

შპს “გასკო +”-ს
ფინანსური ანგარიშგების ანგარიში
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის

საქართველო, სენაკი, წმ. ნინოს N 1

შინაარსი

ხელმძღვანელობის წერილი.....	3
ფინანსური ანგარიშგება.....	4
მოგება და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8
შენიშვნა 1. კომპანია და მისი საქმიანობა	8
შენიშვნა 2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა	8
შენიშვნა 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	11
4. ძირითადი საშუალებები	11
5. არამატერიალური აქტივები.....	12
6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	12
7. საგადასახადო აქტივები, გარდა მოგების გადასახადისა	13
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13
9. ფული და ფულის ეკვივალენტები	13
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	13
11. საწესდებო კაპიტალი	13
12. შემოსავალი	14
13. თვითღირებულება	14
14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	14
15. ფინანსური ინსტრუმენტები და სხვა რისკების მართვა	14
16. კაპიტალის მართვის მიზნები, პოლიტიკა და მიდგომები.....	17
17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	17
18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	17

ხელმძღვანელობის წერილი

შპს გასკო* (შემდგომში კომპანია) საიდენტიფიკაციო კოდ 239894325 ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მომზადებს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება , რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მის მიერ წარმოებულ ოპერაციების შედეგებს, ფულად სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებულ პერიოდისთვის. ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მმს ფსს) შესაბამისად

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებულ ბუღალტრულ პრინციპების არჩევასა და მათთან მიმდევრულ დემონსტრირებაზე
- ინფორმაციის წარდგენაზე სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ საიმედო შესადარს და გასაგებ ინფორმაციას.
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებულ და გონივრულ გადაწყვეტილებების მიღებაზე.
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედ საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელ ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის მის ფსს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად
- კომპანიის აქტების უზრუნველყოფის უზრუნველყოფის და ჩიროქმეების განხორციელებაზე
- თაღობის, შეცდომებისა და სხვა დრევეების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებულ პერიოდისთვის დადსტრუბულა ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2022 წლის 21 სექტემბერს.

დირექტორი----- დამირი პაკკორია

ხელმძღვანელობის წერილი

შპს გასკო+ (შემდგომში კომპანია) საიდენტიფიკაციო კოდ 239894325 ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მომზადებს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მის მიერ წარმოებულ ოპერაციების შედეგებს, ფულად სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებულ პერიოდისთვის. ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მმს ფსს) შესაბამისად

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებულ ბუღალტრულ პრინციპების არჩევასა და მათთან მიმდევრულ დმესრულებაზე
- ინფორმაციის წარდგენაზე სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ საიმედო შესადრის და გასაგებ ინფორმაციას.
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებულ და გონივრულ გადაწყვეტილებების მიღებაზე.
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედ საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელ ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.
- ისეთ საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის მსს ფსს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად
- კომპანიის აქტების უზრუნველყოფის უზრუნველყოფის და ჩიროქმეების განხორციელებაზე
- თაღობის, შეცდომებისა და სხვა დრუვეების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებულ პერიოდისთვის დადსტრებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2022 წლის 21 სექტემბერს.

დრექტორი----- დიმიტრი პაჭკორია
39001002378



ფინანსური ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია

ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5425	240922	991
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1135015	718014	699298
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	14728	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	56889	76696	60446
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	19578	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	6346	6346	8880
ძირითადი საშუალებები	9405326	8228241	5775798
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	10628579	9284947	6545413
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	7294995	6163995	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	84620	85937	50050
გამოუქმავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2674410	2364050	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	5680113
სულ ვალდებულებები	10054025	8613982	5730163
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	574354	670765	815050
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	574554	670965	815250
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10628579	9284947	6545413

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 21 სექტემბერს და მათი სახელით ხელმოწერილია შემდეგი პირის მიერ:

დimitრი პაჭკორია- დირექტორი

ფინანსური ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია

ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5425	240922	991
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1135015	718014	699298
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	14728	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	56889	76696	60446
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	19578	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	6346	6346	8880
ძირითადი საშუალებები	9405326	8228241	5775798
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	10628579	9284947	6545413
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	7294995	6163995	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	84620	85937	50050
გამოუქმავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2674410	2364050	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	5680113
სულ ვალდებულებები	10054025	8613982	5730163
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	574354	670765	815050
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	574554	670965	815250
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10628579	9284947	6545413

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 21 სექტემბერს და მათი სახელით ხელმოწერილია შემდეგი პირის მიერ:

დimitრი პაჭკორია- დირექტორი



მოგება და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

იმ საანგარიშო წლებისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

(თანხები მოცემულია ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	3851050	3714363
საქონლის გაყიდვიდან	3831779	3714363
მომსახურების გაწევიდან	19271	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3358408	-3410612
საერთო მოგება	492642	303751
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	402290	776680
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-325740	-564167
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-151582	-190094
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-141334	-51660
იჯარის ხარჯი	-29700	-220897
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-218532	-197898
სულ საოპერაციო ხარჯები	-464598	-448036
საოპერაციო მოგება	28044	-144285
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უზოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო	-9286	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-115169	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-96411	-144285
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-96411	-144285
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-96411	-144285
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	670965	815250
კაპიტალის გაზრდა'	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	574554	670965

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 21 სექტემბერს და მათი სახელით ხელმოწერილია შემდეგი პირის მიერ:

დიმიტრი პაპკორია - დირექტორი

მოგება და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

იმ საანგარიშო წლებისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

(თანხები მოცემულია ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	3851050	3714363
საქონლის გაყიდვიდან	3831779	3714363
მომსახურების გაწევიდან	19271	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3358408	-3410612
საერთო მოგება	492642	303751
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	402290	776680
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-325740	-564167
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-151582	-190094
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-141334	-51660
იჯარის ხარჯი	-29700	-220897
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-218532	-197898
სულ საოპერაციო ხარჯები	-464598	-448036
საოპერაციო მოგება	28044	-144285
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უზოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო	-9286	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-115169	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-96411	-144285
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-96411	-144285
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-96411	-144285
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	670965	815250
კაპიტალის გაზრდა	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	574554	670965

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 21 სექტემბერს და მათი სახელით ხელმოწერილია შემდეგი პირის მიერ:

დიმიტრი პაჭკორია - დირექტორი

Dimitri
Patchkoria
39001002378

Digitally signed
by Dimitri
Patchkoria
Date: 2022.09.21
12:25:29

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

იმ საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

(თანხები მოცემულია

ლარებში)

	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან წმინდა მოგება	(96,411)	(144,285)
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯ	151,582	190,094
- ცვეთა	151,582	190,094
- მოგების გადასახადი	-	0
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	-	0
- მარაგების გაუფასურება	-	0
- ძირითადი საშუალებების გაუფასურება/ჩამოწერა	-	0
- ცვლილება ანარიცხებში	-	0
- (შემოსულობა)/ზარალი საინვესტიციო ქონების სამართლ	-	0
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლი	-	0
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაო	-	0
- წმინდა ფინანსური ხარჯი	-	0
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	(202,567)	(1,965,473)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(442,132)	(180,295)
- მარაგები	(21,019)	(17,003)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	256,239	(168,785)
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	4,345	23,271
- გადავადებული შემოსავალი	-	0
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი	(147,396)	(1,919,664)
- გადახდილი პროცენტები	(151,356)	(51,660)
- გადახდილი მოგების გადასახადი	-	0
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო	(298,752)	(1,971,324)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო		
- ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივები	(53,957)	(101,135)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თ	-	0
- საინვესტიციო ქონების შეძენა	-	0
გაცივებული სესხები	-	0
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო	(53,957)	(101,135)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	-	0
- სასესხო ვალდებულების ზრდა	276,892	231,239
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(2,651,713)	0
- გადახდილი დივიდენდები	-	0
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო	117,212	2,312,390
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამომწვეული	-	0
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების	(235,497)	239,931
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტები	240,922	991
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტები	5425	240,922

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 21 სექტემბერს და მათი სახელით ხელმოწერილია შემდეგი პირის მიერ:

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

იმ საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

(თანხები მოცემულია

ლარებში)

	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან წმინდა მოგება	(96,411)	(144,285)
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯ	151,582	190,094
- ცვეთა	151,582	190,094
- მოგების გადასახადი	-	0
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	-	0
- მარაგების გაუფასურება	-	0
- ძირითადი საშუალებების გაუფასურება/ჩამოწერა	-	0
- ცვლილება ანარიცხებში	-	0
- (შემოსულობა)/ზარალი საინვესტიციო ქონების სამართლ	-	0
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლი	-	0
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაო	-	0
- წმინდა ფინანსური ხარჯი	-	0
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	(202,567)	(1,965,473)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(442,132)	(180,295)
- მარაგები	(21,019)	(17,003)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	256,239	(168,785)
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	4,345	23,271
- გადავადებული შემოსავალი	-	0
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი	(147,396)	(1,919,664)
- გადახდილი პროცენტები	(151,356)	(51,660)
- გადახდილი მოგების გადასახადი	-	0
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო	(298,752)	(1,971,324)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო		
- ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივები	(53,957)	(101,135)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თ	-	0
- საინვესტიციო ქონების შეძენა	-	0
გაცემული სესხები	-	0
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო	(53,957)	(101,135)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	-	0
- სასესხო ვალდებულების ზრდა	276,892	231,239
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(2,651,713)	0
- გადახდილი დივიდენდები	-	0
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო	117,212	2,312,390
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამომწვეული	-	0
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების	(235,497)	239,931
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტები	240,922	991
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტები	5425	240,922

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 21 სექტემბერს და მათი სახელით ხელმოწერილია შემდეგი პირის მიერ:

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს გასკო+ (შემდეგში “კომპანია”), შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს სამეწარმეო კოდექსით, რომელიც დაარსდა 2007 წლის 10 აგვისტოს და თავისი კომერციული საქმიანობა დაიწყო იმავე წელს.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: წმ. ნინოს ქუჩა, N 1, ქ.სენაკი, საქართველო.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ბუნებრივი აირის ქსელის მშენებლობა, ბუნებრივი აირის მეურნეობის მომსახურება და ექსპლუატაცია. კომპანია ჩართულია გადასახადის გადამხდელთა ერთიან სახელმწიფო რეესტრში და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 239894325. საზოგადოება რეგისტრირებულია დღგ-ს | გადამხდელად. კომპანიის ძირითადი საბანკო ანგარიში გახსნილია სს ლიბერთი ბანკის ცენტრალურ ფილიალში - N: GE85LB01131 11327509000.

კომპანიამ დადო მომსახურების გრძელვადიანი ხელშეკრულება სს სოკარ ჯორჯია გაზ დისტრიბუშენ-თან (ს/ნ 203845312) (კომპანია, რომელიც საქმიანობს ბუნებრივი აირის საბითუმო ბაზარზე). აღნიშნული ხელშეკრულების მიხედვით, კომპანია 100 % მარაგდება სს სოკარ ჯორჯია გაზ დისტრიბუშენი-დან.

კომპანიის შესყიდვების უმეტესი ნაწილი მოდის ბუნებრივი აირი (სოციალური-ს) შემენიდან, ხოლო შემოსავლების ნაწილში ჭარბობს შემოსავლების ბუნებრივი აირი (კომერციული-ს) რეალიზაციიდან. შესაბამისად, კომპანია ეკონომიკური თვალსაზრისით მასზეა დამოკიდებული. გარდა ამისა, კომპანიის საქმიანობა და ფასწარმოქმნის განსაზღვრა მჭიდროდაა დაკავშირებული საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის და სს სოკარ ჯორჯია გაზ დისტრიბუშენის მოთხოვნებთან.

კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანია სამეურნეო საქმიანობას წარმართავს საქართველოში. საქართველოს ჯერ კიდევ გააჩნია განვითარებადი ბაზრის გარკვეული მახასიათებლები. საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა სხვადასხვა ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა, რაც ართულებს საქართველოში ფუნქციონირებადი კომპანიების წინაშე მდგომ გამოწვევებს.

კომპანიის ხელმძღვანელობას არ შეუძლია წინასწარ განჭვრიტოს ყველა ის მოვლენა, რამაც შესაძლოა ზეგავლენა მოახდინოს საქართველოს ეკონომიკაზე და განსაზღვროს, თუ საბოლოოდ რა ზეგავლენას მოახდენს ეს - ან საერთოდ მოახდენს თუ არა რაიმე ზეგავლენას - კომპანიის მომავალ ფინანსურ მდგომარეობაზე.

საქართველოს სამომავლო ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვანწილად არის დამოკიდებული სახელმწიფოს მიერ განხორციელებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული ღონისძიებების ეფექტურობაზე, აგრეთვე საგადასახადო, სამართლებრივი, მარეგულირებელი და პოლიტიკური მოვლენების განვითარებაზე.

კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ იგი ყველა საჭირო ღონისძიებას ატარებს კომპანიის მდგრადობისა და განვითარების ხელშეწყობის მიზნით.

შენიშვნა 2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები მოცემულია ქვემოთ.

3.1. მომზადების საფუძველი

შპს გასკო+ -ის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის მფლობელებთან შეთანხმებული სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველზე. აღნიშნული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა იხილეთ ქვემოთ.

ანგარიშგება მოიცავს საანგარიშგებო პერიოდს 2021 წლის 1 იანვრიდან 2021 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, ამ პერიოდში მომხდარი სამეურნეო ოპერაციები განზოგადებულია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში:

პერიოდის მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში: საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში პერიოდის დასასრულისთვის, პერიოდის ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში.

კომპანიის წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. კომპანიის მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია კომპანიისთვის.

3.2. ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების შემავალი ანგარიშები განსაზღვრულია ეკონომიკური გარემოზე, სადაც კომპანია ოპერირებს (ფუნქციური ვალუტა, რომელიც არის ქართული ლარი). ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა.

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები შეფასებულია, როგორც თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი.

თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომელიც პირდაპირ კავშირშია აქტივის შეძენასთან. თვითწარმოებული აქტივების ღირებულება შეიცავს პირდაპირი შრომისა და გამოყენებული მასალების ღირებულებას, ასევე აქტივის გამოყენებისათვის გამიზნულ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან დაკავშირებულ ნებისმიერი სახის დანახარჯს, ნივთების დემონტაჟისა და თავიანთი ადგილმდებარეობიდან ამოღების ღირებულებას.

როდესაც ძირითადი საშუალებების ცალკეული ერთეულების სასარგებლო მომსახურების ვადა ერთმანეთისაგან განსხვავდება, ისინი აღირიცხებიან ძირითადი საშუალებების ცალ-ცალკე ერთეულებად (ძირითად კომპონენტებად).

ძირითადი საშუალებების ერთეულის რეალიზაციიდან მიღებული სარგებელი ან დანაკარგი განისაზღვრება, როგორც ძირითადი საშუალების წმინდა საბალანსო ღირებულებასა და გაყიდვიდან ამონაგებს შორის სხვაობა, და, შესაბამისად, აისახება მოგება ან ზარალში სხვა შემოსავლების/ სხვა ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვის დაანგარიშება ხდება მათი დამონტაჟებისა და გამოყენების მზაობის დღიდან, რაც შეეხება კომპანიის მიერ აშენებულ აქტივებს, მათი ცვეთის დაანგარიშება ხდება აქტივების საბოლოო მდგომარეობამდე მიყვანის და მათი გამოყენების მზაობის დღიდან. ცვეთა იანგარიშება აქტივის ღირებულებას გამოკლებული აქტივის ნარჩენი ღირებულება.

ცვეთა აისახება მოგება ან ზარალში, წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ძირითადი საშუალებებისათვის განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივთებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი მოხმარებას.

ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის მიმდინარე და შესადარისი პერიოდების სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადები შემდეგი:

კატეგორია	სასარგებლო მომსახურების (წელი)	ვადა
შენობა-ნაგებობები	50	
დანადგარები და აღჭურვილობა	5-12	
დანადგარები და მოწყობილობები	5-10	

ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს ხორციელდება ცვეთის გაანგარიშების მეთოდების, სასარგებლო მომსახურების ვადის და ნარჩენი ღირებულების გადახედვა და, საჭიროების შემთხვევაში, მათი კორექტირება.

3.4 მარაგები

მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლის გაწევაც საჭიროა მარაგების შესამენად და დანიშნულების ადგილამდე მისატანად.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივად ფუნქციონირების პირობებში მარაგების მოსალოდნელ სარეალიზაციო ღირებულებას გამოკლებული მათი დასრულება და გაყიდვის ხარჯები.

3.5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის თანხები რომლებიც მისაღება მომხმარებლისგან მომსახურებისა თუ საქონლის მიწოდების სანაცვოდ ჩვეულებრივ ბიზნესის კურსის ფარგლებში. თუ მისაღები თანხების შეგროვება მოსალოდნელია ერთ წელში ან ნაკლებში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე აქტივები. თუ არა, წარმოდგენილი იქნება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

3.6 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს სალაროს ნაშთს, დეპოზიტებს მოთხოვნამდე და მაღალიკვიდურ ინვესტიციებს შემენიდან სამთვიანი ან ნაკლები გადახდის ვადით, რომლებიც ექვემდებარებიან რეალური ღირებულების ცვლილების არამნიშვნელოვან რისკებს.

3.7 დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებითი ღირებულების გადასახადი გადაეხდება საგადასახადო ორგანოებს უფრო ადრე, ვიდრე ადგილი ექნება შემდეგ მოვლენებს (ა) მომხმარებლებიდან დებიტორული დავალიანების ამოღება, ან (ბ) პროდუქტის მიწოდების შედეგად წარმოქმნილი ზენორმატიული დანაკარგის დღე, რომელიც ზოგადად კომპანიისთვის მიღებული თანხაა.

3.8 ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები

ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები გაურკვეველი ვადის ან ოდენობის არაფინანსური ვალდებულებებია. მათი დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას გააჩნია მიმდინარე სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად და მოსალოდნელია ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა აღნიშნული ვალდებულების დაფარვისათვის და შესაძლებელია ვალდებულების საიმედოდ შეფასება.

3.9. სესხები

კომპანიას სასესხო ვალდებულებები არ გააჩნია.

3.10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის გადასახდელი თანხები მომწოდებლების მიერ მოწოდებული საქონლისა თუ მომსახურებისთვის. სავაჭრო ვალდებულება კლასიფიცირდება მიმდინარე დავალიანებად, თუ გადახდა მოხდება ერთ წელში ან ნაკლებ დროში. თუ არა, მაშინ წარმოდგინდება როგორც გრძელვადიანი დავალიანება. ამჟამად, ყველა კომპანიის სავაჭრო დავალიანება მოსალოდნელია რომ გადახდილი იქნება ერთი წლის ფარგლებში ბალანსის დღიდან და კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულება.

სავაჭრო დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომ ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადის ჩათვლით.

3.11. შემოსავლის აღიარება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის

შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან აღიარდება, როდესაც შესაბამისი მომსახურება გაწეულია. მომსახურება გაწეულად ითვლება იმ შემთხვევაში, როდესაც ბუნებრივი აირის მიღება მომხმარებლებთან დაფიქსირებულია შესაბამის მრიცხველში.

აგრეთვე კანონმდებლობის შესაბამისად ბუნებრივი აირის დანაკარგები არ უნდა აღემატებოდეს 5%. ტექნიკური დანაკარგები წარმოადგენს სხვაობას კომპანიის მიერ მოცემულ თვეში მიღებული ბუნებრივი აირის რაოდენობასა და კომპანიის მიერ კონკრეტულ თვეში მომხმარებლებისათვის მიწოდებული ბუნებრივი აირის რაოდენობას შორის. სსკ-ის თანახმად ნებისმიერი სხვაობა ფაქტობრივ დანაკარგებსა და ნორმის შორის განიხილება, როგორც კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი გაყიდვები.

3.12. თანამშრომლების გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები. კომპანიას არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

3.13. ურთიერთგადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარტოდენ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონმდებლობით გათვალისწინებული უფლება, რომელიც ითვალისწინებს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვას და არსებობს განზრახვა, რომ ურთიერთგადაფარვა მოხდეს ნეტო სიდიდით, ან მოხდეს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა ერთდროულად.

შენიშვნა 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად, საქმიანობის ჩვეულებრივი წარმოებისას, კომპანიის წინააღმდეგ შესაძლოა შეტანილ იქნეს სარჩელები. საკუთარი შეფასებებებსა და როგორც შიდა, ასევე გარე პროფესიულ რჩევაზე დაყრდნობით, ხელმძღვანელობის მოსაზრებაა, რომ მნიშვნელოვანი ზარალი არ მიაღწევა კომპანიას სარჩელების გამო და ამდენად, წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის წარმოდგენილი შესაბამისი ანარიცხები.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	166,518	8,344,323	1,000	9,443	13,566	-	8,534,850
შესყიდვა		51,334	1,277,474		2,082	550		1,331,440
გასვლა								-
გაუფასურება								-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								-
გადაფასების რეზერვი								-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	217,852	9,621,797	-	1,000	11,525	-	9,866,290
დაგროვილი ცვეთა								
2020 წლის ბოლოს მდგომარეო	-	27,867	251,904	400	6,047	6,826	-	293,044
ცვეთის ხარჯი		9,425	141,499	125	1,909	1,397	-	154,355
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა								-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეო	-	37,292	393,403	-	525	7,956	-	447,399
საბალანსო ღირებულება								
2020 წლის ბოლოს	-	138,651	8,092,419	-	600	3,396	-	8,241,806
2021 წლის ბოლოს	-	180,560	9,228,394	-	475	3,569	-	9,418,891

5. არამატერიალური აქტივები.

არამატერიალური აქტივები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად.

	პროგრამები ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2020 წლის ბოლოს	12,668		12,668
შემოსავლა			-
გასვლა			-
2021 წლის ბოლოს	12,668	-	12,668

	პროგრამები ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია			
2020 წლის ბოლოს	6,322		6,322
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	-		-
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია			-
2021 წლის ბოლოს	6,322	-	6,322

	პროგრამები ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულია			
2020 წლის ბოლოს	6,346	-	6,346
2021 წლის ბოლოს	6,346	-	6,346

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს სათადარიგო ნაწილებს და საწვავ-საცხებ მასალებს, რომლის ძირითადი სახეობები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2021	31/12/2020
მზა პროდუქცია	-	-
ნედლეული	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
საქონელი		
სხვა მარაგები	56,889	76,696
	56,889	76,696

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის**7. საგადასახადო აქტივები, გარდა მოგების გადასახადისა**

საქართველოს საგადასახდო კანონმდებლობაში შესული ცვლილებების მიხედვით, 2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების გადახდა ხდება გადასახადებისთვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდეზე. შედეგად 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახდო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ნეტო საფუძველზე 84620 ლარის ოდენობით, როგორც საგადასახდო ვალდებულება.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საგადასახდო აქტივების და ვალდებულებების ნეტო სიდიდე შეადგენს საგადასახდო ვალდებულებას 85917 ლარის ოდენობით.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2021	31/12/2020
სავაჭრო დებიტორუი დავალიანებები	1,135,015	718,014
გაცემული ავანსები	-	14,728
სხვა მოთხოვნები	19,578	-
	1,154,593	732,742

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას.

9. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულის და ფულის ეკვივალენტების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას.

	31/12/2021	31/12/2020
ფული სალაროში	57	57
ფული საბანკო ანგარიშებზე	5,368	240,865
	5,425	240,922

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2021	31/12/2020
სავაჭრო ვალდებულებები	7,294,995	6,163,995
გადასახელი ხელფასები	-	-
გადასახდელი პროცენტები	-	-
გადასახდელი დივიდენდები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
	7,294,995	6,163,995

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას.

11. საწესდებო კაპიტალი

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის

სააგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საზოგადოების კაპიტალი უცვლელია და შეადგენს 200 ლარს.

12. შემოსავალი

ამონაგები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2021	31/12/2020
პროდუქციის რეალიზაცია	3,831,779	3,714,363
მომსახურების რეალიზაცია	19,271	-
სხვა	402,290	776,680
	4,253,340	4,491,043

13. თვითღირებულება

	31/12/2021	31/12/2020
მზა პროდუქციის თვითღირებულება	3,358,408	3,410,612
ნედლეულის თვითღირებულება	-	-
მომსახურების თვითღირებულება	-	-
	3,358,408	3,410,612

14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2021 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2021	31/12/2020
შრომის ანაზღაურება	325,740	564,167
ცვეთა და ამორტიზაცია	151,582	190,094
საგადასახადო ხარჯი	88,158	70,010
საკონსულტაციო ხარჯი	3,000	2,119
რემონტის ხარჯი	23,205	2,466
ბანკის მომსახურება	1,408	2,386
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-	-
იჯარის ხარჯი	29,700	208,144
მივლინების ხარჯები	160	60
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	92,261	124,542
კომუნიკაციის ხარჯები	10,340	9,068
	725,554	1,173,056

15. ფინანსური ინსტრუმენტები და სხვა რისკების მართვა

რისკი თანდაყოლილი მოვლენაა კომპანიის საქმიანობისათვის, მაგრამ მისი მართვა შესაძლებელია რეგულარული ღონისძიებებით, როგორცაა რისკების იდენტიფიცირება, შეფასება და ყოველდღიური მონიტორინგი. კომპანიას გააჩნია ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენებასთან დაკავშირებული სხვადასხვა სახის რისკები. მოცემულ შენიშვნაში აღწერილია ფინანსური რისკების მართვის მიზანი, პოლიტიკა და გზები. აგრეთვე მათი განსაზღვრის მეთოდები. აღნიშნულ რისკებთან დაკავშირებული რაოდენობრივი ინფორმაცია მოცემულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ინფორმაციაში.

ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ვაქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც არიან ლიკვიდური ან არიან მოკლევადიანი, იგულისხმება, რომ მათი საბალანსო ღირებულება ახლოსაა რეალურ ღირებულებასთან.

ძირითადი მიზნები, პოლიტიკები და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტი პასუხისმგებელია კომპანიის რისკის მართვის პოლიტიკისა და ძირითადი მიზნების განსაზღვრაზე იმისთვის, რომ უზრუნველყოფილი იყოს აღნიშნული პოლიტიკის დაცვა და რისკების მართვის მიზნების ეფექტურად შესრულება, მენეჯმენტის მიერ დელეგირებულია სამუსაო პროცესის ამ კუთხით წარმართვა სხვადასხვა სმასახურების ხელმძღვანელებზე.

მენეჯმენტის საერთო მიზანია ამოქმედოს ისეთი პოლიტიკა, რომელიც მაქსიმალურად შეამცირებს რისკს და უარყოფითად არ იმოქმედებს კომპანიის კონკურენტუნარიანობაზე და მოქნილობაზე.

თითოეული პირი კომპანიაში ანგარიშვალდებულია მის პასუხისმგებლობასთან დაკავშირებულ რისკზე. ამ რისკებთან დაკავშირებული კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკა უფრო დეტალურად განხილულია ქვემოთ.

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი:

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს კომპანიის ფინანსური დანაკარგების რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მომხმარებელი ან ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული მეორე მხარე ვერ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. რისკების შეფასების შიდა პოლიტიკის მიხედვით, კომპანია ახდენს ახალი მომხმარებლების შეფასებას მასთან ხელშეკრულების გაფორმებამდე და პირობების შეთავაზებამდე. კლიენტის კრედიტუნარიანობის მაჩვენებელია მესამე მხარის მიერ მისი შეფასება/ დახასიათება (ამ ინფორმაციის მოპოვების შესაძლებლობის შემთხვევაში). კომპანია მართავს და აკონტროლებს საკრედიტო რისკს მომხმარებლებისთვის საკრედიტო ლიმიტების დაწესებით და აღნიშნული ლიმიტების მონიტორინგით.

კომპანია საკრედიტო რისკის მართვის პოლიტიკის ფარგლებში ახორციელებს დებიტორული დავალიანების ვადიანობის ანალიზს.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი როდესაც კომპანია დგას ფინანსური სირთულეების წინაშე ვალდებულებების დაფარვისას და მათი გადახდის ვადის დადგომის პერიოდში, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფუნქციონირებაზე.

კომპანიის მენეჯმენტი ახდენს ამ ტიპის რისკების კონტროლს ვადიანობის ანალიზის მიხედვით, და განსაზღვრავს კომპანიის სტრატეგიას მომავალი ფინანსური პერიოდისთვის.

დაფარვები, რომლებიც ექვემდებარება შეტყობინების საფუძველზე ანაზღაურებას, განიხილება თითქოს შეტყობინება დაუყოვნებლივ მოხდა. თუმცა, კომპანია გამოცდილებით იმედოვნებს, რომ ბევრი მომწოდებელი ერთდროულად არ მოითხოვს ვალდებულებების დაფარვას.

კომპანიის მენეჯმენტი არ იყენებს მხოლოდ ზემოაღნიშნულ ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზს ლიკვიდურობის რისკის სამართავად, არამედ იგი ახორციელებს ლიკვიდურობის სხვაობის

მონიტორინგს, რომელიც ეფუძნება როგორც ფინანსური ვალდებულებების, ასევე ფინანსური აქტივების მოსალოდნელ დაფარვის ვადებს.

კომპანიის მენეჯმენტს მიაჩნია რომ მას გააჩნია საკმარისი ლიკვიდურობა რომ შეასრულოს მიმდინარე ვალდებულებები.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შემცირების რისკი, საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გავლენით.

კომპანიის საბაზრო რისკი წარმოიშობა პროცენტის მატარებელი და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების (საპროცენტო რისკი) და ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში.

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვლადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტის მატარებელ აქტივებთან-საბანკო დაწესებულებებში დეპოზიტებთან მათი ცვლადი განაკვეთიდან გამომდინარე. კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ გააჩნია ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე დეპოზიტები.

სავალუტო რისკი

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული აქტივები და ვალდებულებები იწვევენ სავალუტო რისკს. სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორე ვალუტის ფასის ცვლილებით. კომპანიას არ აქვს ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის მართვასთან მიმართებაში, თუმცა ხელმძღვანელობა საკუთარ თავს მიიჩნევს კარგად ინფორმირებულად ეკონომიკაში მიმდინარე მოვლენების შესახებ და მათ გადადგეს გარკვეული ნაბიჯები სავალუტო რისკის შესამცირებლად. სავალუტო რისკის წინაშე შეიძლება იდგეს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა და ფულადი სახსრების მოძრაობა. ამ რისკის ფაქტორისადმი დაქვემდებარება გაანგარიშებულ იქნა მხოლოდ ფულადი ნაშთებისათვის იმ ვალუტებში, რომლებიც კომპანიის შესაბამისი სამუშაო ვალუტას არ წარმოადგენს.

საოპერაციო რისკი

საოპერაციო რისკი განისაზღვრება, როგორც ფინანსური დანაკარგის რისკი, რომელიც წარმოიშობა კომპანიის შიდა პროცესების ან სისტემის არაადეკვატურობით ან ნაკლოვანებით, ან გარე მოვლენებით, რომელიც შესაძლოა მოხდეს განზრახ, მოულოდნელად ან ბუნებრივი მოვლენების შედეგად. გარე ფაქტორები მოიცავს, მაგრამ არ შემოიფარგლება ისეთი მოვლენებით როგორიცაა თაღლითობა, წყალდიდობა, ხანძარი, მიწისძვრა და ა.შ.. საბაზრო მოვლენები როგორიცაა დეფოლტი ან ღირებულების ცვლილებები არ მოისაზრება საოპერაციო რისკებში. საოპერაციო რისკში კომპანია მოისაზრებს ასევე შესაბამისობის რისკსაც, რომელიც გულისხმობს რომ კომპანიას შეიძლება დაეკისროს სანქციები ან გაუფუჭდეს რეპუტაცია იმ შემთხვევაში თუ მისი საქმიანობა შესაბამისობაში იქნება ადგილობრივ კანონმდებლობასთან.

კომპანია საოპერაციო რისკების მართვას ახორციელებს შემდეგი ღონისძიებების საფუძველზე:

- ოპერაციების მონიტორინგი და რეკონსილაცია
- მოვალეობების ადეკვატური გადანაწილება, მათ შორის ტრანზაქციების ავტორიზაცია მიუკერძოებელი პირების მიერ
- საკანონმდებლო მოთხოვნებთან შესაბამისობის მონიტორინგი
- კონტროლების და პროცედურების დოკუმენტირება შიდა ინსტრუქციების სახით
- საოპერაციო რისკების პერიოდული შეფასება და მათ გასაწესებლად საჭირო კონტროლების პროცედურების ადეკვატურობის ანალიზი.

16.კაპიტალის მართვის მიზნები, პოლიტიკა და მიდგომები

კომპანიამ შეიმუშავა კაპიტალის მართვის შემდეგი მიზნები, პოლიტიკა და მიდგომები იმისთვის, რათა მართოს ის რისკები, რომლებიც კაპიტალის პოზიციაზე ახდენს გავლენას.

- კომპანიამ შეინარჩუნოს სტაბილურობის მოთხოვნილი დონე, შედეგად, უზრუნველყოს მომხმარებლების დაცულობა.
- _ გაანაწილოს კაპიტალი ეფექტურად და დაეხმაროს ბიზნესს განვითარებაში, რათა უკუგება კაპიტალზე დააკმაყოფილოს მფლობელთა მოთხოვნები;
- _ შეინარჩუნოს ფინანსური მოქნილობა ლიკვიდურობის შენარჩუნებისა და კაპიტალის სხვადასხვა ბაზარზე წვდომისათვის;
- _ შეინარჩუნოს ფინანსური სიმდიდრე ახალი ბიზნესის ზრდისა და კაპიტალის მფლობელთა დაკმაყოფილების უზრუნველყოფის მიზნით.

17..საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღის ჩათვლით დამატებით მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გაცა 2022 წლის 21 სექტემბერს