

შპს „სთილ კომპანი„ (ს/ნ 412776483)

ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. ანგარიშგების წარდგენის საფუძვლები	6
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
3.1 ფინანსური ინსტრუმენტები	6
3.2 ძირითადი საშუალებები	7
3.3 არამატერიალური აქტივები	8
3.4 მარაგები	8
3.5 შემოსავლები	8
3.6 ხარჯების აღიარება	8
3.7 დაბეგვრა	8
4. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	9
5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	9
6. პირობითი ვალდებულება	10
7. განმარტებითი შენიშვნები	10
8. რისკების მიმოხილვა	12

შპს „სტილ კომპანი“, (ს.ნ. 412776483)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2023
გრძელვადიანი აქტივი		
ძირითადი საშუალებები	1	39 337
გრძელვადიანი აქტივი სულ		39 337
მოკლევადიანი აქტივი		
მიმდინარე მარაგი	2	3 282 777
გადახდილი ავანსი		1 201 260
სავაჭრო მოთხოვნა		1 044 942
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	86 793
სხვა მიმდინარე აქტივები		0
მოკლევადიანი აქტივი სულ		5 615 772
აქტივი სულ		5 655 109
კაპიტალი		
დაგროვილი მოგება ზარალი		789 155
კაპიტალის სხვა კომპონენტები		326 000
კაპიტალი სულ		1 115 155
მოკლევადიანი ვალდებულება		
საგადასახადო ვალდებულება		216 803
საპენსიო ვალდებულება		584
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება		0
მიღებული ავანსი		7 907
პერსონალის მიმართ ვალდებულება		2 000
სავაჭრო ვალდებულება		4 312 660
მოკლევადიანი ვალდებულება სულ		4 539 954
კაპიტალი და ვალდებულება სულ		5 655 109

დირექტორი:



შპს „სტილ კომპანი“, (ს.ნ. 412776483)

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

	შენიშვნა	2023
საერთო მოგება		
ამონაგები	4	19 948 413
თვითღირებულება	4	-18 936 482
საერთო მოგება/(ზარალი)		1 011 931
საოპერაციო მოგება		
მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯი	5	-106 340
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	6	-108 825
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		796 766
არასაოპერაციო მოგება		
კურსთაშორის სხვაობა ნეტო		-887
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		1
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		-6 725
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		789 155
მიმდინარე წლის შედეგი		
მიმდინარე წლის შედეგი		789 155
სრული შემოსავლის ანგარიშგება		
მთლიანი სრული შემოსავალი		789 155
მოცემული წლისთვის		

დირექტორი:



შპს „სტილ კომპანი“, (ს.ნ. 412776483)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

2023

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

მომხმარებლისგან მიღებული ფული	22 335 428
მომწოდებლისთვის გადახდილი ფული	-22 926 637
თანამშრომლისთვის გადახდილი ფული	-48 000
სხვა საბიუჯეტო გადასახადი	450 658
საპენსიო ანარიცხის გადასახადი	-2 110
კაპიტალის გაზრდა	326 000
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან სულ	135 339

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა	-47 660
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან სულ	-47 660

ფულადი ნაკადების და მათი ექვივალენტების ნაშთები

სავალუტო ცვლილების ეფექტი	-886
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების ნეტო ზრდა/(შემცირება)	87 679
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების საწყისი ნაშთი	0
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების საბოლოო ნაშთი	86 793

დირექტორი:



1. ზოგადი ინფორმაცია

- შპს „სტილ კომპანი“-ი (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას რომელიც დაფუძნდა 2023 წლის 03 ივლისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, მარეგისტრირებული ორგანო სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 412776483.

კომპანიის იურიდიული მისამართია ქუთაისი, გუგუნავას ქუჩა, N12; გუგუნავას ქუჩა, N10, ნაკვეთი N1-1 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო და საცალო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით. ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის კომპანიის კომპანიის დამფუძნებელი (100%-ნი წილის მფლობელი) და დირექტორი არის ბორის ბახტაძე, 55001005957. კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი საწარმოები და თავის ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს დამოუკიდებლად, მას არ გააჩნია კონსოლიდირებული ანგარიშგების მომზადების და წარდგენის ვალდებულება.

2. წარდგენის საფუძველი

- მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.
- საანგარიშგებო პერიოდია 03/07/2023-დან 31/12/2023-მდე.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში (ლარი), თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მომავალში მისი ფუნქციონირების ასპექტიდან გამომდინარე, რომელიც გულისხმობს მომსახურებიდან მისაღები შემოსულობების და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. ამდენად ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს ასახული აქტივების რაიმე კორექტირებას, რომელიც აუცილებელი იქნებოდა, თუ შპს ვერ შეძლებდა გაეგრძელებინა თავისი ჩვეულებრივი საქმიანობა მომავალში.
- ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე. ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ზემოთ აღწერილ ფაქტებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას.
- ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა.
- უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული გატარებები და ნაშთები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციურ ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით.
- კურსთაშორის სხვაობიდან წარმოქმნილი მოგება და ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.



შპს „სტილ კომპანი“ - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

უცხოური ვალუტის კურსები	დოლარი	ევრო
2021	3.0976	3.5040
2022	2.7020	2.8844
2023	2.6894	2.9753

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

3.1 ფინანსური ინსტრუმენტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები შედგება სალაროში არსებული ნაღდი ფულისა და საბანკო ანგარიშებზე არსებული ფულადი სახსრებისგან.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის ან მიწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების აღიარება თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით.

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

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს შეფასდა სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგენილიყო, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. აღნიშნულის მტკიცებულები არ არსებობს, შესაბამისად გაუფასურების ზარალი აღიარება მოგება/ზარალში არ მომხდარა.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, განტეხული ტრანზაქციების ხარჯებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

3.2 ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო



ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ცვეთა

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

3.3 არამატერიალური აქტივები

აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდ შესაძლებელი.

ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდით.

3.4 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

3.5 შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. საწარმო ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, როცა შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში.

3.6 ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

საოპერაციო ხარჯები გაიწევა ძირითადი საქმიანობის განხორციელების პროცესში და მოიცავს: რეალიზებული საქონლის და პროდუქციის თვითღირებულებას, მიწოდების (კომერციულ ხარჯებს), საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

არასაოპერაციო ხარჯები წარმოიქმნება დანარჩენი (თანმდევ) საქმიანობის მიმდინარეობის პროცესში და მოიცავს: საკუროსო სხვაობის ზარალს, სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების დანაკარგებს, საპროცენტო ხარჯებს და ა.შ.

3.7 დაბეგვრა



შპს „სტილ კომპანი“ - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

4. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ბალანსის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომელთა განმარტებით შენიშვნებში გამჟღავნება აუცილებელია.

5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

- კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან.
- კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტიურ დანაკარგებს შორის.
- კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

6. პირობითი ვალდებულება

კომპანიას არ გააჩნია პირობითი ვალდებულება/აქტივი.



7. განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი
---	-----------------------	-------------------------------

ძირითადი საშუალებები

საწყისი ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ძირითადი საშუალების შემოსვლა	24375	4012	11872
ძირითადი საშუალების გასვლა	0	0	0
საბოლოო ძირითადი საშუალებები	24 375	4 012	11 872

ძირითადი საშუალებების ცვეთა

საწყისი დაგროვილი ცვეთა	0	0	0
ცვეთის დარიცხვა	0	194	727
დარიცხული ცვეთის შემცირება	0	0	0
საბოლოო დაგროვილი ცვეთა	0	194	727

2. სასაქონლო-მატერიალური მარაგი:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მზა პროდუქცია და მიმდინარე მარაგი წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	2023
გასაყიდად განკუთვნილი მარაგი	3 282 777
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი ჯამი	3 282 777

3. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	2023
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	64 787
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	21 767
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	239
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები ჯამი	86 793

4. ამონაგები და თვითღირებულება

კომპანიის მიერ საანგარიშო პერიოდების მიხედვით მიღებული შემოსავლები და ამ შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგნაირად :

ამონაგები	2023
საქართველოს ტერიტორიაზე რეალიზებული	19 948 413
ამონაგები ჯამი	19 948 413



თვითღირებულება

2023

თვითღირებულება ჯამი

-18 936 482

5. მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯი

საანგარიშო პერიოდის მიხედვით კომპანიას გააჩნია შემდეგი ტიპის მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯი

მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯი

2023

ტრანსპორტირება

-96869

რეკლამის ხარჯი

-4012

სხვა მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯი

-5459

მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯი ჯამი

-106340

6. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

საანგარიშო პერიოდის მიხედვით კომპანიას გააჩნია შემდეგი ტიპის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

2023

ხელფასი

-63250

კომუნალური გადასახადი

-201

საპენსიო ანარიცხი

-1349

ცვეთა

-921

იჯარა

-31716

სხვა სამეურნეო ხარჯი

-11388

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი ჯამი

-108825

8. რისკების მიმოხილვა

ფინანსური ინსტრუმენტების სარგებლობის გამო კომპანია ექვემდებარება სხვადასხვა რისკებს. ძირითადი რისკის ტიპებია: საბაზრო, საკრედიტო და ლიკვიდურობის რისკი.

- საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს სავალუტო გაცვლითი კურსების, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ფასების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის შემოსავალზე და მისი ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. კომპანიას აქვს ზოგიერთი ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში, შესაბამისად აქვს საკურსო სხვაობების რისკი. საკურსო სხვაობები კომპანიას წარმოექმნება უცხოელ მომწოდებლებთან ვაჭრობის გამო.

- საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი ნიშნავს იმას, რომ კონტრაქტორი ვერ შეასრულებს კონტრაქტით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს. კომპანიის საკრედიტო რისკი განპირობებულია თითოეული კონტრაქტორის ინდივიდუალური მახასიათებლებით. ყველა კლიენტის კრედიტუნარიანობა ფასდება ინდივიდუალურად კომპანიის სტანდარტული გადახდის და მიწოდების ვადებისა და პირობების შეთავაზებამდე.

- ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი ასახავს კომპანიის სირთულეს ნაკისრი ფინანსური ვალდებულებების შესასრულებლად, რომელთა დასაფარად საჭიროა ფულის ან სხვა ფინანსური აქტივების მიწოდება. ლიკვიდურობის მართვისათვის კომპანია უზრუნველყოფს, რომ შესაძლებლობის ფარგლებში ყოველთვის ჰქონდეს სათანადო ლიკვიდურობა ვალდებულების ვადაში დასაფარად.

