

შპს თეთრი ქალაქი

შპს თეთრი ქალაქი  
ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2021 წლის 31 დეკემბერს

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

შპს თეთრი ქალაქი

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

|                                               | 31.12.2021 წ.  | 31.12.2020 წ.  |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>აქტივები</b>                               |                |                |
| ფული და ფულის ექვივალენტები                   | 1205462        | 240124         |
| სავაჭრო მოთხოვნები                            | 125558         | 117553         |
| გადახდილი ავანსები                            | 0              | 0              |
| <b>მარაგები</b>                               | 50038          | 45005          |
| მზა პროდუქცია                                 | 0              | 0              |
| სხვა მარაგები                                 | 50038          | 45005          |
| საინვესტიციო ქონება                           |                |                |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                       | 696698         | 1604085        |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                  |                |                |
| ძირითადი საშუალებები                          | 6794441        | 7104459        |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                    | 660057         | 660057         |
| <b>სულ აქტივები</b>                           | <b>9532254</b> | <b>9771283</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                          |                |                |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                  |                |                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                         | 113259         | 113443         |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    |                |                |
| ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ           |                |                |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები               |                |                |
| სხვა ვალდებულებები                            |                |                |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                      | <b>113259</b>  | <b>113443</b>  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |                |                |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                 | 8156018        | 8394863        |
| საწესდებო კაპიტალი                            | 160000         | 160000         |
| სხვა რეზერვები და დაფინანსება                 | 1102977        | 1102977        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  | <b>9418995</b> | <b>9657840</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> | <b>9532254</b> | <b>9771283</b> |

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

თ.ბაქანიძე

ი.ხვედელიძე

შპს თეთრი ქალაქი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება  
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

|                                                                        | 2021 წ.  | 2020 წ.  |
|------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| ნეტო ამონაგები                                                         | 1412792  | 1024858  |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                    |          |          |
| მომსახურების გაწევიდან                                                 | 1412792  | 1024858  |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                                  | 0        | 0        |
| საწყისი მარაგები                                                       | 45005    | 45005    |
| მარაგების შესყიდვა                                                     |          | 0        |
| საბოლოო მარაგები                                                       | 50038    | 45005    |
| საერთო მოგება                                                          | 1412792  | 1024858  |
| სხვა შემოსავალი                                                        | 483813   | 290000   |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                               | -1290065 | -1026741 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                   | -313797  | -338473  |
| საპროცენტო შემოსავალი:                                                 | 106610   | 110766   |
| საპროცენტო ხარჯი :                                                     |          | -        |
| იჯარის ხარჯი                                                           |          |          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                               | -542926  | -426107  |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                 | -1556365 | -1390555 |
| საოპერაციო მოგება                                                      | -143573  | -365697  |
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:                                     |          |          |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან                 | -95272   | 269421   |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი                                    |          |          |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან | -238845  | -96276   |
| მოგების გადასახადი                                                     | -        | -        |
| მოგება/(ზარალი)                                                        |          |          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ                                  |          |          |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)                                     | -238845  | -96276   |
| საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)              |          |          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                         |          |          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                  |          |          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                              |          |          |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                         | -238845  | -96276   |

დირექტორი:  
მთ. ბუღალტერი:

 

თ.ბაქანიძე  
ი.ხვედელიძე

შპს თეთრი ქალაქი

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

|                                                   | 2021 წ. | 2020 წ. |
|---------------------------------------------------|---------|---------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან   | 983633  | -442132 |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან |         |         |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან    |         |         |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში | 983633  | -442132 |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                            | -18295  | 269421  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში       | 240124  | 412835  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს            | 1205462 | 240124  |

დირექტორი:  
მთ. ბუღალტერი:



თ.ბაქანიძე  
ი.ხვედელიძე

## 1. შპს თეთრი ქალაქი

შპს თეთრი ქალაქი („კომპანია“) დაარსდა 1995 წლის 29 დეკემბერს, მდებარეობს საქართველოში და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

დირექტორი : თამაზ ბაქანიძე- 01024006245 , წილი -17%  
ხატია გაბიანი - 01024005506 , წილი -4 %  
გიორგი ბაქანიძე- 01024034290 , წილი -10 %  
გიორგი ბეტრეველი- 01022003628 , წილი -10 %  
რევაზ ჭელიძე- 62001010199 , წილი -12 %  
ნაირა ხაბულიანი- 01024005828 , წილი -14 75 %  
ალექსანდრე ლომაძე-გაბიანი- 01005037719, წილი -5,75 %  
შორენა გაბიანი- 01024005825, წილი -12 %  
ნინო ბათიაშვილი -01018003203 , წილი -3.5 %  
ქეთევან ბათიაშვილი -01008021015 , წილი -3.5 %  
შპს „მისანი“ – 202228419 , წილი -7,5 %

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უძრავი ქონების გაქირავება.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. საქართველო, ქ. თბილისის, დიდუბე-ჩუღურთის რაიონი, ცაბაძის ქუჩა #8 ბ. 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 ანგარიშგება 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.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებულია 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 (სხვასაოპერაციო 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 იმზედნადებ 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.

სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელმეკრულებო 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 აღიარებული ამოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილია რაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

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

|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
|                   | 31<br>დეკემბერი |
|                   | <u>2021</u>     |
| ლარი/1 აშშ დოლარი | 3.0976          |
| ლარი/1 ევრო       | 3.5040          |

**შემოსავლის აღიარება.** 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 ანაზღაურება დი შვებულებები დაავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს.

**ჩათვლა.** ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხაადირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელება დი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ნნეტო საფუძველზე და რეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთრდოულად 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:

მოქმედისაწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგებამომზადა, როგორც მოქმედისაწარმომ,  
რაციონალის წინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივისაქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას,  
მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა,  
მიმდინარესასაქონლო-მატერიალური მარაგები,  
ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა,  
და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის სოპერაციებზე.

4. მარაგები

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

|               | 31<br>დეკემბერი<br>2021 | 31<br>დეკემბერი<br>2020 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| სხვა მარაგები | 50 038                  | 45 005                  |
| სულ მარაგები  | 50 038                  | 45 005                  |

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

|                        | 31<br>დეკემბერი<br>2021 | 31<br>დეკემბერი<br>2020 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები     | 125 558                 | 117 553                 |
| სულ სავაჭრო მოთხოვნები | 125 558                 | 117 553                 |

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

|                               | 31<br>დეკემბერი<br>2021 | 31<br>დეკემბერი<br>2020 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ფული სალაროში                 | 68 688                  | 46 376                  |
| ფული ბანკში                   | 1 136 774               | 193 748                 |
| სულ ფული და ფულის ექვივალენტი | 1 205 462               | 240 124                 |

7. შემოსავალისაქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

2021 და 2020 წელს კომპანიის შემოსავალი შემდეგია:

|                                      | 2021      | 2020      |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| შემოსავალი მომსახურების<br>გაწევიდან | 1 412 792 | 1 024 858 |
| სულ შემოსავალი                       | 1 412 792 | 1 024 858 |

8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

2020 და 2021 წელს ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

|                                                | 2021   | 2020   |
|------------------------------------------------|--------|--------|
| რემონტის ხარჯი                                 | 11819  | 0      |
| სადაზღვევო ხარჯი                               | 18333  | 18610  |
| კომუნიკაციის , კომუნალური ხარჯი                | 264958 | 142241 |
| საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯი                 | 16371  | 14238  |
| საგადასახადო ხარჯი                             | 54410  | 57473  |
| საკანცელარიო ხარჯი                             | 1408   | 2168   |
| დაცვის ხარჯი                                   | 109491 | 115847 |
| სხვა ხარჯები                                   | 66136  | 75530  |
| სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები | 542926 | 426107 |

9. 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 ინტერპრეტაციას ხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

#### 10. 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 სხვას), 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 პროცედურები სსათანადო 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.

#### 11. შემდგომი მოვლენები

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

---