



ფინანსური ანგარიშგება

შპს აპაჩი

2023 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ოპერაციების ბუნება და ზოგადი ინფორმაცია	6
2. შედგენის საფუძველი	6
2.1. განცხადება შესაბამისობის თაობაზე	6
2.2. მომზადების საფუძველი	6
2.3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა	6
3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები	7
3.1. უცხოური ვალუტა	7
3.2. ძირითადი საშუალებები	7
3.3. ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	8
3.4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8
3.5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8
3.6. იჯარა	8
3.7. სესხები და ოვერდრაფტები	9
3.8. შემოსავალი	9
3.9. გადასახადები	9
4. ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე	10
5. სესხები	10
6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10
7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10
8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	11
9. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	11
10. ფინანსური რისკის ფაქტორები	11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი (გადაანგარიშებული)	2021 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		141,773	155,622	3,453
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები		141,773	155,622	3,453
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტი	4	53,242	10,886	13
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		879,918	442,621	64,738
სხვა პირებზე ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები		7,851	13,133	300
მარაგები		491,381	153,835	12,492
საგადასახადო აქტივები		56,082	-	2,499
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1,488,474	620,475	80,042
მთლიანი აქტივები		1,630,247	776,097	83,495
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	5	1,217,525	953,619	-
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,217,525	953,619	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	947,062	278,923	80,679
საგადასახადო ვალდებულებები		-	8,170	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		173,140	-	-
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,120,202	287,093	80,679
მთლიანი ვალდებულებები		2,337,727	1,240,712	80,679
კაპიტალი და რეზერვები				
დაგროვილი მოგება (ზარალი)		(707,480)	(464,615)	2,816
მთლიანი კაპიტალი და რეზერვები		(707,480)	(464,615)	2,816
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,630,247	776,097	83,495



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	2023 წელი	2022 წელი (გადაანგარიშებული)
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3,542,331	2,690,676
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	(2,207,473)	(1,753,910)
მთლიანი მოგება	1,334,858	936,766
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 7		
ცვთა და ამორტიზაცია	(31,433)	(13,005)
გაყიდვისა და მარკეტინგის ხარჯები	(465,714)	(553,925)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(916,229)	(807,422)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,413,376)	(1,374,352)
მოგება (ზარალი) საოპერაციო საქმიანობიდან	(78,518)	(437,586)
სხვა არასაოპერაციო შემოსულობა	3,918	29,926
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-	(11,114)
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	(28,532)	26,253
საპროცენტო ხარჯი	(139,734)	(74,910)
მოგება (ზარალი) გადასახადამდე	(242,866)	(467,431)
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
წმინდა მოგება (ზარალი) პერიოდისთვის	(242,866)	(467,431)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-
სულ სხვა სრული შემოსავალი პერიოდისთვის	(242,866)	(467,431)



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ლარი	დაგროვილი მოგება/ზარალი	მთლიანი კაპიტალი
წლის მოგება/ზარალი	2,816	2,816
წლის მთლიანი შემოსავალი	2,816	2,816
ოპერაციები მფლობელებთან	-	-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,816	2,816
წლის მოგება/ზარალი	(486,978)	(486,978)
წლის მთლიანი შემოსავალი	(486,978)	(486,978)
საწესდებო კაპიტალის ავტორიზებული ზრდა	-	-
დივიდენდები	-	-
ოპერაციები მფლობელებთან	-	-
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(484,162)	(484,162)
კორექტირება	19,548	19,548
წლის მოგება/ზარალი	(242,866)	(242,866)
წლის მთლიანი შემოსავალი	(242,866)	(242,866)
ოპერაციები მფლობელებთან	-	-
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(707,480)	(707,480)



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ოპერაციების ბუნება და ზოგადი ინფორმაცია

შპს აპაჩი (შემდგომში „კომპანია“) დარეგისტრირდა 2021 წელს როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (რეგისტრაციისა და საგადასახადო ID: 404621959) საქართველოს რეგულაციების შესაბამისად და მდებარეობს საქართველოში.

კომპანიის რეგისტრაციის მისამართია: საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ინგოროყვას ქუჩა N3.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა „არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა საკვებით, სასმელებით და თამბაქოს ნაწარმით“. კომპანიის დამფუძნებლები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არიან:

დამფუძნებელი	რეგისტრაციის ადგილი	2023 წლის 31 დეკემბერი
კარენ პოგოსიანი, BA1151551	სომხეთი	40%
ფერდინანტ ჩობანიანი (01015008582)	საქართველო	17%
აკოფ ჩობანიანი (01015009735)	საქართველო	17%
ელდარ მურადიანი (01013016616)	საქართველო და სომხეთი	16%
გევორგ ბალაიანი, AP0500975	სომხეთი	10%

2023 წლის განმავლობაში კომპანიაში თანამშრომლების საშუალო რაოდენობა იყო 70 ადამიანი.

2023 საანგარიშგებო წლისთვის საქართველოში მოქმედი შესაბამისი რეგულაციების მიხედვით კომპანია წარმოადგენს მესამე ზომითი კატეგორიის საწარმოს.

2. შედეგის საფუძველი

2.1. განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს-ს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია ოპერირებს მოქმედი საწარმოს პრინციპით.

2.2. მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და ისტორიული ღირებულების კონვენციის შესაბამისად.

2.3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“), რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, ვინაიდან ეს ვალუტა საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ძირითადი მოვლენებისა და ტრანზაქციების ეკონომიკურ შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ქართულ ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია ლარამდე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები

3.1. უცხოური ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლითი კურსით, რომელიც 2023 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.6894 ლარს და ერთი ევრო შეადგენს 2.9753 ლარს (2022 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.7020 ლარს და ერთი ევრო შეადგენს 2.8844 ლარს). არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლოს კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ტრანზაქციის განხორციელების დღის კურსით), გარდა სამართლიანი ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი სამართლიანი ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ფულადი მუხლებისთვის ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.2. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები, რომლებიც გამოიყენება ადმინისტრაციული მიზნებისთვის და მოსალოდნელია, რომ გამოყენებულ იქნება ერთ წელზე მეტი პერიოდის განმავლობაში აისახება თვითღირებულებით გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და ნებისმიერი დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იმპორტის გადასახდელებს და სხვა დაუბრუნებად გადასახადებს და სხვა პირდაპირ მისაკუთვნებულ ხარჯებს. როდესაც ძირითადი საშუალებები მოიცავს სხვადასხვა ძირითად კომპონენტს, რომლებსაც აქვთ განსხვავებული სასარგებლო მომსახურების ვადა, ისინი აღირიცხება, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული ელემენტები.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიქმნება ძირითადი საშუალებების გასხვისებიდან ან გაყიდვიდან, განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში.

ცალ-ცალკე აღრიცხული ძირითადი საშუალებების კომპონენტის შეცვლაზე გაწეული ხარჯი კაპიტალიზდება ჩამოწერილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულებით. კიდეც ერთი შემდგომი ხარჯი კაპიტალიზდება, თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება აღნიშნული დანახარჯებიდან. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის რემონტი და კეთილმოწყობა, აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში გაწეული ხარჯის ოდენობის შესაბამისად.

ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ან ემატება სხვა აქტივების საბალანსო ღირებულებას წრფივი მეთოდით, თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება.

კომპანია იყენებს ამორტიზაციის წრფივი დარიცხვის მეთოდს და სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

ავეჯი და სხვა ინვენტარი
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა
სატრანსპორტო საშუალებები

5 წელი
5 წელი
10 წელი

3.3. ძირითადი საშუალებების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები განიხილება გაუფასურებისთვის, როდესაც მოვლენები ან გარემოებების ცვლილება მიუთითებს იმაზე, რომ მათი საბალანსო ღირებულება შეიძლება არ იყოს ანაზღაურებადი. გაუფასურების ზარალი აღიარებულია იმ თანხით, რომლითაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას. ანაზღაურებადი თანხა არის ყველაზე მაღალი წმინდა გასაყიდ ფასსა და გამოყენების ღირებულებას შორის.

თუ აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ანაზღაურებადი თანხა არის ყველაზე მაღალი წმინდა გასაყიდ ფასსა და გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების ზარალი აღიარებულია ხარჯად დაუყოვნებლივ.

როდესაც გაუფასურების ზარალი შემდგომში საპირისპიროდ იცვლება, აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება იზრდება მისი ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებამდე, მაგრამ ისე, რომ გაზრდილი საბალანსო ღირებულება არ აღემატებოდეს იმ საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განსაზღვრული იქნებოდა აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულისთვის გაუფასურების გარეშე. გაუფასურების ზარალის საპირისპიროდ ცვლილება აღიარებულია შემოსავლად დაუყოვნებლივ.

3.4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით და შემდგომში აისახება ამორტიზებული ღირებულებით.

გაყიდვების უმეტესობა ხდება ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორული დავალიანება არ წარმოშობს პროცენტს.

3.5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი“ მეთოდით.

3.6. იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.7. სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3.8. შემოსავალი

შემოსავალი ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით და წარმოადგენს საქონლისა და მომსახურების ნორმალურ მსვლელობაში მიწოდებულ თანხებს, ფასდაკლებების, მოცულობის ფასდაკლებისა და გაყიდვებთან დაკავშირებული გადასახადების გარეშე.

საქონლის მიწოდება / მომსახურების გაწევა

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა „არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა საკვებით, სასმელებით და თამბაქოს ნაწარმით“. კომპანია შემოსავალს აღიარებს საქონლის მიწოდებისთანავე.

3.9. გადასახადები

საქართველოში მოქმედი დაბეგვრის მოდელი, („მოგების გადასახადით დაბეგვრის ესტონური მოდელი“) გულისხმობს მოგების გადასახადის ნულოვან განაკვეთს გაუნაწილებელ მოგებაზე და 15%-იან მოგების გადასახადის განაკვეთს განაწილებულ მოგებაზე. შედეგად, კომპანიები იხდიან კორპორაციულ საშემოსავლო გადასახადს მოგების განაწილებაზე (მოგება, რომელიც ნაწილდება აქციონერებზე დივიდენდების სახით) და ცალკეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს შემოსავლის არაპირდაპირ განაწილებად (სარგებელი, საჩუქრები, გადახდები, არასაბაზრო პირობებით განსაზღვრული ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, ხარჯები, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან და ა.შ.).

კორპორატიული მოგების გადასახადი, რომელიც წარმოიქმნება დივიდენდების განაწილებიდან, აღიარებულია ხარჯად იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადებულია დივიდენდები, მიუხედავად რეალური გადახდის თარიღისა ან იმ პერიოდისა, რომელზედაც ნაწილდება დივიდენდები. გადასახადის განაკვეთი არის წმინდა განაწილების თანხის 15/85.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. აქედან გამომდინარე, გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები, როგორც ეს განსაზღვრულია ბასს 12-ში საშემოსავლო გადასახადები, არ არის წარმოშობილი.

4. ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

ლარი	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
ნაღდი ფული სალაროში	40,922	6,026
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	12,195	4,677
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	126	183
ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე	53,243	10,886

ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში შეადგენს 46.66 აშშ დოლარს.

5. სესხები

სესხის ტიპი	წლიური საპროცენტო განაკვეთი	დაფარვის ვადა	ვალუტა	ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი
არაუზრუნველყოფილი სესხები დაკავშირებული მხარისგან	13 %	განუსაზღვრელი	ლარი	1,217,526

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია ტრანზაქციის ფასით. ყველა სავაჭრო ვალდებულება ნორმალური საკრედიტო პირობებით არის განსაზღვრული და დამატებითი პროცენტი არ ერიცხება.

ლარი	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები რეზიდენტი პირების მიმართ	40,262	268,619
სავაჭრო ვალდებულებები არარეზიდენტი პირების მიმართ	906,800	10,304
მთლიანი სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	947,062	278,923

7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	2023 წელი	2022 წელი
ადმინისტრაციული ხელფასი და სხვა შეღავათები	552,371	452,344
იჯარის ხარჯები	34,720	23,458
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯები	18,080	10,100
საოფისე ხარჯები	898	2,804
კომუნალური ხარჯები	818	283
ბანკის საკომისიო	3,647	1,564
საპენსიო ხარჯები	10,967	8,144
წარმომადგენლობითი ხარჯები	1,959	4,945
მივლინების ხარჯები	2,893	6,844

ლარი	2023 წელი	2022 წელი
საკანცელარიო ხარჯები	2,885	3,304
ავტომობილის ხარჯები	248,764	284,232
საგადასახადო ხარჯები	2,206	1,589
სხვა ხარჯები	36,021	7,811
სულ სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	916,229	807,422

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

9. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებს წარმოადგენენ მისი დამფუძნებლები და ძირითადი მენეჯმენტი.

საანგარიშო წლის განმავლობაში კომპანიას ჰქონდა შემდეგი ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან. ანგარიშგების თარიღისთვის ძირითადი მენეჯმენტისთვის გადასახდელი ხელფასი ნულის ტოლია.

ლარი	2023 წელი	2022 წელი
დამფუძნებლები		
დამფუძნებლებისგან მიღებული სესხი	263,907	953,619

10. ფინანსური რისკის ფაქტორები

საბაზრო რისკი

კომპანია ექვემდებარება საბაზრო რისკს ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების გამო და კონკრეტულად სავალუტო, საპროცენტო განაკვეთისა და სხვა ფასთან დაკავშირებული რისკებს, რომელიც გამოწვეულია, როგორც საოპერაციო აგრეთვე, საინვესტიციო საქმიანობიდან.

უცხოური ვალუტის რისკი

კომპანია განახორციელებს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. აქედან გამომდინარე, წარმოიშობა სავალუტო კურსის მერყეობასთან დაკავშირებული რისკი. საკურსო სხვაობები ძირითადად წარმოიშობა კომპანიის კრედიტორული დავალიანებებიდან, რომლებიც წარმოადგენილია აშშ დოლარში და სომხურ დრამში.

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის რისკი არის რისკი იმისა, რომ საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების მერყეობამ შეიძლება უარყოფითად იმოქმედოს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ან მისი საქმიანობის შედეგებზე.

მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ კომპანია არ ექვემდებარება მატერიალური საპროცენტო განაკვეთის რისკს.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დროულად დაფაროს ვადადამდგარი ვალდებულებები.

კომპანია ახორციელებს ფრთხილ პოლიტიკას ლიკვიდურობის მართვასთან დაკავშირებით, რომელიც გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულის და მისი ექვივალენტების ფლობას, აგრეთვე მაღალ ლიკვიდური აქტივების ფლობას, რათა მან დროულად გადაიხადოს ყველა საოპერაციო და სასესო ვალდებულება.