

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

შპს სპეცკომფორტი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2021 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
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		7173200	3699445	2836165
არამატერიალური აქტივები		4871	5329	2000
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7178071	3704774	2838165
მარაგები		722342	1080632	1043532
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		715875	216578	267010
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		490533	18886	58518
მოთხოვნები გაცემული სესხებიდან		72248	87195	
სხვა მიმდინარე აქტივები		4429	8762	
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2005427	1412053	1369060
სულ აქტივები		9183498	5116827	4207225
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		6007622	3684003	2650870
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6007622	3684003	2650870
საგადასახადო ვალდებულებები		134458	113013	
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1119090	812395	562097
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1253548	925408	562097
სულ ვალდებულებები		7261170	4609411	3212967
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		54343		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1867985	507416	861126
გადაფასების რეზერვი				133132
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		1922328	507416	994258
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		9183498	5116827	4207225

შპს სპეცკომფორტი

დირექტორი:

მ.დარბაიძე

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

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

	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		7173200	3699445	2836165
არამატერიალური აქტივები		4871	5329	2000
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7178071	3704774	2838165
მარაგები		722342	1080632	1043532
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		715875	216578	267010
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		490533	18886	58518
მოთხოვნები გაცემული სესხებიდან		72248	87195	
სხვა მიმდინარე აქტივები		4429	8762	
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2005427	1412053	1369060
სულ აქტივები		9183498	5116827	4207225
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		6007622	3684003	2650870
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6007622	3684003	2650870
საგადასახადო ვალდებულებები		134458	113013	
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1119090	812395	562097
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1253548	925408	562097
სულ ვალდებულებები		7261170	4609411	3212967
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		54343		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1867985	507416	861126
გადაფასების რეზერვი				133132
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		1922328	507416	994258
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		9183498	5116827	4207225

შპს სპეცკომფორტი

დირექტორი:



მ.დარბაიძე

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	შენიშვნა	12 თვე, 2021	12 თვე, 2020
ამონაგები		9,142,574	5,623,466
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(5,165,309)	(3,380,335)
საერთო მოგება		3,977,265	2,243,131
სხვა შემოსავლები		616,515	486,691
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(1,550,838)	(1,555,445)
მიწოდების ხარჯები		(868,836)	(625,590)
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება		89,283	(559,312)
სხვა ხარჯები		(315,305)	(78,018)
საოპერაციო საქმიანობის შედეგები		1,948,084	113,232
ფინანსური ხარჯი		(587,515)	(265,167)
მოგება დაბეგვრამდე		1,360,569	(353,710)
მოგების გადასახადი			
წლის მოგება/ზარალი		1,360,569	(353,710)
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისთვის		1,360,569	(353,710)

შპს სპეცკომფორტი

დირექტორი:

მ.დარბაიძე

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	შენიშვნა	12 თვე, 2021	12 თვე, 2020
ამონაგები		9,142,574	5,623,466
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(5,165,309)	(3,380,335)
საერთო მოგება		3,977,265	2,243,131
სხვა შემოსავლები		616,515	486,691
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(1,550,838)	(1,555,445)
მიწოდების ხარჯები		(868,836)	(625,590)
საკუთრო სხვაობით მიღებული მოგება		89,283	(559,312)
სხვა ხარჯები		(315,305)	(78,018)
საოპერაციო საქმიანობის შედეგები		1,948,084	113,232
ფინანსური ხარჯი		(587,515)	(265,167)
მოგება დაბეგვრამდე		1,360,569	(353,710)
მოგების გადასახადი			
წლის მოგება/ზარალი		1,360,569	(353,710)
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისთვის		1,360,569	(353,710)

შპს სპეცკომფორტი

დირექტორი:



მ.დარბაიძე

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	საწესდებო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
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
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	54343			54343
გაცემული დივიდენდები პერიოდის მოგება			1360569	0 1360569
ნაშთი- 31.12.2021	54343	0	1867985	1922328

შპს სპეცკომფორტი

დირექტორი:

მ.დარბაიძე

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

შპს სპეცკომფორტი
ს/კ 432543143

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	საწესდებო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
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
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	54343			54343
გაცემული დივიდენდები				0
პერიოდის მოგება			1360569	1360569
ნაშთი- 31.12.2021	54343	0	1867985	1922328

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.

2021 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

2021

ლარი/1 აშშ დოლარი

3.0976

ლარი/1 ევრო

3.5040

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)

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

4. მარაგები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
გასაყიდად განკუთვნილი საქონელი	722 342	1 080 632
სულ მარაგები	722 342	1 080 632

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
სავაჭრო მოთხოვნები	715 875	216 578
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	715 875	216 578

შპს სპეცკომფორტი

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
ფული ბანკში	490 170	11 479
ფული სალაროში	363	7 407
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	490 533	18 886

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

7. სავაჭრო ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
სავაჭრო ვალდებულებები	1 029 669	769 226
გადასახდელი ხელფასები	89 421	43 169
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	1 119 090	812 395

შპს სპეცკომფორტი

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

8. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

2021 წელს კომპანიას გააჩნდა მხოლოდ საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი

	2021
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	8 974 087
შემოსავალი მომსახურებიდან	168 487
სულ შემოსავალი	9 142 574

9. ფინანსური ხარჯი

2021 წლის ფინანსური ხარჯი შემდეგია:

	2021
საპროცენტო შემოსავალი	11 725
საპროცენტო ხარჯი	599 240
სულ ფინანსური ხარჯი	587 515

10. საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/ზარალი

2021 წლის საკურსო სხვაობის შემოსავალი/ ხარჯი შემდეგია:

	2021
დადებითი საკურსო სხვაობა	353 956
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	264 673
სულ ფინანსური ხარჯი	89 283

შპს სპეცკომფორტი

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2021
სახელფასო ხარჯი	799314
საწვავის ხარჯი	34,498
დაზღვევის ხარჯი	20,570
ბანკის მომსახურების ხარჯი	19,762
კომუნალური ხარჯი	104,217
კომუნიკაციის ხარჯი	12,303
საოფისე ხარჯი	14,949
რემონტის ხარჯი	12,786
საკონსულტაციო ხარჯი	4,575
მივლინების ხარჯი	8,362
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	474,729
იჯარის ხარჯი	16,298
სხვა ხარჯი	28,475
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	1,550,838

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.
