

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

2022

ფინანსური ანგარიშგება 31 დეკემბერი 2022

შპს ეფ ბი დი

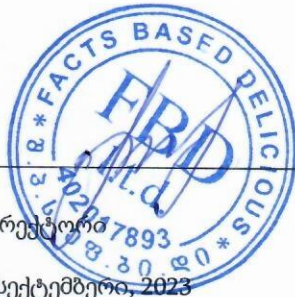
შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით..	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ძირითადი საქმიანობა	6
2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი	6
3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა	6
3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები	7
3.2 ვალუტის გაცვლითი კურსი	7
3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	7
3.4 ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება	7
3.5 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
3.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8
3.7 მოგების გადასახადი	8
3.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8
3.9 საწესდებო კაპიტალი	9
3.10 დივიდენდები	9
3.11 შემოსავალი	9
3.12 ხარჯები	9
3.13 დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:	9
3.14 წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება	10
4. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	10
5. საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	10
6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	11
7. რისკების მართვა	11
7.1 ლიკვიდურობის რისკი	12
7.2 სავალუტო რისკი	12
8. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	12
9. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება	12
10. დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:	12
11. სასამართლო დავები	13

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		შემიშვნები	2022 წელი	2021 წელი
			ლარი	ლარი
ამონაგები			4 149 908	3 401 970
რეალიზაციის თვითღირებულება			(2 126 641)	(1 865 583)
საერთო მოგება			2 023 267	1 536 386
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	4		(855 312)	(843 247)
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	5		(471 105)	(264 565)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	6		12 251	(65 028)
			0	0
საოპერაციო მოგება			709 101	363 547
ფინანსური ხარჯი			(73 187)	(58 639)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			(73 187)	(58 639)
მოგება დაბეგრამდე			635 914	304 908
მოგების გადასახადი			-	-
წმინდა მოგება			635 914	304 908
სხვა სრული შემოსავალი:				
შემოსულობა მიწისა და შენობების			-	-
გადაფასებიდან,				
გადასახადების გამოკლებით				
მთლიანი სრული შემოსავალი			635 914	304 908



დირექტორი

23 სექტემბერი, 2023

თბილისი, საქართველო

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2022 წელი ლარი	2021 წელი ლარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		1 065 216	621 144
საინვესტიციო ქონება		-	-
ბიოლოგიური აქტივი		-	-
ინვესტიციები მკვამირე საწარმოში		-	-
		1 065 216	621 144
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	127 401	126 218
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		584 205	457 641
მარაგები		932 751	345 240
		1 644 357	929 099
მთლიანი აქტივები		2 709 573	1 550 243
მთლიანი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		717 464	527 633
გაუნაწილებელი მოგება		-264 193	-569 100
მიმდინარე მოგება/ ზარალი		635 914	304908
გადაფასების რეზერვი			
		1 089 185	263 441
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		1 049 021	647 572
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		1 049 021	647 572
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		520 217	617 668
საგადასახადო ვალდებულებები		51 150	21 561
		571 367	639 229
მთლიანი ვალდებულებები		1 620 388	1 286 802
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 709 573	1 550 243

დირექტორი

23 სექტემბერი, 2023

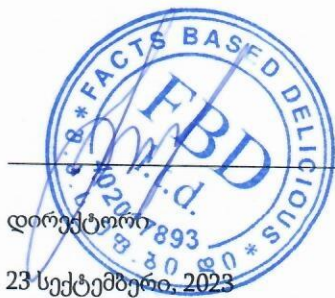
თბილისი, საქართველო



შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2022 წელი	2021 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	634 537	304 908
არაფულადი კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	138 455	93 334
მოგების გადასახადი	-	-
საოპერაციო შედეგი საზრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	772 992	398 242
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებაში	(122 750)	(167 492)
ცვლილებები მარაგებში	(590 985)	56 915
ცვლილება წინასწარ გადახდილ ხარჯებში	-	(784)
ცვლილება გადახდილ ავანსებში	-	7 496
ცვლილება გადასახდელ წმინდა გადასახადებში	(108 119)	7 496
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებაში	(97 451)	(247 510)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(146 313)	46 867
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(444 072)	(105 845)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(444 072)	(105 845)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
შემოდინება მიღებული სესხებიდან	401 738	(89 725)
შემოდინება გაცემული სესხიდან	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	189 830	234 483
დივიდენდების გადახდა	-	-
წმინდა ფული საფინანსო საქმიანობიდან	591 568	144 758
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	1 183	85 780
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	126 218	40 438
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	127 401	126 218



დირექტორი

23 სექტემბერი, 2023

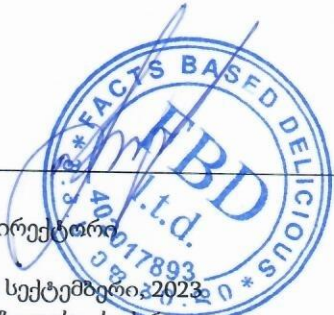
თბილისი, საქართველო

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის
 მდგომარეობით**

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	293 151		(569 100)	(275 949)
წმინდა მოგება	234 483		304 908	
2021 წლის 31 დეკემბერი	527 634	-	(264 193)	263 441
წმინდა მოგება			635 914	
საწესდებო კაპიტალის კლება/ზრდა	189 830	-	-	
2022 წლის 31 დეკემბერი	717 464	-	370 344	1 089 185

დირექტორი
 23 სექტემბერი 2023
 თბილისი, საქართველო



შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს "ეფ ბი დი" ("კომპანია") არის კომპანია, რომლის ძირითადი მიმართულება არის პურ-ფუნთუშეულის წარმოება და დისტრიბუცია. კომპანია წარმოდგენილია ბაზარზე 2015 წლის 09 ივლისიდან.

შპს "ეფ ბი დი" დარეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, რ. აგლაძის ქ., N37ა, ბ. 21, საიდენტიფიკაციო კოდი: 402017893

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2022 წელს შეადგენდა 41 თანამშრომელს (2021 წელს 42 თანამშრომელს)

ორგანიზაციის დამფუძნებლები არიან:

1. დავით გოგიბერიძე (პ/ნ 60001011011) - 50%
2. ლიზი გოგიბერიძე (01005044159) – 25%
3. ირინე ჩიკვილაძე (10001022217)-25%

2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციას თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მოქმედი საწარმო, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტი გაითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობას, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, ოპერაციების მომგებიანობას და ფინანსურ რესურსებზე წვდომას და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენის ანალიზს კომპანიის ოპერაციებზე.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სების 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.

3.2 ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც კომპანიამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ლარი/1 აშშ დოლარი	2,7020	3,0976
ლარი/1 ევრო	2,8844	3,504

3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

3.4 ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება

კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა ვალდებულება დაიფარება ან გაუქმდება ან ვადა გასდის. როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ანაცვლებს იმავე გამსესხებლის სხვა ფინანსური ვალდებულება არსებითად შეცვლილი პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები დიდწილად იცვლება, ამგვარი ჩანაცვლება ან მოდიფიცირება განიხილება როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. სხვაობა საბალანსო ღირებულებებს შორის აღიარდება მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში.

3.5 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მოთხოვნები ასახულია რეალური ღირებულებით.

კომპანიის მენეჯმენტი ახორციელებს პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებების ანალიზს და მის დარეზერვებას.

ပဝဠိပုဂ္ဂိုလ်သမိုင်းနှင့် နေရာ ရပ် မယူနိုင်ရ ၈၆

၂၀၁၆ ခုနှစ် ဇူလိုင်လ ၁ ရက်နေ့မှ ၂၀၁၆ ခုနှစ် ဇူလိုင်လ ၁ ရက်နေ့အထိ အချိန်ကာလအတွင်း အောက်ဖော်ပြပါ အချက်အလက်များ ဖြစ်ပေါ်ခဲ့ပါသည်။

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

3.9 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელის მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელის მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

3.10 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.

3.11 შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობის და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე. პერიოდის წმინდა შემოსავალი აღიარებულია პერიოდის შემოსავალი შემცირებული თვითღირებულების დანახარჯებით, ფასდათმობით და პირდაპირი ხელფასებით.

3.12 ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

3.13 დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:

მსს ფასს სტანდარტის 33-ე განყოფილება „დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“ მიხედვით მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე, ან თუ მხარეები ერთი და იმავე ჯგუფის შვილობილი კომპანიებია. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება ხორციელდება გაშლილი ხელის პრინციპით.

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

3.14 წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

საწარმო შესაძლებლობის ფარგლებში, რეტროსპექტულად შეასწორებს წინა საანგარიშგებო პერიოდის არსებითი შეცდომებს მისი გამოვლენის შემდეგ გამოსაცემად დამტკიცებულ პირველივე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

4. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავდა:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2022	2021	
შრომის ანაზღაურება	511 328	488 477	42
საიჯარო ქირა	88 195	82 212	7
ავტომობილის ხარჯი	54 583	112 671	8
კომუნიკაციის, კომუნალური ხარჯები	15863	9 314	1
ცვეთა და ამორტიზაცია	40 712	26 103	2
საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯები		50 623	
საბანკო მომსახურება	14 756	5 586	
ქონების გადასახადი	13 282	6 231	
სხვა საერთო ხარჯი	117 700	62 031	1
სულ	856 689	843 247	

5. მიწოდების და მომსახურების ხარჯები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის მიწოდებისა და მომსახურების ხარჯები მოიცავდა:

	2022	2021
რეკლამის ხარჯები	303 311	238 467
მიწოდების სხვა ხარჯები	167794	1 932
ზედნაღები ხარჯები		24 166
სულ:	471 105	264 565

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

6. სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა (მათ შორის საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი))

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის საკურსო სხვაობით და სხვა არასაოპერაციო ხარჯებით მიღებული მოგება/(ზარალი) მოიცავდა:

	2022	2021
კურსთშორის სხვაობა მოგება/ზარალი	18 889	17 566
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი- წმინდა	34 074	47 462
სულ:	52 963	65 028

7. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები მოიცავდა:

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2022	2021
	ლარი	ლარი
ფული სალაროში	1520	462
ფული ბანკში	125 881	125 756
სულ	127 401	126 218

8. რისკების მართვა

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან: ბაზრის რისკი (შემდეგი რისკების ჩათვლით: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები). რისკების მართვის პოლიტიკის მიზანია ორგანიზაციის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირება, ანალიზი და მართვა, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესება, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგი. რისკების მართვის პოლიტიკისა და პროცედურების გადახედვა ხდება რეგულარულად, საბაზრო გარემოში მიმდინარე ცვლილებების, შეთავაზებული პროდუქტებისა და მომსახურების და საუკეთესო პრაქტიკის გათვალისწინების მიზნით.

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

8.1 ლიკვიდობის რისკი

ლიკვიდობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის შემდგომ ფუნქციონირებადობაზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების და ხელმისაწვდომი საკრედიტო რესურსების ქონას ვალდებულებების დასაფარად.

ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიის დაგეგმვისას. ლიკვიდობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს და ატარებს ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს რომელიც მას სჭირდება იმ რწმუნებისთვის, რომ მას გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

8.2 სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშვება ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებებით. 2021-2020 წლებში დოლარის და ევროს გაცვლითი კურსის გამყარებამ კომპანიაში წარმოქმნა ფინანსური ზარალი საკურსო სხვაობიდან ვინაიდან კომპანიის მარაგების არსებითი ნაწილი შეძენილია უცხოურ ვალუტაში და პერიოდის ბოლოს კომპანიის ვალდებულებების არსებითი ნაწილი მოიცავს უცხოურ ვალუტაში წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

მენეჯმენტის პოზიციით იმპორტის ოპერაციები ამცირებს სავალუტო სხვაობით წარმოქმნილი ზარალის გავლენის არსებობას ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

9. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტს განზრახული არ აქვს კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები, მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ საწარმოს უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

10. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით 5 800 ლარი აღიარებული იყო ხარჯად, სინამდვილეში ეს იყო იჯარის ავანსი, რამაც გამოიწვია ბალანსში და შესაბამისად მოგება ზარალში ცვლილებები, რაც ასახულია ციფრული ფორმებში და ახსნა განმარტებაში.

11. დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან არანაირი ოპერაციები არ ჰქონია.

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

12. სასამართლო დავები

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში საწარმოს მიმართ ხორციელდება სამართლებრივი ქმედებები, დავები და საჩივრები. ხელმძღვანელობის მიერ მოწოდებული ინფორმაციის შესაბამისად, კომპანიას მიმდინარე პერიოდში სასამართლო დავა არა აქვს.