს

შემოსავალი 2018 წელში 1 328 532 ლარია. შემოსავალი 2019 წელში 2 784 115 ლარი. შემოსავალი 2020 წელში 2 434 148 ლარი.

კომპანიის სტრატეგია

კომპანიის მთავარ მიზანს წარმოადგენს ბაზარზე საკუთარი პოზიციის გამყარება და ამავდროულად იმის ხაზგასმა, რომ მომხმარებელს სთავაზობს სანდრო და ხარისხიან პროდუქციას.

საქმიანობის მიმოხილვა

კომპანია ბაზარს ამარაგებს უმაღლესი ხარისხის სისტემებით. პროფესიონალიზმის გაზიარებით ვქმნით და ვამაღლებთ მომსახურების ხარისხის სტანდარტებს.

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის ორგანიზაციის სამომავლო გეგმები

კომპანიის სამომავლო გეგმები და ძირითადი მიმართულებებია:

- მომხმარებელთა ლოიალურობის გაზრდა
- ახალი მომხმარებლის მოზიდვა
- საბაზრო წილის ზრდა
- ლიკვიდურობის კოეფიციენტის შენარჩუნება

ძირითადი არაფინანსური მაჩვენებლების ანალიზი მოიცავს შემდეგს

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	2 434 148	2 784 115
საქონლის გაყიდვიდან	2 434 148	2 784 115
გაყიდვების თვითღირებულება	(1 874 010)	(1 851 003)
საერთო მოგება	560 138	933 112
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(597 743)	(539 441)
საპროცენტო ხარჯი	(10 064)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(110 920)	(144 489)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(718 727)	(683 930)
საოპერაციო მოგება	(158 589)	249 182

ამონაგები 2020 წელს 2019წელთან შედარებით შემცირებულია , რაც გამოწვეულია 2020 წლის მსოფლიოში არსებული კოვიდპანდემიით

საზოგადოების საოპერაციო საქმიანობის შედეგების სტრუქტურა ,ლარი

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	145,564.00	17,008.00	27,694.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	175,353.00	161,409.00	211,662.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	523,259.00	-	-
მარაგები	611,288.00	592,100.00	265,624.00
მზა პროდუქცია	611,288.00	592,100.00	265,624.00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	79,375.00	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	192,094.00	-	-
სულ აქტივები	1,726,933.00	770,517.00	504,980.00
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	417,895.00	321,345.00	304,990.00
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	250,000.00	-	-
სხვა ვალდებულებები	768,455.00	-	-
სულ ვალდებულებები	1,436,350.00	321,345.00	304,990.00
საკუთარი კაპიტალი			

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	290,583.00	449,172.00	199,990.00
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	290,583.00	449,172.00	199,990.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,726,933.00	770,517.00	504,980.00

ორგანიზაციის საკრედიტო, საბაზრო, ლიკვიდურობისა და ფულადი ნაკადის რისკი და მათი მართვის მექანიზმების მიმოხილვა

კომპანია აკონტროლებს საკრედიტო რისკის მხოლოდ სანდო კონტრაგენტებთან ურთიერთობის გზით. კომპანიის მცირე წილი მოდის საკრედიტო პირობით გაყიდვაზე.

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის კომპანია მოელის ყველა ვალდებულების ვადაში დაფარვას. ამისათვის საჭირო საკმარისი ფულის მიღება მოსალოდნელია საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი ნაკადების შემოდინებით.

ძირითადი რისკები და განუსაზღვრელობები, საწარმოს მიზანი და ფინანსური რისკის მართვასთან დაკავშირებული პოლიტიკა

- სავალუტო რისკი - შესყიდვების ძირითადი ნაწილი უცხოურ ვალუტაშია განხორციელებული, თუმცა გაყიდვები ეროვნულ ვალუტაშია. თუმცა მყიდველები 80 % მიერ თანხის გადახდა ხდება წიმასწარ. კომპანიაში არსებობს ადგილობრივი ვალუტის გაუფასურების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტების საბაზრო ღირებულების შემცირების რისკი. მენეჯმენტის რეაგირება ამ საკითხთან დაკავშირებით შემდეგია: კომპანიას არ აქვს შემუშავებული ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის სამართავად, თუმცა ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ კარგად არიან ინფორმირებული ეკონომიკაში მიმდინარე ტენდენციების შესახებ და დამენ გარკვეულ ნაბიჯებს სავალუტო რისკის შესამცირებლად.
- კოვიდ 19-ის რისკი - საქმიანობის შეწყვეტამ ან ინფრასტრუქტურის დაკეტვამ, მიწოდების ჯაჭვის რღვევამ, პერსონალის კარანტინში ყოფნამ ბიზნესის ოპერირება შეცვალა, მენეჯმენტის რეაგირება ამ საკითხთან დაკავშირებით შემდეგია. მენეჯმენტი ითვალისწინებს ჯანდაცვის ორგანიზაციების ყველა რეკომენდაციას, რათა უზრუნველყოს ბიზნესის საქმიანობის კოვიდ 19-თან დაკავშირებულ კანონისმიერ მოთხოვნებთან შესაბამისობა და კომპანია შეძლების დავარად ეფექტურად აგრძელებს საქმიანობას.

შპს "გაბჯგუფი" დირექტორი

დიმიტრი გაბრიჩიძე

