

შპს სამი ძმა

შპს სამი ძმა

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2023 წლის 31 დეკემბერს

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

შპს სამი ძმა

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2023 წ.	2022 წ.
აქტივები		
ფულიდაფულისექვივალენტები	1102801	1533682
სავაჭრომოთხოვნები	2140516	1860463
გადახდილივანსები	605350	793483
მარაგები	6160561	5310553
სხვა მარაგები	6160561	5310553
სხვამიმდინარეაქტივები	645698	381500
სხვაარამატერიალურიაქტივები	15430	16926
ძირითადისაშუალებები	1129295	434734
სხვაგრძელვადიანიაქტივები	2172000	2200000
სულაქტივები	13971651	12531341
ვალდებულებები		
ფინანსურიიჯარისვალდებულება		
სავაჭროვალდებულებები	701441	333810
საგადასახადოვალდებულებები	417824	357197
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		
მიმდინარესასესხოვალდებულებები	0	270200
გრძელვადიანისასესხოვალდებულებები	1778830	1110225
სხვავალდებულებები		2096
სულვალდებულებები	2898095	2073528
საკუთარიკაპიტალი		
გაუნაწილებელიმოგება / ზარალი	11073556	10457813
საწესდებო კაპიტალი		0
სულსაკუთარიკაპიტალი	11073556	10457813
სულსაკუთარიკაპიტალიდავალდებულებები	13971651	12531341

შპს სამი ძმა

დირექტორი:

ა.კაპანაძე

შპს სამი ძმა

შპს სამი ძმა

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2023 წ.	2022 წ.
აქტივები		
ფული და ფულსექვივალენტები	1102801	1533682
სავაჭრო მოთხოვნები	2140516	1860463
გადახდილი ვაშსები	605350	793483
მარაგები	6160561	5310553
სხვა მარაგები	6160561	5310553
სხვა მიმდინარე აქტივები	645698	381500
სხვა არამატერიალური აქტივები	15430	16926
ძირითადი საშუალებები	1129295	434734
სხვაგრძელვადიანი აქტივები	2172000	2200000
სულ აქტივები	13971651	12531341
ვალდებულებები		
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	701441	333810
საგადასახადო ვალდებულებები	417824	357197
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები	0	270200
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები	1778830	1110225
სხვა ვალდებულებები		2096
სულ ვალდებულებები	2898095	2073528
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	11073556	10457813
საწესდებო კაპიტალი		0
სულ საკუთარი კაპიტალი	11073556	10457813
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	13971651	12531341

შპს სამი ძმა

დირექტორი:



აკაპანაძე

შპს სამი ძმა

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2023 წ.	2022 წ.
ნეტო ამონაგები	12444280	11955725
საქონლის გაყიდვიდან	12444280	11955725
მომსახურების გაწევიდან		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	7468060	7236083
საწყისი მარაგები	5310553	4073423
მარაგების შესყიდვა		
საბოლოო მარაგები	6160561	5310553
საერთო მოგება	4976220	4719642
სხვა შემოსავალი	30614	21412
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1113257	-850149
ცვეთა და ამორტიზაცია	-54962	-55151
საპროცენტო შემოსავალი:	264411	253000
საპროცენტო ხარჯი :	-68349	-69799
იჯარის ხარჯი	-334077	-269953
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-371292	-240705
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1646912	-1211345
საოპერაციო მოგება	3329308	3508297
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-53426	214320
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-7508	-1530
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	3268374	3721087
მოგების გადასახადი	-397894	-201036
მოგება/(ზარალი)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	2870480	3520051
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	10457813	8076709
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-2254737	-1138947
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2870480	3520051
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	11073556	10457813

შპს სამი ძმა

დირექტორი:

ა.კაპანაძე

შპს სამი ძმა

შპს სამი ძმა

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2023 წ.	2022 წ.
ნეტო ამონაგები	12444280	11955725
საქონლის გაყიდვიდან	12444280	11955725
მომსახურების გაწევიდან		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	7468060	7236083
საწყისი მარაგები	5310553	4073423
მარაგების შესყიდვა		
საბოლოო მარაგები	6160561	5310553
საერთო მოგება	4976220	4719642
სხვა შემოსავალი	30614	21412
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1113257	-850149
ცვეთა და ამორტიზაცია	-54962	-55151
საპროცენტო შემოსავალი:	264411	253000
საპროცენტო ხარჯი :	-68349	-69799
იჯარის ხარჯი	-334077	-269953
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-371292	-240705
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1646912	-1211345
საოპერაციო მოგება	3329308	3508297
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-53426	214320
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-7508	-1530
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	3268374	3721087
მოგების გადასახადი	-397894	-201036
მოგება/(ზარალი)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მილიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	2870480	3520051
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	10457813	8076709
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-2254737	-1138947
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2870480	3520051
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	11073556	10457813

შპს სამი ძმა

დირექტორი:



ა.კაპანაძე

შპს სამი ძმა

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2023 წ.
წმინდაფულადისახსრებისაოპერაციოსაქმიანობიდან	-397557
წმინდაფულადისახსრებისაინვესტიციოსაქმიანობიდან	
წმინდაფულადისახსრებიფინანსურისაქმიანობიდან	
წმინდაზრდა (კლება) ფულსადაფულისეკვივალენტებში	-397557
სავალუტოკურსისეფექტი	-33324
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისდასაწყისში	1533682
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისბოლოს	1102801

შპს სამი ძმა

დირექტორი:

ა.კაპანაძე

შპს სამი ძმა

შპს სამი ძმა

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2023 წ.
წმინდაფულადისახსრებისაპერაციოსაქმიანობიდან	-397557
წმინდაფულადისახსრებისაინვესტიციოსაქმიანობიდან	
წმინდაფულადისახსრებიფინანსურისაქმიანობიდან	
წმინდაზრდა (კლება) ფულსადაფულისეკვივალენტებში	-397557
სავალუტოკურსისეფექტი	-33324
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისდასაწყისში	1533682
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისბოლოს	1102801

შპს სამი ძმა

დირექტორი:



აკაპანაძე

შპს სამი ძმა

1. შპს სამი ძმა

შპს სამი ძმა („კომპანია“) დაარსდა 2017 წლის 09 მარტს, მდებარეობს საქართველოში და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებლები შემდეგია:

34% - ფ/პ აბელი კაპანაძე 54001049763

33% - ფ/პ ალიკა კაპანაძე 54001052105

33% - ფ/პ მირიანი კაპანაძე 54001054990

ძირითადი საქმიანობა.

კომპანიის ძირითადი ბიზნეს საქმიანობაა წარმოადგენს სხვა საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, იურიგაგარინის ქ., N 13ა, კომერციული ფართი N26, ანტრესოლი.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა.

თუ სხვა გვარაძარარის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი დირეზების პრინციპის თანახმად.

ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ.

ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა მარარისგა თვალისწინებული.

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 სამი ძმა

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და ადრეული დანახარები, რომელიც დაკავშირებულია მომსახურების მიწოდების პროცესთან, მოწოდებულია მონეტარული ერთეულებში გამოხატული საშუალებების სახით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების დამოწყობილობის შემთხვევაში, შენობის დანახარები კაპიტალიზდება. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალთან ერთად).

ცვლადი. მიწისა და მიმდინარე მშენებლობის სამუშაოები არ ითვლება ქონების, მოწყობილობებისა და ადრეული დანახარების სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წარმოების პროცესში.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება მათი მიღებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ სასაქონლო მარაგების შეძენას, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათარსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთა შორის განთავსებულ მოთხოვნებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულია 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.

შპს სამი ძმა

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 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 სახელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება.

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამის საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალურისავალუტო კურსის მიხედვით.

ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის დატრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალისა ოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალურისავალუტო კურსის მიხედვით აღირებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით.

კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულადი პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების,

გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებულისავალუტო კურსების გამოყენებით.

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31
დეკემბერი
2023

ლარი/1 აშშ დოლარი	2,6894
ლარი/1 ევრო	2,9753

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე.
შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურებების 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 ანაზღაურებადიშვებულებები და ავადმყოფობის გამოშვებულ ბედი, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს.

ჩათვლა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება დაწმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელება დიუფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ეტოსა ფუძველზე და რეგულირების ან 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:

მოქმედისა წარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგებამოამზადა, როგორც მოქმედისა წარმომ, რაციონალის წინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივისა ქმნიანობის 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 სამი ძმა

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

4. მარაგები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2023	1 იანვარი 2023
გასაყიდად განკუთვნილი საქონელი	6 160 561	5 310 553
სულ მარაგები	6 160 561	5 310 553

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2023	1 იანვარი 2023
სავაჭრო მოთხოვნები	2140516	1 860463
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	2140516	1 860463

შპს სამი ძმა

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2023	1 იანვარი 2023
ფული ბანკში	1 006 992	1 449 700
ფული სალაროში	95 809	83 982
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	1 102 801	1 533 682

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

7. სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2023	1 იანვარი 2023
სავაჭრო ვალდებულებები	701 441	333 810
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	701 441	333 810

შპს სამი ძმა

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

8. შემოსავალისაქონლის რეალიზაციიდან

2023 წელს კომპანიას გააჩნდა მხოლოდ საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი

	2023
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	12 444 280
სულ შემოსავალი	12 444 280

9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2023
რეკლამის ხარჯები	24,868
პროგრამული მომსახურების ხარჯი	10,861
კომუნიკაციის ხარჯი	11,703
დაზღვევის ხარჯი	37,843
მიწოდების ხარჯები	10,847
კომუნალური ხარჯი	25,620
დაცვის ხარჯი	2,761
საგადასახადო ხარჯი	2,238
საბანკო ხარჯი	61,215
HR მომსახურების ხარჯი	64,000
მივლინების ხარჯი	22,680
საპენსიო ხარჯი	19,466
სხვა ხარჯი	77,190
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	371,292

10. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივიპროცედურები.

პერიოდულადდაჩვეულებრივისაქმიანობისფარგლებში, კომპანიისმიმართშეიძლებაწარმოდგენილიიყოსმოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდესკომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადოკანონმდებლობა. 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.

საოპერაციოგარემო.საქართველო, როგორცგანვითარებადიბაზარი, ხასიათდებაისეთირისკებით, რომლებიცარარსებობსგანვითარებულიბაზრებისუმეტესობაზე, მათშორისეკონომიკური, პოლიტიკურიდასოციალური, იურიდიულიდასაკანონმდებლო. წესებიდაკანონები, რომლებიცგავლენასახდენსბიზნესზესაქართველოში, კვლავექვემდებარებასწრაფცვლილებებს. საქართველოშისაგადასახადოდამარეგულირებელიკანონმდებლობისინტერპრეტაციასხვადასხვაგვარადააშესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

11. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსური რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივი რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკები მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვას), ფასო 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.

12. შემდგომი მოვლენები

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