

შპს კონკია 406238959

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს კონკია

ს/კ 406238959

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი

შპს კონკია 406238959

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობა 31.12.2024

საქმიანობის შედეგები 31.12.2024

განმარტებითი შენიშვნები

შპს კონკია 406238959

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს კონკია ს/კ 406238959

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024
აქტივები	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	97 668
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10 042
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	5,018
მარაგები	885 901
მზა პროდუქცია	
სხვა	885 901
საინვესტიციო ქონება	
სხვა მოვლევადიანი აქტივები	
ბიოლოგიური აქტივები	
თვითღირებულების მოდელით	
გადაფასების მოდელით	
ბუდეილი	
სხვა არამატერიალური აქტივები	861
ძირითადი საშუალებები	58 786
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	
სულ აქტივები	1 056 535
ვალდებულებები	
საიჯარო ვალდებულებები	
სავაჭრო ვალდებულებები	818 418
ანარიცხები	

შპს კონკია 406238959

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	
საგადასახადო ვალდებულებები	30 910
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	
მიღებული გრანტები	
სხვა ვალდებულებები	
სულ ვალდებულებები	847 587
საერთარი კაპიტალი	
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში -კაპიტალი, კოოპერატივის შემთხვევაში -საპაიო კაპიტალი)	139 335
საემისიო შემოსავალი	
გამოსყიდული საერთარი აქციები	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	69 613
გადაფასების რეზერვი	
საერთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	
სულ საერთარი კაპიტალი	208 948
სულ საერთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 056 535
სულ მოკლევადიანი აქტივები	996 888
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	847 587

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელის მიერ 2025 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი
რაზმიკ დავითიანი



შპს კონკია 406238959

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს კონკია ს/კ 406238959

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	31/12/2024
ნეტო ამონაგები	5 116 539
საქონლის გაყიდვიდან	5 066 654
მომსახურების გაწევიდან	49 885
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	
გაყიდვების თვითღირებულება	-4 630 176
საწყისი მარაგები	
მარაგების შესყიდვა	
გადაშუქების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	
საერთო მოგება	486 363
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 349 606
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 7 046
საპროცენტო შემოსავალი	13 192
საპროცენტო ხარჯი	
იჯარის ხარჯი	- 95 460
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 103 005
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 541 925
საოპერაციო მოგება	- 55 562
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	
მიღებული დივიდენდები	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	- 55 562
მოგების გადასახადის ხარჯი	- 5 990
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	- 61 552
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	

შპს კონკია 406238959

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სსხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადათასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	- 61 552
საერთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	193432
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში- კაპიტალის გაზრდა, კოოპერატივის შემთხვევაში -საპაიო კაპიტალის გაზრდა)	
განაწილება შესაუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	- 31 578
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	- 61 553
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	170 199
საერთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	208 948

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელის მიერ 2025 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი
რაზმიკ დავითიანი



ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2024 წლით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

საწარმოს ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია

მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;

- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე
- საწარმოს მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია

კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;

შპს კონკია 406238959

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე

ხელმძღვანელი სახელი, გვარი რაზმიკ დავითიანი /



განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია - შპს კონკია დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმე იურიდიული პირების რეესტრში 28.02.2018 წელს.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი ბესარიონ ჭიჭინაის ქუჩა 1, კორპუსი 7, ბინა 33.

საქმიანობის ძირითადი სფერო : საცალო ვაჭრობა კოსმეტიკური და ტუალეტის ნაწარმით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

კომპანიის დამფუძნებელს წარმოადგენენ:

ოსკანა მიგრიაული 01301130604 33%

არმენი დავითიანი 01027038652 34%

რაზმიკ დავითიანი 010227038653 33%

კომპანიის დირექტორი რაზმიკ დავითიანი 010227038653

შპს კონკია 406238959

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ანგარიშგების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული არის ეროვნულ ვალუტაში ლარი

ანგარიშგების პერიოდი: ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდია 2024 კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით

1. სააღრიცხვო პოლიტიკა და წარდგენის საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს :

1. ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშს (ბალანსი);
2. ფინანსური შედეგების შესახებ ანგარიშს
3. ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

საქართველოს კანონი მეწარმეთა შესახებ, საქართველოს კანონი ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ ,ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის ,ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას .ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელი

დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები .ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით .

2. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და ნაღდ ფულს სალაროში. ფულადი სახსრები ასახულია ნომინალით 31.12.2024

ფული სალაროში	45 711.49
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	39 242.30
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0
სულ	84 953.79

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირბის, გადასახადისაგან განთავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახე-ბა გამიჯნულად . მოთხოვნებს და დებიტორულ დავალიანებებს მონაცემთა ბაზის მიხედ-ვით გააჩნია შემდეგი სტრუქტურა: დებიტორების აღრიცხვის ჟურნალში აღირიცხება ანალიზური აღრიცხვის მიზნებისათვის დებიტორი ორგანიზაციების დასახელებები, დებიტორული დავალიანების წარმოშობის წლები.

სავაჭრო ვალდებულებები	10 042.02
სულ	10 042.02

4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და წეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გამოი-თვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. წეტო სარეალიზაციო ღირებუ-ლება არის წმინდა თანხა, რომლის მიღებასაც საწარმო მოელის ჩვეულებრივი სამეურ-ნეო საქმიანობის პროცესში მარაგის გაყიდვის შემდე.

მარაგები	885 300.62
სულ	885 300.62

4.1 ცალკეული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა -

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო, ჰიგიენის და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში აისახება და შემდგომ მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიული ღირებულება შემცირებული ჩვეთით და გაუფასურების ზარალის თანხით (ზარალის არსებობის შემთხვევაში). ისტორიული ღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომელიც პირდაპირ არის დაკავშირებული აქტივების იმ ადგილამდე და იმ მდგომარეობაში მიყვანისთვის, რაც აუცილებელია აქტივების მენეჯმენტის მიერ სასურველი ოპერირებისთვის.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება საწარმოს მენეჯმენტის მიერ და შეადგენს 10 წელს. ძირითადი საშუალებები წარდგენილია შემდეგნაირად:

31.12.2024 წელი	საწყისი საბალანსო ღირებულება	ცვეთა	საბოლოო საბალანსო ღირებულება
საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	51 933.53	5 952.58	45 980.95
სატრანსპორტო საშუალება	14 450	1 700	12 750
სულ	66 383.53	7 652.58	58 730.95

6. არამატერიალური აქტივები

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ,რომელიც მოიცავს ნასყიდბოს ფასს ,განბაჟების ხარჯებს ,არადაბრუნებად გადასახადებს და პირდაპირ დანახარჯებს აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისათვის
- უსასყიდლოდ მიღებული არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება რეალური ღირებულებით
- საკუთარი ძალებით შექმნილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

- მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს, ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად.
- კერძოდ: უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის შპს ექსპრესსერვისი 2008 ფინანსური ანგარიშგება მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხების ღირებულებას. ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. სასაქონლო კრედიტორული დავალიანება კონტროლდება მხარეების მიერ და შეთანხმებულ პირობებთან სრულ შესაბამისობაშია,

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	818 417.73
სულ	818 417.73

8. საგადასახადო ვალდებულებები

8.1 დამატებული ღირებულების გადასახადი

საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად .

ბიუჯეტში გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ) წარმოიშობა კომპანიის მიერ საქონლის ან მომსახურების მიწოდებისას. ვინაიდან კომპანიას უფლება აქვს ჩასათვლელო დღგ-თი შეიმციროს გადასახდელი დღგ-ს თანხა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს დღგ-ს გადასახდელი ან ჩასათვლელო თანხა აღირიცხება მათ შორის სხვაობის თანხით.

8.2 მოგების გადასახადი

მმოგების გადასახადის მიმდინარე ვალდებულებულებები წარმოიშობა როდესაც პარტნიორზე მოგების განაწილება ხდება. ასევე მოგების გადასახადით იბეგრება არაეკონომიკური საქმიანობის ფარგლებში გაწეული ხარჯები და სხვა ობიექტები საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად.

9. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდის განაწილება აღიარდება ვალდებულებად იმ პერიოდში, როდესაც პარტნიორების მიერ კრების ოქმის საფუძველზე მიიღება გადაწყვეტილება დივიდენდის განაწილების თაობაზე.

10. შემოსავლების აღიარება

- შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით
- მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგებოი ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედოდ შეფასება.
- შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით

11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება წარმოადგენს შეძენილი საქონლის საბაზრო ფასს დღგ-ს გარეშე.

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	4 644 178.07
შეძენილი საქონლის უკან დაბრუნება	14 002.07
სულ	4 630 176

12. ხარჯების აღიარება

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით
- ხარჯების აღირიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით
- ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.
- საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

12.1 დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები

ვებ გვერდის დამზადება	10 000.00
მარკეტინგის ხარჯი	2 900.00
ავტომობილის რემონტი	1 794.06
საწვავის ხარჯი	2 307.21

12.2 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

შრომის ანაზღაურება	342 955.38
სოციალური დანარიცხები	6 650.84
საიჯარო ქირა	95 460.00
ინვენტარი მცირე ფასიანი	983.49
კომუნიკაციის ხარჯები	3 977.20
დაზღვევა	3 339.89
ცვეთა და ამორტიზაცია	7 045.89
სხვა საერთო ხარჯი	140.00
სამეურნეო ხარჯი	105.97
დაცვის მომსახურება	3 000.00
ჯორჯიან სერვის ნეთვორქი	483.91
ბანკის საკომისიო	52 789.31
ფართის რემონტი	263.90
კომუნალური ხარჯი	19 772.02
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	1 147.96

13. სხვა შემოსავლები

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	13 192.02
დამრგვალების პრობლემა	0.01

14. სხვა ხარჯები

მოგების გადასახადი	5 572.73
ქონების გადასახადი	418.00

კაპიტალი -

საწარმოს არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა მაგრამ ხელმძღვანელობა ცდილობს შეინარჩუნოს შესაბამისი კაპიტალის ბაზა რომელიც დააკმაყოფილებს საწარმოს საოპერაციო და სტრატეგიულ საჭიროებებს და უზრუნველყოფს ბაზრის მონაწილეთა ნდობის შენარჩუნებას. ეს მიიღწევა ფულადი ნაკადების ეფექტური მართვით საწარმოს შემოსავლებისა და მოგების ასევე გრძელვადიანი საინვესტიციო გეგმების მუდმივი მონიტორინგის გზით

ფინანსური რისკები

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით.

ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის სავალუტო რისკს საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო 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.

კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს რომ კონტრაქტორი დროულად ვერ შეასრულებს ნაკისრ ვალდებულებებს რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს.

საბაზრო რისკი საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შემცირების რისკი საბაზრო პირობების ცვლილებების შედეგად. კომპანიის საბაზრო რისკი წარმოიშობა პროცენტის მატარებელი სავაჭრო და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან

მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების (საპროცენტო რისკი) და ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში.

საპროცენტო რისკი გამომდინარე იქიდან რომ კომპანიას არ გააჩნია ცვალებად-პროცენტიანი სესხები მიმდინარე პერიოდში მას არ გააჩნია საპროცენტო რისკი.

სავალუტო რისკი სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს.

ლიკვიდურობის რისკი ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულადი სახსრების შენარჩუნებას და დაფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას.

კომპანია ახდენს ამ ტიპის რისკების კონტროლს ვადიანობის ანალიზის მიხედვით. კომპანიას გააჩნია ფული და სხვა სახის მაღალი ლიკვიდურობის აქტივები რომლებიც უზრუნველყოფს მიმდინარე ვალდებულებების დროულ გასტუმრებას.

ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები კომპანია ახდენს ძირითადი 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 დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა როგორც მოქმედმა საწარმომ რაც ნიშნავს რომ კომპანიას შეუძლია მიმდინარე აქტივების რეალიზაციით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები. ამ შეფასების გამოყენებისას მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გააანალიზა არსებული ეკონომიკური გარემო რომელშიც მას უწევს ოპერირება.

შპს კონკია 406238959

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები. ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებაზე თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან შემოსავლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილებები გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში

საექვო ვალების რეზერვი. საწარმო კლიენტის გადახდისუუნარობით გამოწვეული სავარაუდო დანაკარგების აღსარიცხად ქმნის საექვო ვალების გაუფასურების რეზერვს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს გადახდის ვადის დარღვევა დებიტორის საკრედიტო რეიტინგის გაუფასურება და ა.შ. ხელმძღვანელობა ამასთან ერთად ითვალისწინებს დებიტორული დავალიანებების ვადიანობას ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას კლიენტის საიმედოობას და ამის შესაბამისად ხდება სავარაუდო გაუფასურების რეზერვის შექმნა.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.