

შპს სპან ფიშინგ ინდასტრი

ს/ნ 204564373

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს სპან ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის დასრულებული წლიათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	27359	36715	26215
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2093279	2006657	175869
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	3281995	3574216	3707083
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	3281995	3574216	3707083
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5000	0	1627528
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	4212
თვითღირებულების მოდელით	0	0	4212
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	315487	330634	609647
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	2145926
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	5021	8881	0
სულ აქტივები	5728141	5957103	8296480
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	299776	590783	986322
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	40134	29452	68661
საგადასახადო ვალდებულებები	304322	252350	91988
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	63600	5155191
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	802238	489136	1554327
სულ ვალდებულებები	1446470	1425321	7856489
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	14912463	14912464	14912464
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-10630792	-10380682	-14472473
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4281671	4531782	439991
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5728141	5957103	8296480
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5407633	5617588	3707083
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1446470	1361721	7856489

შპს სპან ფიზინგ ინდასტრი მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის
დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	1348292	1577794
საქონლის გაყიდვიდან	1348292	1577794
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-504195	-553270
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	844097	1024524
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-535695	-525612
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-28606	-26200
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-61653	-1907195
იჯარის ხარჯი	-152973	-107179
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-356018	-378483
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1134945	-2944669
საოპერაციო მოგება	-290848	-1920145
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	38240	-20363
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-252608	-1940508
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-252608	-1940508
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-252608	-1940508
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4531782	439991
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2497	6032299
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4281671	4531782

შპს სპან ფიშინგ ინდასტრი ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-9356	-49127
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	59627
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-9356	10500
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	36715	26215
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	27359	36715

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ვ. შალაბანოვა

ქ.თბილისი, საქართველო

01 ნოემბერი 2023 წელი



შპს სპან ფიშინგ ინდასტრი

1. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

2. ძირითადი საქმიანობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს „სპან ფიშინგ ინდასტრის“ („შემდგომში, კომპანია“) ინფორმაციას. შპს სპან ფიშინგ ინდასტრი არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც დაფუძნდა 2009 წლის 30 იანვარს

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით - შპს „სპან ფიშინგ ინდასტრი“

	2022 წელი	2021 წელი	2020 წელი
შპს JANCO.SA	95%	95%	95%
სერგეი პანჩენკო			5%
ანა პოგრიბნა	5%	5%	

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა თევზის მოშენება და რეალიზაცია.

3. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე კონსოლიდირებული ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის საწარმოების სამუშაო ვალუტას, რადგან იგი ყველაზე კარგად ასახავს ოპერაციებისა და სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილ ლარებში დამრგვალებული ერთეულის სიზუსტით, თუ სპეციალურად სხვა რამ არ არის აღნიშნული.

ზოგადი ინფორმაცია

არსებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2020, 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს. არსებული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

მსს ფასს -ის პირველადი გამოყენება

ეს ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2022 წლის 31 დეკემბერს ან შემდეგ დასრულებული პერიოდებისთვის, 2021 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, რაც კომპანიისთვის წარმოადგენს მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღს.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ) გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. განახლებული საკანონმდებლო ბაზის მიხედვით კომპანიას არ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება დივიდენდების გატანით ან სხვაფორმით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებლის და არანაზღაურებადი შემენის გადასახდების და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებული გადასახადების ჩათვლით. როდესაც ძირითადი საშუალების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს,

რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითადი საშუალების ერთეული.

აქტივებისათვის, ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გეგმიური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ძირითადი საშუალებების

ცვეთისათვის:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო პერიოდის ვადა
შენობა-ნაგებობები	20 წელი
მანქანა-დანადგარები	1-15 წელი
ავტო სანტრასპორტო საშუალებები	5-10 წელი
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	1-7 წელი

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი გამოყენების ანგასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის ჩამოწერისას (გაანგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგებაზარალის ანგარიშში, როდესაც აქტივი ჩამოიწერება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების ძირითადი ნაწილი შეადგენს კომპანიის მიერ შეძენილ საბუღალტრო პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის საფუძველზე.

ბიოლოგიური აქტივი

ბიოლოგიური აქტივი არის მცენარე ან ცხოველი. მსგავსი მცენარეების ან ცხოველების ერთობლიობა, რაც ქმნის ბიოლოგიური აქტივების ჯგუფს; სოფლის მეურნეობის პროდუქცია არის საწარმოს ბიოლოგიური აქტივებიდან მიღებული პროდუქტი, მხოლოდ ნაყოფის მიღების მომენტისათვის; ბიოლოგიური ტრანსფორმაცია არის ბიოლოგიური აქტივის ზრდის, დეგენერაციის (დაკნინების), წარმოების და კვლავწარმოების (გამრავლება-რეპროდუქციის) პროცესების ერთობლიობა, რომელიც განაპირობებს ამ აქტივის რაოდენობრივ და ხარისხობრივ ცვლილებას. კომპანიის ბიოლოგიურ აქტივს წარმოადგენს ცოცხალი თევზი. კომპანიას გააჩნია სხვადასხვა სახეობის თევზი: ციმბირული ზუთხი, სქელშუბლა, კობრი, ამური და

კალმახი. ციმბირულ ზუთხი იბეგრება დამატებითი ღირებულების გადასახადით, ხოლო დანარჩენი სახეობის თევზები განთავისუფლებულია დღგ-ის ჩათვლის უფლებით.

ცოცხალი თევზის გამოზრდა

ბიოლოგიური აქტივის ბუღალტრული ასახვის დროს მნიშვნელოვანია ცოცხალი თევზის წონისა და თვითღირებულების განსაზღვრა. წონაზე და თვითღირებულებაზე მოქმედებს გახარჯული საკვების რაოდენობა. აღსანიშნავია, რომ თევზების წონის მატება ატარებს სეზონურ ხასიათს და წელიწადის ზოგიერთ დროს გახარჯული საკვები არ მოქმედებს წონის მატებაზე. ამ შემთხვევაში მიღებული საკვები ზრდის მხოლოდ თევზის თვითღირებულებას.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაციდა ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანიას ამას გარდა აქვს პოლიტიკა ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების შეფასებისა, რის მიხედვითაც გამოანგარიშებული თანხები ექვემდებარება საექვო მოთხოვნების რეზერვებში აღრიცხვას, კერძოდ 360 დღემდე ვადაგადაცილებული თანხები ექვემდებარება 100 % - ით დარეზერვებას.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსულობა/ზარალში. კომპანიას არ გააჩნია დიდი რაოდენობით დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებები.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	27 359	36 215
სულ	27 359	36 215

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას საბანკო ანგარიშები აქვს არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	453 967	360 375
გადახდილი ავანსები	0	0
სულ	453 967	360 375

სავაჭრო მოთხოვნები მნიშვნელოვნად გაზრდილია 2022 წელს. ეს განაპირობა დებიტორული დავალიანების გაზრდამ, რაც იმის მაჩვენებელია, რომ კომპანიაში გაიზარდა რეალიზაციები.

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო ვალდებულებები	299 776	590 783
სახელფასო ვალდებულებები	40 134	29 452
სულ	339 910	620 235

2022 წელს მნიშვნელოვნად შემცირდა სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები. 2022 წელს

სავაჭრო ვალდებულებების შემცირება განაპირობა შესაძენი მარაგების დეფიციტმა, რომელიც უნდა გამოყენებულიყო კომპანიის საწარმოო საქმიანობაში, კერძოდ, კომპანიამ უნდა შეეძინა თევზის საკვები, ასევე ბიოლოგიური აქტივი და სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები.

2022 წელს გაიზარდა სახელფასო ვალდებულებები.

7. სესხები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სესხი პარტნიორებისგან	772 812	500 934
სულ სესხები	772 812	500 934

8. შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველაქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- ჯგუფმა მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა;

- ჯგუფს აღარ აქვს რეალიზებული საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
- შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს;
- როცა შესაძლოა, რომ დასრულების ეტაპისათვის დაკავშირებული ტრანზაქციის შემოსავალი საიმედოდ შეფასდეს; და
- ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ხრჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული.

კომპანიის შემოსავალის უდიდესი ნაწილი შედგება ცოცხალი თევზის გაყიდვიდან მიღებული თანხებიდან. 2022 წელს კომპანიას გააჩნია შემოსავლები ცოცხალი თევზის გაყიდვიდან და ფართის იჯარიდან.

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
შემოსავალი ცოცხალი თევზის გაყიდვიდან	1 336 428	1 576 035
შემოსავალი იჯარიდან	11 864	5 021
სულ	1 348 292	1 581 056

- რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულისა და მასალების დანახარჯებს

- ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების უდიდესი ნაწილი უკავშირდება გაცემულ შრომით ანაზღაურებას.

- სხვა შემოსულობა/ზარალი

2022 საანგარიშგებო წელს კომპანია იყო ზარალიანი.

- იჯარა

კომპანიას იჯარით აქვს აღებული მიწა და ფართი ოფისისათვის, აგრეთვე რიგი ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისა. კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში აღნიშნული იჯარები კლასიფიცირებულია როგორც ჩვეულებრივი იჯარა და იჯარის ფარგლებში გადახდილი გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

- კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება დაგროვილი ზარალისა და საწესდებო კაპიტალისგან.

- სააგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში ასახვას

9. ფინანსური რისკის ფაქტორები

საბაზრო რისკი

ჯგუფს აქვს საბაზრო რისკი ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად და ძირითადად მისი რისკები დაკავშირებული სავალურო რისკებთან, რომელიც გამომდინარეობს მისი საოპერაციო და საფინანსო საქმიანობიდან. ჯგუფს ზოგიერთი ტრანზაქცია აქვს უცხოურ ვალუტაში. აქედან გამომდინარე აქვს საკუროსო სხვაობების რისკი. სავალუტო კურსების სხვაობების გამოვლინებები წლის განმავლობაში დამოკიდებულია უცხოურ ოპერაციებთან.

საკრედიტო რისკები

საკრედიტო რისკი ნიშნავს, იმას, რომ კონტრაქტორი ვერ შეასრულებს კონტრაქტით გათვლისწინებულ ნაკისრ ვალდებულებას, რის შედეგადაც ჯგუფი მიიღებს ფინანსურ ზარალს. ეს რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების გამო, მაგალითად მოთხოვნების გამო.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ ჯგუფი ვერ შეძლებს დროულად დაფაროს ვადადამდგარი ვალდებულებები, ჯგუფი ახორციელებს ფრთხილ პოლიტიკას ლიკვიდურობის მართვასთან დაკავშირებით, რომელიც გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულის და მისი ექვივალენტების ფლობას. აგრეთვე მაღალ ლიკვიდური აქტივების ფლობას, რათა ჯგუფმა დროულად გადაიხადოს ყველა საოპერაციო და სასესხო ვალდებულება.

11. გაუთვალისწინებელი გარემოებები

ბიზნეს გარემო

როგორც განვითარებადი ბაზარი, საქართველო არ ფლობს განვითარებულ ბიზნეს გარემოს დამარეგულირებელ ინფრასტრუქტურას, რომელიც ძირითადად დამახასიათებელია უფრო თვისუფალი საბაზრო ეკონომიკისათვის. უფრო მეტიც, ეკონომიკური მდგომარეობა ზღუდავს საქმიანობის მოცულობას ფინანსურ ბაზრებზე, რომელიც შეიძლება არ იყოს ასახული ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულებებზე. კრიზისი მსოფლიო ეკონომიკაში, შეიძლება შეეხოს საქართველოსთან მოთანამშრომლე ქვეყნებს, რამაც შეიძლება გავლენა მოახდინოს ჯგუფზეც, მაგალითად რეალიზაციაზე, ფონდების მოძიებაზე და ა.შ. ყველა ამ პრობლემამ შეიძლება მნიშვნელოვანი სირთულეები შეუქმნას ლიკვიდურობის თვალსაზრისით, და შეიძლება დადგეს მისი სიცოცხლისუნარიანობის საკითხი. უფრო რთულ საბაზრო კრიზის შემთხვევასი, საქართველოს ეკონომიკა და ჯგუფის მდგომარეობა, შეიძლება გაუარესდეს. თუმცა, მიუხედავად იმისა, რომ მსგავსი მაჩვენებლები მრავლადაა, მენეჯმენტს არ შეუძლია გააკეთოს სანდო შეფასება, თუ რომელ აქტივებსა და ვალდებულებებზე ექნება გავლენა. შესაბამისად, ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგებები არ მოიცავს კორექტირებებს, რომელიც შეიძლება ჩათვლილიყო საჭიროდ ზემოთხსენებული ფაქტორების შემტვევაში.

გადასახადები

საქართველოს საგადასახადო სისტემა ხასიათდება სწრაფი ცვლილებებით, რომელიც ძირითადად დაკავშირებულია განმარტებების ცვლილებასთან. საგადასახადო კანონმდებლობა გადახედვასგადის საგადასახადო წარმომადგენლობის მიერ, რომელიც უფლებამოსილი არიან კანონით დაარსებულ ჯარიმები და საურავები. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ადეკვატურად წარადგენს საგადასახადო ვალდებულებებს, ყველა მოთხოვნასა და განმარტებასთან შესაბამისად.

ეკოლოგიური საკითხები

საქართველოში ეკოლოგიური რეგულაციების ძალაში შესვლა განვითარების პროცესში იმყოფება დასამთავრობო უწყებების აღსრულების პოზიცია გადაიხედება. კომპანია პერიოდულად აფასებს ეკოლოგიური რეგულაციების ფარგლებში მის ვალდებულებას. ვალდებულებები განსაზღვრისთანავე აღიარდება. არსებული კანონმდებლობის ფარგლებში აღსრულების მოცემულ კლიმატში, ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ არ არსებობს გარემოს დაზიანების მნიშვნელოვანი ვალდებულებები.

12. დაკავშირებული მხარეები

დაკავშირებულ მხარეებს წარმოადგენს მისი აქციონერები, საერთო კონტროლი ქვეშ მყოფი კომპანიები და ძირითადი ხელმძღვანელობა. დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი: ვიქტორია შალაბანოვა

თბილისი, საქართველო

01 ნოემბერი 2023 წელი

