

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „კომფორტერი“ არის საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული მუშაუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საიდენტიფიკაციო ნომრით 400231860

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ავეჯის რეალიზაციას საფირმო მაღაზიაში. კომპანიის იურიდიული მისამართია ყაზბეგის ქ. 12. კომპანიის მფლობელები 31 დეკემბერი 2022 წლის მდგომარეობით არის ზურაბ მოსახლიშვილი 47 % გიორგი სოხაძე 8 % გოგა გველესიანი 7 % ლევან მოსახლიშვილი 12% ტატო ნირაკიძე 6,5 % ბექა ბურჯანაძე 6,5% ნუგზარ წერეთელი 13 %

კომპანიის დირექტორი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის არის ზურაბ მოსახლიშვილი

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალის ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს, ასევე ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ საადრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის რეალურ ღირებულებაზე.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ ეს სხვაგვარად არ არის მითითებული.

კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და დაკმაყოფილდა იმით, რომ მას გააჩნია რესურსები საქმიანობის გასაგრძელებლად. უფრო მეტიც, ხელმძღვანელობისთვის უცნობია რაიმე მნიშვნელოვანი გარემოების შესახებ, რამაც შესაძლოა ხელი შეუშალოს ან ეჭვი დაბადოს კომპანიის მიერ საქმიანობის გაგრძელების უნართან დაკავშირებით.

ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ კომპანიას არ გააჩნია ფუნქციონირებადობის საფრთხე და საქმიანობა გაგრძელდება ფინანსური ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან შეფასებებს და დაშვებებს კომპანიის სამომავლო ფუნქციონირებაზე. ეს შეფასებები და დაშვებები ეყრდნობა წარსულ გამოცდილებასა და მრავალ სხვა ფაქტორს, რომლებიც გარემოებათა გათვალისწინებით მიზანშეწონილად მიიჩნევა. ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს ამგვარი შეფასებებისგან სხვადასხვა დაშვებებისა თუ პირობების მიხედვით. ქვემოთ მოცემულია შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მნიშვნელოვანია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისთვის და ფინანსური შედეგებისთვის.

შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

შეძენილი არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის ხარჯი ერიცხება არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში (5 წელი) მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ მსგავსი მომსახურების ვადა უსასრულო არ არის.

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის საფუძველზე და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან.

უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ანგარიშგების თარიღში გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში (ქართული ლარი, ლ), საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით:

	USD / ლ	EUR / ლ
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს	2.7020	2.8844
გაცვლითი კურსი 2023 წლის 31 დეკემბერს	2.6894	2.9753

ტრანზაქციის თარიღის შემდეგ მომხდარი კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არამონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ასახულია ტრანზაქციის თარიღისათვის მოქმედი გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან და გაუნაწილებელი მოგებისგან კომპანიას დაუგროვდა წლების განმავლობაში. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი გაიზარდა 2023 წელს 216244 ლარით ლარით, როდესაც კომპანიის დამფუძნებლებმა გაზარდეს კაპიტალი

წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგებაში ან ზარალში როდესაც ხდება იმ საქონლის ან მომსახურების მიღება, რომელიც დაკავშირებულია წინასწარი გადახდებთან. თუ არის რაიმე სახის ეჭვი, რომ საქონელი, მომსახურება ან ძირითადი საშუალება არ იქნება მიღებული,



რომლისთვისაც გამოწვეულია წინასწარი ხარჯი, ამ შემთხვევაში ხდება წინასწარ გაწეული ხარჯების ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს კომპანია და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი. საქონლის რეალიზაციით შემოსავალი აღიარდება, როცა ხდება კლიენტისთვის საქონლის მიწოდება და საკუთრების უფლების გადაცემა. შემოსავალი არის საქონლის საფასურად მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას გამოკლებული უკან დაბრუნებები, სავაჭრო ფასდაკლებები და გაყიდვებზე დამოკიდებული გადასახადები (მაგალითად დღგ).

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, ძირითადი საშუალებების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლებით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის სხვაობის ჩამოწერა, მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, რისთვისაც ითვალისწინებს სხვადასხვა ფაქტორებს, ისეთებს, როგორიცაა ტექნიკური მხარე, კომერციული გამოყენება, აქტივების გამოყენების ხანგრძლივობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები	2023 წლის დეკემბრის მდგომარეობით	2022 წლის დეკემბრის მდგომარეობით
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	234662	303999
ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერული ტექნიკა)	56450	38651
ავტო და სხვა ინვენტარი	40708	37586
სატრანსპორტო საშუალება	53472	46401
არამატერიალური აქტივები	11350	14783
დეკორი	8898	
	405,540	441420



სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები შეადგენს გასაყიდად გამიზნულ საქონელს

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021 წლის 31 დეკემბრის, 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრისა მდგომარეობით შემდეგნაირად გამოიყურება:

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31/12/20223	31/12/2022	31/12/2021
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	71 505	4,057.00	16,873.00
გადახდილი ავანსები		46,132.00	108,181.00
სხვა მიმდინარე აქტივები (საგადასახდო აქტივი)		14,950.00	79,857.00

მოთხოვნების რეალურ ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არ არის არსებითი.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან და დაუფარავი ზარალისგან რომელიც კომპანიას დაუგროვდა წლების განმავლობაში. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი გაიზარდა 2023 წელს 396780 ლარით, როდესაც კომპანიის დამფუძნებლებმა შეიტანეს თანხა და კომპანიის საწესდებო კაპიტალიში და საწესდებო კაპიტალი გახდა 463000

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021 წლის 31 დეკემბრის, 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად გამოიყურება:

	2023 წ. 31 დეკემბერი	2021 წ. 31 დეკემბერი	2022 წ. 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები მათ შორის			
ადგილობრივი	7482	144 809	
უცხოელი მომწოდებლები	2092	61 7032	120 549
მიღებული ავანსები	1 306 326	1 246 689	1 155 719
ანარიცხები			
სასესხო ვალდებულებები	8 027 537	492 844	
სულ ვალდებულებები	9 343 437	2 501 374	1 276 268

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების რეალურ ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არ არის არსებითი.



საერთო ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2023წ	2022წ
სარეკლამო ხარჯი	564612	379 547
ავთვის გადაზიდვა	61316	33 236
ავთვის შეკეთება	2630	9 325
ოფისის შენახვის ხარჯი	19304	8683
ელექტროენერგიის ხარჯი	34290	12403
ინტერნეტის ხარჯი	13446	8219
დასუფთავების ხარჯი	17391	13652
მოხმარებული წყლის ხარჯი	2927	1769
ფასადის ვიტრაჟის წმენდვა	4800	4500
მივლინების ხარჯი	20363	22986
ქონების დაზღვევის საფასური	13179	8602
ბანკის მომსახურების ხარჯი	121455	23660
საინფორმაციო და ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	6468	
ერთგული კლუბის ხარჯი		33000
ტერმინალის საკომისიო	107152	26500
დაცვის ხარჯი	4627	2219
საკანცელარიო ხარჯი	1655	286
წარმომადგენლობითი ხარჯი	2323	15729
საიტის ტექნიკური მხარდაჭერა		2100
სალარო აპარტის ტექ მომსახურება	102	60
სხვა ხარჯი	36645	139 446
	1034685	745 922



საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ექვემდებარება არაერთმნიშვნელოვან ინტერპრეტაციას. კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადების გადახდის ვალდებულება და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან გარკვეული პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად კომპანია ცდილობს მინიმუმამდე დაიყვანოს აღნიშნული რისკი.

ფინანსური რისკების მართვა

საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობის განხორციელებისას კომპანიას გააჩნია შემდეგი ფინანსური რისკები:

ლიკვიდობის რისკი: რისკი იმისა, რომ კომპანიას არ ექნება, ან ვერ ამოიღებს ნაღდ ფულს საჭირო დროს და ამის შედეგად აღმოჩნდება სირთულეების წინაშე ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულების თვალსაზრისით;

საბაზრო რისკები: რისკი იმისა, რომ საბაზრო ფასების ცვალებადობის შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები რეალური ღირებულების თვალსაზრისით. კომპანია ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის და სავალუტო რისკებს საბაზრო რისკის ძირითადი სამი კომპონენტიდან.

აღნიშნული რისკების ეფექტურად მართვის მიზნით, კომპანია იყენებს შემდეგ ძირითად პრინციპებს:

საპროცენტო განაკვეთის, ვალუტის და ფასების რისკების მინიმუმამდე შემცირება ყველა სახის ტრანზაქციისათვის;

ბუნებრივი ჰეჯირების" მაქსიმალური გამოყენება შემოსავლების და ხარჯების, მოთხოვნების და ვალდებულებების ერთ ვალუტაში დენომინირების მცდელობით. ანალოგიური სტრატეგია გამოიყენება საპროცენტო განაკვეთის რისკთან მიმართებაში;

ფინანსური რისკების მართვის ღონისძიებები ხორციელდება გონივრულად და თანმიმდევრულად, ბაზრის საუკეთესო პრაქტიკის შესაბამისად.

ლიკვიდურობის რისკი - ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი. კომპანია მართავს ლიკვიდობის რისკს, დაფარვის მოსალოდნელი ვადებიდან გამომდინარე.

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული აქტივები და ვალდებულებები იწვევენ სავალუტო რისკს. კომპანიას არ აქვს ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის მართვასთან მიმართებაში, თუმცა ხელმძღვანელობა საკუთარ თავს მიიჩნევს კარგად ინფორმირებულად ეკონომიკაში მიმდინარე მოვლენების შესახებ და ისინი დგამენ გარკვეულ ნაბიჯებს სავალუტო რისკის შესამცირებლად

დაკავშირებული მხარეები

კომპანიას არ გააჩნია ისეთი ოპერაციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან, რომლებიც უნდა იყოს აღნიშნული მიმდინარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.



შპს „კომფორტერის“ მმართველობითი ანგარიშგება 2023 წლის დასრულებული წლისათვის

ორგანიზაციის ბიზნეს განვითარება, ფინანსური მაჩვენებლები და მდგომარეობა

შპს „კომფორტერი“ არის საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა საყოფაცხოვრებო ავეჯის ვაჭრობა

კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს ქ. თბილისის ყაზბეგის გამზირი 12

კომპანიას იურიდიულად არ ფლობს ფილიალებს.

კომპანიის მფლობელები 31 დეკემბერი 2022 წლის მდგომარეობით არის

ზურაბ მოსახლიშვილი 47 % გიორგი სოსხაძე 8 % გოგა გველესიანი 7 % ლევან მოსახლიშვილი 12% ტატო ნირაკიძე 6,5 % ბექა ბურჯანაძე 6,5% ნუგზარ წერეთელი 13 %

კომპანიის დირექტორია ზურაბ მოსახლიშვილი

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალი შეადგენდა (1 257 906)ლარს

2020წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალი შეადგენდა (1 347400) ლარს

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალი შეადგენდა (1 146 364) ლარს

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალი შეადგენდა 1 009 658 ლარს

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალი შეადგენდა 1 734 676 ლარს

კომპანიან 2023 წლის ნოემბრის თვეში 8 136 268 ლარად შეიძინა 100 % წილი შპს სპექტრში ს/კ 211388452 რომლის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საკუთარი უძრავი ქონების იჯარით გაცემა. 2024 წლიდან შპს კომფორტერი იჯარით აიღებს შპს სპექტრის ქონებას სადაც განთავსდება კომპანიის მაღაზია

შემოსავალი 2019წელში 4 942 630 ლარი. შემოსავალი 2020 წელში 4 888 539 ლარი. შემოსავალი 2021 წელში 6 001 395 ლარი. შემოსავალი 2022წელში 9 592 629 ლარი. შემოსავალი 2023 წელში 13 208 880 ლარი.

კომპანიის სტრატეგია

კომპანიის მთავარ მიზანს წარმოადგენს ოპერაციების და რენტაბელობის გაძლიერება, ისევე როგორც ბაზარზე საკუთარი პოზიციის გამყარება და ამავდროულად იმის ხაზგასმა, რომ მომხმარებელს სთავაზობს სანდრო და ხარისხიან პროდუქციას.

საქმიანობის მიმოხილვა

კომპანია ბაზარს ამარაგებს უმაღლესი ხარისხის ავეჯით. საერთაშორისო გამოცდილებისა და პროფესიონალიზმის გაზიარებით ვქმნით და ვამაღლებთ მომსახურების ხარისხის სტანდარტებს

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის ორგანიზაციის სამომავლო გეგმები

კომპანიის სამომავლო გეგმები და ძირითადი მიმართულებებია:

- მომხმარებელთა ლოიალურობის გაზრდა
- საბაზრო წილის ზრდა
- შორუმის რემონტი და გაფართოება



მოგება ზარალის ანგარიშების ანალიზი მოიცავს შემდეგს

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	13,208,880.00	9,592,629.00
საქონლის გაყიდვიდან	13,196,812.00	9,592,629.00
სხვა	12,068.00	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(6,933,422.00)	(5,277,094.00)
საერთო მოგება	6,275,458.00	4,315,535.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,545,698.00)	(1,433,728.00)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(158,877.00)	(90,843.00)
საპროცენტო ხარჯი	(62,757.00)	(41,739.00)
იჯარის ხარჯი	(639,192.00)	(399,139.00)
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,034,685.00)	(745,922.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(3,441,209.00)	(2,711,371.00)
საოპერაციო მოგება	2,834,249.00	1,604,164.00
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(545,166.00)	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	162,374.00
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2,022,037.00	1,766,538.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	(267,046.00)	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2,022,037.00	1,766,538.00

საოპერაციო მოგება 2023 წელს 2022წელთან შედარებით გაზრდილია, რაც გამოწვეულია შემდეგი გარემოებებით.

- გაზრდილია რეალიზებული პროდუქციის რაოდენობა.
- განახლებულია საქონლის კოლექცია



ფინანსური მდგომარეობის სტრუქტურა ,ლარი

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	542,722.00	75,027.00	53,554.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	71,505.00	4,057.00	16,873.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	-	46,132.00	108,181.00
მარაგები	1,978,609.00	1,704,340.00	884,477.00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	14,950.00	79,857.00
სხვა არამატერიალური აქტივები	11,350.00	14,783.00	21,703.00
ძირითადი საშუალებები	394,190.00	426,637.00	190,365.00
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	8,136,268.00	-	-
სულ აქტივები	11,134,644.00	2,285,926.00	1,355,010.00
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1,315,900.00	120,549.00	761,841.00
საგადასახადო ვალდებულებები	56,531.00	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	492,844.00
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	8,027,537.00	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	1,155,719.00	1,246,689.00
სულ ვალდებულებები	9,399,968.00	1,276,268.00	2,501,374.00
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	679,244.00	463,000.00	66,220.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,055,432.00	546,658.00	(1,212,584.00)
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,734,676.00	1,009,658.00	(1,146,364.00)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	11,134,644.00	2,285,926.00	1,355,010.00



ორგანიზაციის საკრედიტო, საბაზრო, ლიკვიდურობისა და ფულადი ნაკადის რისკი და მათი მართვის მექანიზმების მიმოხილვა

კომპანია აკონტროლებს საკრედიტო რისკის მხოლოდ სანდო კონტრაგენტებთან ურთიერთობის გზით. კომპანიის მცირე წილი მოდის საკრედიტო პირობით გაყიდვაზე.

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის კომპანია მოელის ყველა ვალდებულების ვადაში დაფარვას. ამისათვის საჭირო საკმარისი ფულის მიღება მოსალოდნელია საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი ნაკადების შემოდინებით.

ძირითადი რისკები და განუსაზღვრელობები, საწარმოს მიზანი და ფინანსური რისკის მართვასთან დაკავშირებული პოლიტიკა

- **სავალუტო რისკი** - შესყიდვების ძირითადი ნაწილი უცხოურ ვალუტაშია განხორციელებული, თუმცა გაყიდვები ეროვნულ ვალუტაშია. თუმცა მყიდველები 80 % მიერ თანხის გადახდა ხდება წიმაწარ. კომპანიაში არსებობს ადგილობრივი ვალუტის გაუფასურების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტების საბაზრო ღირებულების შემცირების რისკი. მენეჯმენტის რეაგირება ამ საკითხთან დაკავშირებით შემდეგია: კომპანიას არ აქვს შემუშავებული ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის სამართავად, თუმცა ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ კარგად არიან ინფორმირებული ეკონომიკაში მიმდინარე ტენდენციების შესახებ და დამენ გარკვეულ ნაბიჯებს სავალუტო რისკის შესამცირებლად.
- **პოლიტიკური რისკი** - არასტაბილურ პოლიტიკურ გარემოს შეუძლია უარყოფითი გავლენა მოახდინოს შემოსავალსა და ლიკვიდურობაზეც. მენეჯმენტის რეაგირება ამ საკითხთან დაკავშირებით შემდეგია: მენეჯმენტი ყურადღებით ადევნებს თვალყურს პოლიტიკური გარემოს განვითარებას, რათა წინასწარ განსაზღვროს მოსალოდნელი ცვლილებები და მოახდინოს შესაბამისი რეაგირება.

შპს „კომფორტერი“ დირექტორი

ზურაბ მოსახლიშვილი

