

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

შპს სპეცკომფორტი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2020 წლის 31 დეკემბერს

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

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	შენიშვნა	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		3699445	2836165
არამატერიალური აქტივები		5329	2000
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3704774	2838165
მარაგები		1080632	1043532
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		216578	267010
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		18886	58518
მოთხოვნები გაცემული სესხებიდან		87195	
სხვა მიმდინარე აქტივები		8762	
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1412053	1369060
სულ აქტივები		5116827	4207225
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		3684003	2650870
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3684003	2650870
საგადასახადო ვალდებულებები		113013	
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		812395	562097
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		925408	562097
სულ ვალდებულებები		4609411	3212967
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		507416	861126
გადაფასების რეზერვი			133132
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		507416	994258
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		5116827	4207225

შპს სპეცკომფორტი

დირექტორი:

მ.დარბაიძე

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31/12/2020	31/12/2019
ძირითადი საშუალებები		3699445	2836165
არამატერიალური აქტივები		5329	2000
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3704774	2838165
მარაგები		1080632	1043532
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		216578	267010
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		18886	58518
მოთხოვნები გაცემული სესხებიდან		87195	
სხვა მიმდინარე აქტივები		8762	
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1412053	1369060
სულ აქტივები		5116827	4207225
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		3684003	2650870
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3684003	2650870
საგადასახადო ვალდებულებები		113013	
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		812395	562097
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		925408	562097
სულ ვალდებულებები		4609411	3212967
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		507416	861126
გადაფასების რეზერვი			133132
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		507416	994258
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		5116827	4207225

შპს სპეცკომფორტი

დირექტორი:



მ. დარბაიძე

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	შენიშვნა	12 თვე, 2020	12 თვე, 2019
ამონაგები		5,623,466	4,827,022
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(3,380,335)	(2,588,255)
საერთო მოგება		2,243,131	2,238,767
სხვა შემოსავლები		486,691	39,430
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(1,555,445)	(1,170,770)
მიწოდების ხარჯები		(625,590)	(487,955)
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/ზარალი		(559,312)	(41,908)
სხვა ხარჯები		(78,018)	-
საოპერაციო საქმიანობის შედეგები		113,232	577,564
ფინანსური ხარჯი		(265,167)	(116,366)
მოგება დაბეგვრამდე		(353,710)	461,198
მოგების გადასახადი			
წლის მოგება/ზარალი		(353,710)	461,198
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისთვის		(353,710)	461,198

შპს სპეცკომფორტი

დირექტორი:

მ.დარბაიძე

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	შენიშვნა	12 თვე, 2020	12 თვე, 2019
ამონაგები		5,623,466	4,827,022
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(3,380,335)	(2,588,255)
საერთო მოგება		2,243,131	2,238,767
სხვა შემოსავლები		486,691	39,430
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(1,555,445)	(1,170,770)
მიწოდების ხარჯები		(625,590)	(487,955)
საკუროსო სხვაობით მიღებული მოგება/ზარალი		(559,312)	(41,908)
სხვა ხარჯები		(78,018)	-
საოპერაციო საქმიანობის შედეგები		113,232	577,564
ფინანსური ხარჯი		(265,167)	(116,366)
მოგება დაბეგვრამდე		(353,710)	461,198
მოგების გადასახადი			
წლის მოგება/ზარალი		(353,710)	461,198
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისთვის		(353,710)	461,198

შპს სპეცკომფორტი

დირექტორი:



მ. დარბაიძე

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	საწესდებ ო კაპიტალი	სარეზერვ ო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	ჯამი
ნაშთი- 31.12.2018	0	0	399928	399928
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		133132		133132
გაცემული დივიდენდები პერიოდის მოგება			461198	0 461198
ნაშთი- 31.12.2019	0	133132	861126	994258
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	0	-133132		-133132
გაცემული დივიდენდები პერიოდის მოგება			-353710	0 -353710
ნაშთი- 31.12.2020	0	0	507416	507416

შპს სპეცკომფორტი

დირექტორი:

მ.დარბაიძე

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	საწესდებ ო კაპიტალი	სარეზერვ ო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	ჯამი
ნაშთი- 31.12.2018	0	0	399928	399928
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		133132		133132
გაცემული დივიდენდები				0
პერიოდის მოგება			461198	461198
ნაშთი- 31.12.2019	0	133132	861126	994258
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	0	-133132		-133132
გაცემული დივიდენდები				0
პერიოდის მოგება			-353710	-353710
ნაშთი- 31.12.2020	0	0	507416	507416

შპს სპეცკომფორტი

დირექტორი:



მ.დარბაიძე

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

1. სპეცკომფორტი

შპს სპეცკომფორტი („კომპანია“) დაარსდა 2015 წლის 29 მაისს, მდებარეობს საქართველოში და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელია:

100% - ფ/პ ვალერიან ღვინიაშვილი 24001005409

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს ბეტონის პროდუქციის წარმოება სამშენებლო მიზნებისთვის, ეკონომიკური საქმიანობის კოდი (NACE) : 23610

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. საქართველო, ლამისყანა 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 სპეცკომფორტი

ს/კ 432543143

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

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

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 საკუროსო მოგება და საკუროსო 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
2020

ლარი/1 აშშ დოლარი
ლარი/1 ევრო

3.2766
4.0233

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

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

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდოულად განხორციელების განზრახვა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

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 სპეცკომფორტი

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

4. მარაგები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
გასაყიდად განკუთვნილი საქონელი	1 080 632	1 043 532
სულ მარაგები	1 080 632	1 043 532

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
სავაჭრო მოთხოვნები	216 578	267 010
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	216 578	267 010

შპს სპეცკომფორტი

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
ფული ბანკში	11 479	57 808
ფული სალაროში	7 407	710
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	18 886	58 518

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

7. სავაჭრო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
სავაჭრო ვალდებულებები	769 226	515 582
გადასახდელი ხელფასები	43 169	46 515
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	812 395	562 097

შპს სპეცკომფორტი

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

8. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

2020 წელს კომპანიას გააჩნდა მხოლოდ საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი

	2020
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	5 532 526
შემოსავალი მომსახურებიდან	90 940
სულ შემოსავალი	5 623 466

9. ფინანსური ხარჯი

2020 წლის ფინანსური ხარჯი შემდეგია:

	2020
საპროცენტო შემოსავალი	3 319
საპროცენტო ხარჯი	268 486
სულ ფინანსური ხარჯი	265 167

10. საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/ზარალი

2020 წლის საკურსო სხვაობის შემოსავალი/ ხარჯი შემდეგია:

	2020
დადებითი საკურსო სხვაობა	69 330
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	628 642
სულ ფინანსური ხარჯი	559 312

შპს სპეცკომფორტი

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2020
სახელფასო ხარჯი	1011825
საწვავის ხარჯი	16,632
დაზღვევის ხარჯი	15,630
ბანკის მომსახურების ხარჯი	10,383
წარმომადგენლობითი ხარჯი	30,156
კომუნიკაციის ხარჯი	5,583
საოფისე ხარჯი	8,396
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	7,737
საკონსულტაციო ხარჯი	9,987
დაცვისმომსახურების ხარჯი	3,220
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	271,464
სხვა ხარჯი	164,432
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	1,555,445

12. 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.

13. 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.

14. შემდგომი მოვლენები

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