

შპს სამი ძმა

შპს სამი ძმა

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2021 წლის 31 დეკემბერს

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

შპს სამი ძმა

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2021 წ.	2020 წ.
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	1305498	1265046
სავაჭრომო თხოვნები	1445079	1265807
გადახდილი ავანსები	998531	404534
მარაგები	4073423	4299291
სხვა მარაგები	4073423	4299291
სხვა მიმდინარე აქტივები	128500	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	17476	19890
ძირითადი საშუალებები	160690	100118
სხვ აგრძელებადიანი აქტივები	2000000	0
სულ აქტივები	10129197	7354686
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	169137	782834
საგადასახადო ვალდებულებები	438339	264145
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	155044
გრძელებადიანი სასესხო ვალდებულებები	1441365	1070165
სხვა ვალდებულებები	3647	4915
სულ ვალდებულებები	2052488	2277103
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	8076709	5077583
საწესდებო კაპიტალი		0
სულ საკუთარი კაპიტალი	8076709	5077583
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10129197	7354686

შპს სამი ძმა

დირექტორი:

ა.კაპანაძე

შპს სამი ძმა

შპს სამი ძმა

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2021 წ.	2020 წ.
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	1305498	1265046
სავაჭრომო თხოვნები	1445079	1265807
გადახდილი ავანსები	998531	404534
მარაგები	4073423	4299291
სხვა მარაგები	4073423	4299291
სხვა მიმდინარე აქტივები	128500	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	17476	19890
ძირითადი საშუალებები	160690	100118
სხვ აგრძელვადიანი აქტივები	2000000	0
სულ აქტივები	10129197	7354686
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	169137	782834
საგადასახადო ვალდებულებები	438339	264145
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	155044
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1441365	1070165
სხვა ვალდებულებები	3647	4915
სულ ვალდებულებები	2052488	2277103
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	8076709	5077583
საწესდებო კაპიტალი		0
სულ საკუთარი კაპიტალი	8076709	5077583
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10129197	7354686

შპს სამი ძმა

დირექტორი:

ა.კაპანაძე



შპს სამი ძმა

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2021 წ.	2020 წ.
ნეტო ამონაგები	9748856	6394045
საქონლის გაყიდვიდან	9748856	6394045
მომსახურების გაწევიდან		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5838483	3980237
საწყისი მარაგები	4073423	4299234
მარაგების შესყიდვა		
საბოლოო მარაგები	4073423	4299291
საერთო მოგება	3910373	2413808
სხვა შემოსავალი	23233	25510
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-543278	-333735
ცვეთა და ამორტიზაცია	-43925	-29319
საპროცენტო შემოსავალი:	128500	
საპროცენტო ხარჯი :	-62415	-83152
იჯარის ხარჯი	-270906	-204883
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-193763	-103383
სულ საოპერაციო ხარჯები	-962554	-728962
საოპერაციო მოგება	2947819	1684846
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	51358	-161673
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-51	-16781
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2999126	1506392
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	2999126	1506392
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	5077583	3571191
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2999126	1506392
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8076709	5077583

შპს სამი ძმა

დირექტორი:

ა.კაპანაძე

შპს სამი ძმა

შპს სამი ძმა

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2021 წ.	2020 წ.
ნეტო ამონაგები	9748856	6394045
საქონლის გაყიდვიდან	9748856	6394045
მომსახურების გაწევიდან		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5838483	3980237
საწყისი მარაგები	4073423	4299234
მარაგების შესყიდვა		
საბოლოო მარაგები	4073423	4299291
საერთო მოგება	3910373	2413808
სხვა შემოსავალი	23233	25510
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-543278	-333735
ცვეთა და ამორტიზაცია	-43925	-29319
საპროცენტო შემოსავალი:	128500	
საპროცენტო ხარჯი :	-62415	-83152
იჯარის ხარჯი	-270906	-204883
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-193763	-103383
სულ საოპერაციო ხარჯები	-962554	-728962
საოპერაციო მოგება	2947819	1684846
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	51358	-161673
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-51	-16781
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2999126	1506392
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	2999126	1506392
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	5077583	3571191
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2999126	1506392
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8076709	5077583

შპს სამი ძმა

დირექტორი:



შპს სამი ძმა

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2021 წ.
წმინდაფულადისახსრებისაოპერაციოსაქმიანობიდან	34421
წმინდაფულადისახსრებისაინვესტიციოსაქმიანობიდან	
წმინდაფულადისახსრებიფინანსურისაქმიანობიდან	
წმინდაზრდა (კლება) ფულსადაფულისეკვივალენტებში	34421
სავალუტოკურსისეფექტი	6031
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისდასაწყისში	1265046
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისბოლოს	1305498

შპს სამი ძმა

დირექტორი:

ა.კაპანაძე

შპს სამი ძმა

შპს სამი ძმა

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2021 წ.
წმინდაფულადისახსრებისაოპერაციოსაქმიანობიდან	34421
წმინდაფულადისახსრებისაინვესტიციოსაქმიანობიდან	
წმინდაფულადისახსრებისაფინანსურისაქმიანობიდან	
წმინდაზრდა (კლება) ფულსადაფულისეკვივალენტებში	34421
სავალუტოკურსისეფექტი	6031
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისდასაწყისში	1265046
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისბოლოს	1305498

შპს სამი ძმა

დირექტორი:



შპს სამი ძმა

1. შპს სამი ძმა

შპს სამი ძმა („კომპანია“) დაარსდა 2017 წლის 09 მარტს, მდებარეობს საქართველოში და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებლები შემდეგია:

25% - ფ/პ ამირან კაპანაძე 54001003709

25% - ფ/პ აბელი კაპანაძე 54001049763

25% - ფ/პ ალიკა კაპანაძე 54001052105

25% - ფ/პ მირიანი კაპანაძე 54001054990

ძირითადი საქმიანობა.

კომპანიის ძირითადი ბიზნეს საქმიანობაა წარმოადგენს სხვა საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, იურიგაგარინის ქ., N 13ა, კომერციული ფართი N26, ანტრესოლი.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა.

თუ სხვაგვარადა რარის 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 რამდენიმე თვალისწინებული.

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.

შპს სამი ძმა

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და ადრეული დანახარები, რომელიც დაკავშირებულია მომსახურების მიწოდების პროცესთან, 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, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვასაოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და ადრეული დანახარების სხვასაგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წარფიქრებული წესით.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულებამოიცავს უშუალოდ სასაქონლო მარაგების დაზიანებას, ხარჯებს, 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.

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.

შპს სამი ძმა

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები.

სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება.

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

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამის საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით.

ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის დატრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო 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.

შპს სამი ძმა

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

	31 დეკემბერი 2021
ლარი/1 აშშ დოლარი	3,0976
ლარი/1 ევრო	4,5040

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. 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 ეფექტური კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

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

ჩათვლა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება დაწმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელება დიუფლება 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:

მოქმედისა წარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედისა წარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივისა აქმიანობის 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 ოპერაციაზე.

შპს სამი ძმა

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

4. მარაგები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
გასაყიდად განკუთვნილი საქონელი	4 073 423	4 299 291
სულ მარაგები	4 073 423	4 299 291

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
სავაჭრო მოთხოვნები	1 445 079	1 265 807
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	1 445 079	1 265 807

შპს სამი ძმა

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
ფული ბანკში	580 814	932 129
ფული სალაროში	724 684	332 917
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	1 305 498	1 265 046

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

7. სავაჭრო ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
სავაჭრო ვალდებულებები	169 137	782 834
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	169 137	782 834

შპს სამი ძმა

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

8. შემოსავალისაქონლის რეალიზაციიდან

2021 წელს კომპანიას გააჩნდა მხოლოდ საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი

	2021
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	9 748 856
სულ შემოსავალი	9 748 856

9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2021
რეკლამის ხარჯები	18 264
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	24 238
კომუნიკაციის ხარჯი	12 067
დაზღვევის ხარჯი	7 050
მიწოდების ხარჯები	13 168
კომუნალური ხარჯი	19 744
დაცვის ხარჯი	2 644
საგადასახადო ხარჯი	1 304
კომპიუტერის ხარჯი	2 350
საბანკო ხარჯი	45 654
საკანცელარიო ხარჯი	4 121
სხვა ხარჯი	43 159
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	193 763

10. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები.

პერიოდულად დაჩვენებული 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 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 სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

11. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსური რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივი რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკები 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 მიზანიაში დაპროცედურები სსათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფასა 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 რისკად მოკიდებულიების 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.

12. შემდგომი მოვლენები

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