

შპს მეინ მარტი 4

2022 წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

<i>2022 და 2021 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება</i>	2
<i>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით</i>	3
<i>2022 და 2021 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება</i>	4
1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა	5
4. შემოსავალი	6
5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	6
6. სხვა ხარჯები	6
7. ძირითადი საშუალებები	7
8. მარაგები	7
9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8
11. გადასახადები	8
12. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა	8
13. დაკავშირებული მხარეები	10
14. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები	10
ა შემოსავალი	10
ბ სხვა ხარჯები	10
გ ძირითადი საშუალებები	11
დ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	Error! Bookmark not defined.
ე სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	11

2022 და 2021 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2022	2021	2020
ამონაგები	4	5 832 827	4 237 181	2 440 043
თვითღირებულება		(4 822 315)	(3 619 746)	(2 114 297)
საერთო მოგება		1 010 512	617 435	325 746
სხვა შემოსავლები		-	-	-
ზოგადი და	5			
ადმინისტრაციული ხარჯი		(818 644)	(519 058)	(323 014)
მიწოდების ხარჯები		-	-	(7 972)
სხვა ხარჯები	6	(15 146)	(18 638)	(14 268)
საოპერაციო მოგება		176 722	79 739	(19 508)
ფინანსური შემოსავალი		-	-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-	-
მოგება დაბეგვრამდე		176 722	79 739	(19 508)
მოგების გადასახადი		-	-	-
წმინდა მოგება		176 722	79 739	(19 508)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 15 დეკემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	227 948	184 174	94 586
სულ გრძელვადიანი აქტივები		227 948	184 174	94 586
მოკლევადიანი აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		-	36 267	-
მარაგები	8	839 362	596 241	354 756
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	8 900	18 744	52 294
სულ მოკლევადიანი აქტივები		848 262	651 252	407 050
მთლიანი აქტივები		1 076 211	835 426	501 636
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		236 953	60 231	(19 508)
სულ მთლიანი აქტივები		236 953	60 231	(19 508)
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	839 026	765 526	515 702
საგადასახადო ვალდებულებები		232	9 669	5 442
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		839 258	775 196	521 144
მთლიანი ვალდებულებები		839 258	775 196	521 144
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 076 211	835 426	501 636

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 15 დეკემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

2022 და 2021 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	-	(19 508)	(19 508)
წმინდა მოგება		79 739	79 739
სხვა სრული შემოსავალი			-
პერიოდის სრული შემოსავალი		79 739	79 739
მიღებული დივიდენდები			-
გაცემული დივიდენდები		-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	60 231	60 231
წმინდა მოგება		176 722	176 722
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	176 722	176 722
მიღებული დივიდენდები			-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	236 953	236 953

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 15 დეკემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

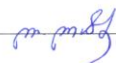
დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

2022 და 2021 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2022	2021	2020
ამონაგები	4	5 832 827	4 237 181	2 440 043
თვითღირებულება		(4 822 315)	(3 619 746)	(2 114 297)
საერთო მოგება		1 010 512	617 435	325 746
სხვა შემოსავლები		-	-	-
ზოგადი და				
ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(818 644)	(519 058)	(323 014)
მიწოდების ხარჯები		-	-	(7 972)
სხვა ხარჯები	6	(15 146)	(18 638)	(14 268)
საოპერაციო მოგება		176 722	79 739	(19 508)
ფინანსური შემოსავალი		-	-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-	-
მოგება დაბეგვრამდე		176 722	79 739	(19 508)
მოგების გადასახადი		-	-	-
წმინდა მოგება		176 722	79 739	(19 508)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 15 დეკემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:


დირექტორი

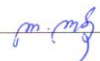

მთავარი ბუღალტერი

შპს მეინ მარტი 4

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	227 948	184 174	94 586
სულ გრძელვადიანი აქტივები		227 948	184 174	94 586
მოკლევადიანი აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		-	36 267	-
მარაგები	8	839 362	596 241	354 756
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	8 900	18 744	52 294
სულ მოკლევადიანი აქტივები		848 262	651 252	407 050
მთლიანი აქტივები		1 076 211	835 426	501 636
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		236 953	60 231	(19 508)
სულ მთლიანი აქტივები		236 953	60 231	(19 508)
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	839 026	765 526	515 702
საგადასახადო ვალდებულებები		232	9 669	5 442
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		839 258	775 196	521 144
მთლიანი ვალდებულებები		839 258	775 196	521 144
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 076 211	835 426	501 636

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 15 დეკემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

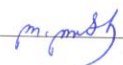

დირექტორი


მთავარი ბუღალტერი

2022 და 2021 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	-	(19 508)	(19 508)
წმინდა მოგება		79 739	79 739
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი		79 739	79 739
მიღებული დივიდენდები		-	-
გაცემული დივიდენდები		-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	60 231	60 231
წმინდა მოგება		176 722	176 722
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	176 722	176 722
მიღებული დივიდენდები		-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	236 953	236 953

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 15 დეკემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:


დირექტორი


მთავარი ბუღალტერი

1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო

(ა) ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(ბ) ორგანიზაცია და ოპერაციები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „მეინ მარტი 4“ რეგისტრირებული არის „მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის“ შესაბამისად, რომლიც დარეგისტრირდა 2020 წლის 22 იანვარს. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, III მასივი, X კვარტალი, კორპუსი „ვ“, ბინა 63. კომპანიის რეგისტრაციის ნომერია: 406300042; საზოგადოების დირექტორია ლალი ლაბაძე.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საცალო ვაჭრობა საყოფაცხოვრებო საქონლით.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან, როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

4. შემოსავალი

ლარი	2022	2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5 560 426	4 036 269
შემოსავალი მომსახურებიდან	268 334	196 845
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	4 068	4 068
სულ შემოსავალი	5 832 827	4 237 181

5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	313 872	162 098
საპენსიო ხარჯი კომპანიის წილი	4 020	2 157
საიჯარო ქირა	295 461	202 379
კომუნიკაციის ხარჯები	134 271	82 031
ინტერნეტი	1 954	1 051
დეზინფექციის ხარჯი	1 268	1 093
რემონტი	2 626	22 953
საკონსულტაციო ხარჯები	7 288	3 814
ცვეთა და ამორტიზაცია	12 756	10 486
სხვა საერთო ხარჯი	45 128	30 995
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	818 644	519 058

6. სხვა ხარჯები

ლარი	2022	2021
მყარი დისკი, კამერა, კვების ბლოკი. კაბელი	-	2 149
თერმული ლენტა, თვითწებვადი ქაღალდი, პოლ.შესაფუთი, პვეც	-	-
სტრექ ფირი, თავსახურიანი კონტეინერი	-	662
კვების ბლოკი	-	407
როუტერი	-	82
კაბელები	-	42
ავტომანქანის ხარჯი	843	864
სლაისერი	-	360
ნათურები	-	3 606
მარკირატორის ეტიკეტი	-	1 122
მარკირატორის კარტიჯი	255	288

ალგანის დაცვის პოლიციის მოწყობილობები	2 301	2 284
სალაროს ქაღალდი	1 288	173
სხვა ხარჯი	10 459	6 599
სხვა ხარჯები	15 146	18 638

7. ძირითადი საშუალებები

	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2020	106 072	106 072
შემოსვლა	100 074	100 074
გადაფასება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2021	206 146	206 146
შემოსვლა	56 530	56 530
გადაფასება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2022	262 676	262 676
ცვეთა და გაუფასურება		
დაგროვილი ცვეთა	(11 486)	(11 486)
პერიოდის ცვეთა	(10 486)	(10 486)
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2021	(21 972)	(21 972)
პერიოდის ცვეთა	(12 756)	(12 756)
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2022	(34 728)	(34 728)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2020	94 586	94 586
31 დეკემბერი 2021	184 174	184 174
31 დეკემბერი 2022	227 948	227 948

8. მარაგები

კომპანიის ძირითად საქმიანობას შეადგენს საცალო ვაჭრობა პირველადი მოხმარების და საყოფაცხოვრებო პროდუქციით, მათ შორის ჰიგიენური და საკვები პროდუქტებით. შესაბამისად, კომპანიის მარაგები შედგება გასაყიდი საკვები პროდუქციის და პირველადი მოხმარების ჰიგიენური პროდუქციისგან.

9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის ბალანსზე ირიცხებოდა 8,900 ლარის ფულადი სახსრები, მათ შორის: საბანკო ანგარიშებზე 1,813 ლარი, ხოლო სალაროში 7,087 ლარი, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე ირიცხებოდა 18,744 ლარის ფულადი სახსრები, მათ შორის: საბანკო ანგარიშებზე 18,642 ლარი, ხოლო სალაროში 102 ლარი.

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	2022	2021
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	828 658	653 914
ორგანიზაციები	10 368	111 612
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	839 026	765 526

11. გადასახადები

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით, რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს.

2016 წლის 1 იანვრიდან ყველა გადასახადის ანგარიშსწორება ხდება ერთიან სახელმწიფო სახაზინო ანგარიშზე. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება შეადგენდა 35,859 ლარს.

12. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა

ა ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების შეფასების მიზანია ფასის განსაზღვრა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვიდან, ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის, ბაზრის მონაწილეებს შორის ოპერაციის ფარგლებში, შეფასების თარიღისთვის. თუმცა, შეფასების სუბიექტურობიდან გამომდინარე, რეალური სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იყოს ინტერპრეტირებული, როგორც შესრულებადი აქტივის დაუყოვნებლივ გაყიდვა ან ვალდებულების გადაცემა. კომპანიამ განსაზღვრა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება შეფასების ტექნიკის გამოყენებით. შეფასების ტექნიკის მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც მიიღება აქტივების გაყიდვიდან ან გადახდება ვალდებულებების გადაცემით შეფასების დღეს ბაზრის მონაწილეთა შორის სტანდარტულ ოპერაციებში. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები მიახლოებულია მათ სამართლიან ღირებულებებთან.

ბ ფინანსური რისკის მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტებით გამოყენების მიზეზით, კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი იხილეთ შენიშვნა 11ბ ii;
- ლიკვიდურობის რისკი იხილეთ შენიშვნა 11ბ iii;
- საბაზრო რისკი იხილეთ შენიშვნა 11ბ iv.

i რისკების მართვის სტრუქტურა

ხელმძღვანელობას აქვს მთლიანი პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის სტრუქტურის დანერგვასა და ზედამხედველობაზე. მათ მოვალეობაში აგრეთვე შედის კომპანიის რისკების მენეჯმენტის პოლიტიკის შემუშავება და მონიტორინგი და კომპანიის საქმიანობის შედეგების დამფუძნებლისთვის წარდგენა. კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკა შეიქმნა იმისათვის, რომ დადგინდეს და გაანალიზდეს კომპანიის წინაშე მდგარი რისკები, განისაზღვროს რისკის სათანადო ზღვარი და კონტროლის მექანიზმები, ასევე განხორციელდეს რისკების მონიტორინგი და დადგენილი ზღვრის მკაცრი დაცვა. რისკების მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად განიხილება, რათა აისახოს შესაბამისი ცვლილებები საბაზრო პირობებში და კომპანიის საქმიანობაში. კომპანია მრავალმხრივი ტრენინგების, მენეჯერული სტანდარტებისა და პროცედურების დანერგვით, ცდილობს განავითაროს მოწესრიგებული და კონსტრუქციული გარემო, სადაც თანამშრომლებს გაცნობიერებული ექნებათ თავიანთი როლი და ვალდებულებები. დამფუძნებელი ზედამხედველობას უწევს, თუ რამდენად შეესაბამება ხელმძღვანელობა კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკასა და პროცედურებს და განიხილავს რისკების მართვის ჩარჩოების ადეკვატურობას იმ რისკებთან მიმართებაში, რომლის წინაშეც დგას კომპანია.

ii საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის კომპანიის ფინანსური დანაკარგის რისკი, როდესაც მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის მფლობელი მეორე მხარე ვერ ასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. კომპანიისთვის საკრედიტო რისკი საკმაოდ მაღალია. საკრედიტო რისკი გამომდინარეობს კომპანიის ბალანსზე არსებული შემდეგი ნაშთებიდან: კომპანიის მოთხოვნები, შეზღუდული ფულადი ნაშთები და ბანკში არსებული ანგარიშები.

მოთხოვნები ფულადი სახსრების მომწოდებლებისგან

კომპანიის პოლიტიკის თანახმად, კომპანია არ ითხოვს უზრუნველყოფას სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან მიმართებაში.

iii ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის ისეთი რისკი, რომლის დროსაც კომპანიას ექმნება სირთულეები ნაკისრი ფინანსური ვალდებულებების შესრულებაში და რომელთა დასაფარად საჭიროა ფულის ან სხვა ფინანსური აქტივის მიწოდება. კომპანია შეძლებისდაგვარად ცდილობს ლიკვიდურობის მართვის უზრუნველყოფას, რათა ყოველთვის ჰქონდეს ვალდებულების ვადაში დაფარვის შესაძლებლობა, როგორც ჩვეულებრივ, ასევე კრიზისულ პერიოდში, არასაჭირო დანაკარგების ან კომპანიის რეპუტაციისთვის ზიანის მიყენების თავიდან ასაცილებლად. ლიკვიდურობის რისკის გონივრული მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულის ნაშთის ქონას და დამატებით დაფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას. კომპანია უზრუნველყოფს საკმარის და ხელმისაწვდომ ფულად სახსრებს, მოსალოდნელი საოპერაციო ხარჯების, მათ შორის ფინანსური ვალდებულებების მომსახურების ხარჯების, დასაფარავად, თუმცა არ ითვალისწინებს იმ ექსტრემალური სიტუაციების შესაძლო ზეგავლენებს, რომელთა წინასწარ განჭვრეტა შეუძლებელია. ლიკვიდურობის რისკის მართვის მიზნებისთვის კომპანია იყენებს ხანდაზმულობის ანალიზს.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს სავალუტო გაცვლით კურსების, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის შემოსავლებზე ან მის ხელთ არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკების საფრთხის მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების საფუძველზე შემოსავლების ოპტიმიზაციის ფონზე.

სავალუტო რისკი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მედიკამენტების შეძენა რეალიზაცია. კომპანია საქონლის შეძენას ახორციელებს იმპორტის გზით, თუმცა საქონლის ფასების ცვალებადობა საერთაშორისო ბაზარზე და ქვეყანაში არსებული არამყარი სავალუტო კურსი გავლენას ახდენს კომპანიაზე. აქედან გამომდინარე სავალუტო რისკი არსებითია კომპანიისთვის. სავალუტო კურსის მნიშვნელოვანი ცვლილებები უარყოფითად აისახება კომპანიის გადასახდელ ვალდებულებებზე.

13. დაკავშირებული მხარეები

ა ოპერაციები წამყვან ხელმძღვანელობასთან

ი წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება

წამყვანმა ხელმძღვანელობამ წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება:

ლარი	2021 წელი
ხელფასები და სხვა სარგებელი -დირექტორის ხელფასი	22,500
სულ	22,500

14. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

ა შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საცალო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით.

ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, ამონაგების ფორმირება ხდება გაყიდული საქონლის მიხედვით ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით.

ბ სხვა ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

გ ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სხვა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებასა, დაგროვილ ცვთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

დ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.