

შპს ბოლ.დიზაინი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

2023

ფინანსური ანგარიშგება 31 დეკემბერი 2023

შპს ბოლ.დიზაინი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	2
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	4
1. ძირითადი საქმიანობა.....	5
2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი.....	5
3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა.....	5
3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები.....	5
3.2 ვალუტის გაცვლითი კურსი.....	6
3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები.....	6
3.4 ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება.....	6
3.5 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6
3.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.....	6
3.7 მოგების გადასახადი.....	7
3.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	7
3.9 საწესდებო კაპიტალი.....	7
3.10 დივიდენდები.....	8
3.11 შემოსავალი	8
3.12 ხარჯები.....	8
3.13 დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:.....	8
3.14 წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება.....	9
4. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	9
5. სხვა შემოსულობები /(ზარალი).....	9
6. ძირითადი საშუალებები	10
7. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	10
8. რისკების მართვა	10
8.1 ლიკვიდურობის რისკი	11
8.2 სავალუტო რისკი	11
9. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა.....	11
10. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება	11
11. დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:	12
12. სასამართლო დავები.....	12
13. ბალანსის შემდგომი მოვლენები.....	12

შპს ბოლ.დიზაინი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2023 წელი	2022 წელი
		ლარი	ლარი
ამონაგები		1,443,569.00	1,701,631.00
რეალიზაციის თვითღირებულება		(910,312.00)	(1,273,624.00)
საერთო მოგება		533,257.00	428,007.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(473,875)	(311,336.00)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(34,848)	(32,146.00)
საპროცენტო ხარჯი		(38,792)	(48,002.00)
იჯარის ხარჯი		(67,000)	(115,988.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	(91,096)	(107,506.00)
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		(172,354.00)	(186,971.00)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი)	5	4,277.00	10,815.00
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასადის ხარჯამდე		(168,077.00)	(176,156.00)
მოგების გადასახადი		(13,535.00)	(27,969.00)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(181,613.00)	(204,125.00)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2023 წელი	2022 წელი	2021 წელი
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	311,592	338,739	327,097
სხვა აქტივები				
საინვესტიციო ქონება		-	-	
ბიოლოგიური აქტივი		-	-	
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-	
		311,592	338,739	327,097
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	38,549	111,406	350,580
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		6,593	13,524	10,045
სხვა პირებზე ავანსებად გადახდილი თანხები		269	-	4,541
მარაგები		683,386	822,467	1,050,451
		728,797	947,397	1,415,617
მთლიანი აქტივები		1,040,389	1,286,136	1,742,714
მთლიანი კაპიტალი				
საკუთარი კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		719,769	978,081	1,338,172
მიმდინარე მოგება/ ზარალი		-	-	-
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
		719,769	978,081	1,338,172
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		232,286	254,064	282,251
ანარიცხები		-	-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
		232,286	254,064	282,251-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		-	-	
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		30,970	37,48	89,433
საგადასახადო ვალდებულებები		24,862	16,507	32,858
		88,334	53,991	122,291
მთლიანი ვალდებულებები		320,620	308,055	404,542
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,040,389	1,286,136	1,742,714

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	-	-	1,338,172	1,338,172
წმინდა მოგება	-	-	(204,125)	(204,125)
განაწილებული დივიდენდი	-	-	(155,966)	(155,966)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა (კლება)	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	978,081	978,081
წმინდა მოგება	-	-	(181,613)	(181,613)
განაწილებული დივიდენდი	-	-	(76,699)	(76,699)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა (კლება)	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	719,769	719,769

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს ბოლ.დიზაინი რეგისტრირებულია 04/02/2017, იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.რუსთავი, ზაქარია ფალიაშვილის ქ N 35 ბ,13 : 416332463

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამზარეულო ავეჯის წარმოება, საცალო ვაჭრობა საყოფაცხოვრებო ავეჯით და სხვა ავეჯის წარმოება

2023 წლის 31 დეკემბრისათვის 100 % წილის მფლობელია გაბო მენტეშაშვილი (35001041896)

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.

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 2023
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.7020	2.6894

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 ვალდებულებების 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.

3.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სწრაფბრუნვად მარაგებს.

3.7 მოგების გადასახადი

საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანია გარდა ფინანსური ინსტიტუტისა (როგორც არის ბანკი, სადაზღვევო კომპანია, მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია, ლომბარდი) ვალდებული არ არის გადაიხადოს მოგების გადასახადი სანამ არ მოხდება ან დივიდენდის გზით მოგების განაწილება ან განაწილებად მიჩნევა.

დივიდენდის განაწილების გარდა გადასახადი გადასახდელია გარკვეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც მოგების განაწილებად ითვლება და იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან - აქტივები ან მომსახურების უფასო მიწოდება და წარმომადგენლობითი დანახარჯები, რაც აღემატება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ ნორმას.

აგრეთვე შეღავათიანი დაბეგვრის მქონე იურისდიქციის ქვეყნებში რეგისტრირებულ საწარმოებზე გადახდილ ავანსები, ისევე როგორც ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ პირებზე გაცემული სესხები იბეგრება გადახდის წყაროსთან.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება საანგარიშო წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა გამოითვლება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების განაკვეთი არის 15%, რომლის გადახდაც ხდება ხაზინის ერთიან ანგარიშზე და რომელიც გამოიყენება ყველა გადასახადისათვის.

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, არ არსებობს განსხვავება საქართველოში რეგისტრირებული და მოქმედი კომპანიების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და საგადასახადო ბაზებს შორის, შესაბამისად გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 „მოგებიდან გადასახადები“ 2017 წლის 1 იანვრიდან არ წარმოიქმნება.

3.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

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 როგორც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება ხორციელდება გაშლილი ხელის პრინციპით.

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. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავდა:

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	2023 ლარი	2022 ლარი
ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის ხარჯები	5,721	8,173
საბანკო ხარჯი	22,703	19,187
საწვავის ხარჯი	19,487	20,613
რემონტის ხარჯი	2,355	8,249
კომუნალური მომსახურების და კომუნიკაციის ხარჯები	17,426	16,835
ქონების გადასახადი	3,393	3,424
სხვა საგადასახადო ხარჯი	625	2,735
სახელმწიფო ბაჟი, სასარჩელო ხარჯი	-	5,000
საკანცელარუი ხარჯი	1,004	1,339
აუდიტის მომსახურების ხარჯი	-	8957
საპენსიო შენატანი დამსაქმებლის სახელით	9,361	-
სხვა ხარჯი	9,022	12,994
სულ	91,096	107,506

5. სხვა შემოსულობები /(ზარალი)

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სხვა შემოსულობები/(ზარალი) მოიცავდა:

სხვა შემოსულობები /(ზარალი)	2023 ლარი	2022 ლარი
კურსთ შორის სხვაობა მოგება/(ზარალი)		141
სხვა შემოსავალი	4,276	10,674
სულ	10,815	10,815

6. ძირითადი საშუალებები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავდა:

ძირითადი საშუალებები	2023 ლარი	2022 ლარი
შენობა-ნაგებობები	208,527	220,783
მანქანა-დანადგარები	63,678	75,154
ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერული ტექნიკა)	814	1,221
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	102	152
სატრანსპორტო საშუალება	32,042	32,814
სხვა ძირითადი საშუალებები	6,429	8,615
სულ	311,592	338,739

7. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები მოიცავდა:

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2023 ლარი	2022 ლარი
ფული სალაროში	6,256	23,293
ფული ბანკში	31,781	88,113
სულ	38,037	111,406

8. რისკების მართვა

კომპანიის საკმიანობა 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.

8.1 ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის 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. ლიკვიდურობის 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. 2020-2021 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 იმპორტ რეექსპორტის ოპერაციები ამცირებს სავალუტო სხვაობით წარმოქმნილი ზარალის გავლენის არსებობას ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

სავალუტო რისკი წარმოიშვება ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებებით. 2018-2019 წლებში დოლარის და ევროს გაცვლითი კურსის გამყარებამ კომპანიაში წარმოქმნა ფინანსური ზარალი საკურსო სხვაობიდან ვინაიდან კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების მნიშვნელოვანი ნაწილია წარმოდგენილი უცხოურ ვალუტაში, მათი გადაფასების ეფექტი მოგება-ზარალზე არის მნიშვნელოვანი.

მენეჯმენტის პოზიციით იმპორტ რეექსპორტის 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

წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება არ ყოფილა

11. დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან არანაირი ოპერაციები არ ჰქონია.

12. სასამართლო დავები

ხელმძღვანელობის მიერ მოწოდებული ინფორმაციის შესაბამისად, კომპანიას მიმდინარე პერიოდში სასამართლო დავა აქვს შემოსავლების სამსახურთან.

13. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის შემდეგ მნიშვნელოვანი ცვლილებები და მოვლენები არ ყოფილა.