

შპს სამი ძმა

შპს სამი ძმა

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2022 წლის 31 დეკემბერს

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

შპს სამი ძმა

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2022 წ.	2021 წ.
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	1533682	1305498
სავაჭრო მოთხოვნები	1860463	1445079
გადახდილი ავანსები	793483	998531
მარაგები	5310553	4073423
სხვა მარაგები	5310553	4073423
სხვა მიმდინარე აქტივები	381500	128500
სხვა არამატერიალური აქტივები	16926	17476
ძირითადი საშუალებები	434734	160690
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	2200000	2000000
სულ აქტივები	12531341	10129197
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	333810	169137
საგადასახადო ვალდებულებები	357197	438339
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	270200	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1110225	1441365
სხვა ვალდებულებები	2096	3647
სულ ვალდებულებები	2073528	2052488
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	10457813	8076709
საწესდებო კაპიტალი		0
სულ საკუთარი კაპიტალი	10457813	8076709
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	12531341	10129197

შპს სამი ძმა

დირექტორი:

ა.კაპანაძე

შპს სამი ძმა

შპს სამი ძმა

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2022 წ.	2021 წ.
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	1533682	1305498
სავაჭრო მოთხოვნები	1860463	1445079
გადახდილი ავანსები	793483	998531
მარაგები	5310553	4073423
სხვა მარაგები	5310553	4073423
სხვა მიმდინარე აქტივები	381500	128500
სხვა არამატერიალური აქტივები	16926	17476
ძირითადი საშუალებები	434734	160690
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	2200000	2000000
სულ აქტივები	12531341	10129197
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	333810	169137
საგადასახადო ვალდებულებები	357197	438339
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	270200	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1110225	1441365
სხვა ვალდებულებები	2096	3647
სულ ვალდებულებები	2073528	2052488
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	10457813	8076709
საწესდებო კაპიტალი		0
სულ საკუთარი კაპიტალი	10457813	8076709
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	12531341	10129197

შპს სამი ძმა

დირექტორი:



ა.კაპანაძე

შპს სამი ძმა

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2022 წ.	2021 წ.
ნეტო ამონაგები	11955725	9748856
საქონლის გაყიდვიდან	11955725	9748856
მომსახურების გაწევიდან		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	7236083	5838483
საწყისი მარაგები	4073423	4299291
მარაგების შესყიდვა		
საბოლოო მარაგები	5310553	4073423
საერთო მოგება	4719642	3910373
სხვა შემოსავალი	21412	23233
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-850149	-543278
ცვეთა და ამორტიზაცია	-55151	-43925
საპროცენტო შემოსავალი:	253000	128500
საპროცენტო ხარჯი :	-69799	-62415
იჯარის ხარჯი	-269953	-270906
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-240705	-193763
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1211345	-962554
საოპერაციო მოგება	3508297	2947819
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	214320	51358
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-1530	-51
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	3721087	2999126
მოგების გადასახადი	-201036	-
მოგება/(ზარალი)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	3520051	2999126
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	8076709	5077583
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1138947	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	3520051	2999126
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	10457813	8076709

შპს სამი ძმა

დირექტორი:

ა.კაპანაძე

შპს სამი ძმა

შპს სამი ძმა

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2022 წ.	2021 წ.
ნეტო ამონაგები	11955725	9748856
საქონლის გაყიდვიდან	11955725	9748856
მომსახურების გაწევიდან		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	7236083	5838483
საწყისი მარაგები	4073423	4299291
მარაგების შესყიდვა		
საბოლოო მარაგები	5310553	4073423
საერთო მოგება	4719642	3910373
სხვა შემოსავალი	21412	23233
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-850149	-543278
ცვეთა და ამორტიზაცია	-55151	-43925
საპროცენტო შემოსავალი:	253000	128500
საპროცენტო ხარჯი :	-69799	-62415
იჯარის ხარჯი	-269953	-270906
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-240705	-193763
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1211345	-962554
საოპერაციო მოგება	3508297	2947819
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	214320	51358
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-1530	-51
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	3721087	2999126
მოგების გადასახადი	-201036	-
მოგება/(ზარალი)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	3520051	2999126
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	8076709	5077583
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1138947	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	3520051	2999126
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	10457813	8076709

შპს სამი ძმა

დირექტორი:



აკაპანაძე

შპს სამი ძმა

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2022 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	237320
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	237320
სავალუტო კურსის ეფექტი	-9136
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1305498
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1533682

შპს სამი ძმა

დირექტორი:

ა.კაპანაძე

შპს სამი ძმა

შპს სამი ძმა

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2022 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	237320
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	237320
სავალუტო კურსის ეფექტი	-9136
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1305498
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1533682

შპს სამი ძმა

დირექტორი:



აკაკანაძე

შპს სამი ძმა

1. შპს სამი ძმა

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

2022 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 ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს სხვა საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში.

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

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 სამი ძმა

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. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე

შპს სამი ძმა

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 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.

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31
დეკემბერი
2022

ლარი/1 აშშ დოლარი
ლარი/1 ევრო

2,7020
2,8844

შპს სამი ძმა

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.

შპს სამი ძმა

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

4. მარაგები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2022	1 იანვარი 2022
გასაყიდად განკუთვნილი საქონელი	5 310 553	4 073 423
სულ მარაგები	5 310 553	4 073 423

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2022	1 იანვარი 2022
სავაჭრო მოთხოვნები	1 860 463	1 445 079
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	1 860 463	1 445 079

შპს სამი ძმა

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2022	1 იანვარი 2022
ფული ბანკში	1 449 700	580 814
ფული სალაროში	83 982	724 684
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	1 533 682	1 305 498

კომპანიის ფული ბანკში განთავსებულია სს თი ბი სი ბანკის, სს საქართველოს ბანკის და სს პროკრედიტი ბანკის საბანკო ანგარიშებზე.

7. სავაჭრო ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2022	1 იანვარი 2022
სავაჭრო ვალდებულებები	333 810	169 137
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	333 810	169 137

შპს სამი ძმა

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

8. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

2022 წელს კომპანიას გააჩნდა მხოლოდ საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი

	2022
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	11 955 725
სულ შემოსავალი	11 955 725

9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2022
საბანკო ხარჯი	92,181
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	24,902
კომუნიკაციის ხარჯი	8,081
დაზღვევის ხარჯი	8,650
მიწოდების ხარჯები	53,475
კომუნალური ხარჯი	24,523
დაცვის ხარჯი	2,644
საგადასახადო ხარჯი	1,609
კომპიუტერის ხარჯი	8,095
საოფისე ხარჯი	4,871
სხვა ხარჯი	11,674
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	240,705

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.
