

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2018 წლის 31 დეკემბერს

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018 წ.	2017 წ.
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	108880	592804
სავაჭრო მოთხოვნები	932832	573195
გადახდილი ავანსები	67754	336602
მარაგები	2480709	2253887
მზა პროდუქცია	234263	246491
სხვა მარაგები	2246446	2007396
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	174180	27072
სხვა არამატერიალური აქტივები	8809	7725
ძირითადი საშუალებები	667415	601010
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1789763	503600
სულ აქტივები	6230342	4895895
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	585472	500403
საგადასახადო ვალდებულებები	-71420	-62317
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	23713	5958
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	80298	
სხვა ვალდებულებები	185191	405487
სულ ვალდებულებები	803254	849531
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	5427078	4046354
საწესდებო კაპიტალი	10	10
სულ საკუთარი კაპიტალი	5427088	4046364
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6230342	4895895

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:

ე.ზორლუ
ა.გაბიტაშვილი

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018 წ.	2017 წ.
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	108880	592804
სავაჭრო მოთხოვნები	932832	573195
გადახდილი ავანსები	67754	336602
მარაგები	2480709	2253887
მზა პროდუქცია	234263	246491
სხვა მარაგები	2246446	2007396
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	174180	27072
სხვა არამატერიალური აქტივები	8809	7725
ძირითადი საშუალებები	667415	601010
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1789763	503600
სულ აქტივები	6230342	4895895
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	585472	500403
საგადასახადო ვალდებულებები	-71420	-62317
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	23713	5958
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	80298	
სხვა ვალდებულებები	185191	405487
სულ ვალდებულებები	803254	849531
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	5427078	4046354
საწესდებო კაპიტალი	10	10
სულ საკუთარი კაპიტალი	5427088	4046364
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6230342	4895895

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:



ე.ზორლუ
ა.გაბიტაშვილი
ა. გაბიტაშვილი

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018 წ.
ნეტო ამონაგები	12367992
საქონლის გაყიდვიდან	12109549
მომსახურების გაწევიდან	258443
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	8682828
საწყისი მარაგები	2253887
მარაგების შესყიდვა	8909650
საბოლოო მარაგები	2480709
საერთო მოგება	3685164
სხვა შემოსავალი	161270
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1159016
ცვეთა და ამორტიზაცია	-61780
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	-35264
იჯარის ხარჯი	-608819
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-484966
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2188575
საოპერაციო მოგება	1496589
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	28208
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-144073
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1380724
მოგების გადასახადი	-
მოგება/(ზარალი)	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1380724
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	4046364
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1380724
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5427088

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:

ე.ზორლუ
ა.გაბიტაშვილი

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018 წ.
ნეტო ამონაგები	12367992
საქონლის გაყიდვიდან	12109549
მომსახურების გაწევიდან	258443
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	8682828
საწყისი მარაგები	2253887
მარაგების შესყიდვა	8909650
საბოლოო მარაგები	2480709
საერთო მოგება	3685164
სხვა შემოსავალი	161270
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1159016
ცვეთა და ამორტიზაცია	-61780
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	-35264
იჯარის ხარჯი	-608819
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-484966
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2188575
საოპერაციო მოგება	1496589
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	28208
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-144073
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1380724
მოგების გადასახადი	-
მოგება/(ზარალი)	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1380724
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	4046364
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1380724
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5427088

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:



გ. ზორლუ
ა. გაბიტაშვილი
ა. გაბიტაშვილი

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-535489
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-535489
სავალუტო კურსის ეფექტი	51565
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	592804
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	108880

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:

ე.ზორლუ
ა.გაბიტაშვილი

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-535489
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-535489
სავალუტო კურსის ეფექტი	51565
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	592804
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	108880

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:



ე.ზორლუ
ა.გაბიტაშვილი
ა.ვაჭიშვილი

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

1. შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები („კომპანია“) დაარსდა 2010 წლის 15 თებერვალს, მდებარეობს საქართველოში და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელი და 100 %-იანი წილის მფლობელია ფ/პ - ერჰან ზორლუ ერჰან ზორლუ, 35930192068, U 03545260, 01597002472 /თურქეთი/.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა რკინა-კავეულით, წყალგაყვანილობის, გასათბობი მოწყობილობებით და პლასტმასის ფილების, ფურცლების, მილების და პროფილების წარმოება.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, სტანისლავსკის ქ., N 5
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.

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

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.

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.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემთხვევით 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.

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

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.

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.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

	31
	დეკემბერი
	2018
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.6766
ლარი/1 ევრო	3.0701

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

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 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

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
მზა პროდუქცია	234 267	246 491
ნედლეული და მასალები	298 660	259 906
გასაყიდად განკუთვნილი საქონელი	1 947 782	1 747 490
სულ მარაგები	2 480 709	2 253 887

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სავაჭრო მოთხოვნები	932 832	573 195
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	932 832	573 195

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
ფული ბანკში	18 719	268 080
ფული სალაროში	90 161	324 724
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	108 880	592 804

კომპანიის ფული ბანკში განთავსებული ა სს თი ბი სი ბანკის და სს იშ ბანკი საქართველოს საბანკო ანგარიშებზე.

7. სავაჭრო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სავაჭრო ვალდებულებები	585 472	500 403
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	585 472	500 403

8. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

2018 წელს კომპანიას გააჩნდა როგორც საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი ასევე მომსახურების გაწევიდან მიღებული :

	2018
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	12 109 549
შემოსავალი მომსახურებიდან	258 443
სულ შემოსავალი	12 367 992

9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2018
რეკლამის ხარჯები	27 730
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	54 462
კომუნიკაციის ხარჯი	15 996
დაზღვევის ხარჯი	5 466
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	211 042
კომუნალური ხარჯი	19 255
საკონსულტაციო ხარჯი	20 053
საგადასახადო ხარჯი	5 641
მივლინების ხარჯი	17 423
საბანკო ხარჯი	23 160
საკანცელარიო ხარჯი	5 231
წარმომადგენლობითი ხარჯი	5 087
სამეურნეო ხარჯი	15 535
მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი	7 813
სხვა ხარჯი	51 072
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	484 966

10. 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.

11. 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.

12. შემდგომი მოვლენები

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