

შპს "პროფლაინ კოსმეტიქსი"-ს (ს/კ 205060690)

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 31.12.2024-ით დასრულებული წლისთვის

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2 254 311	2 189 776
საქონლის გაყიდვიდან	2 245 541	2 184 601
მომსახურების გაწევიდან	3 856	0
დანაკლისი	4 914	5 175
გაყიდვების თვითღირებულება	-1 220 952	-1 088 385
საწყისი მარაგები	988 050	756 460
მარაგების შესყიდვა	1 301 830	1 319 975
საბოლოო მარაგები	1 068 928	988 050
საერთო მოგება	1 033 359	1 101 391
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-513 494	-427 580
იჯარის ხარჯი	-14 620	-14 807
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-19 246	-19 550
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-210 901	-165 071
სულ საოპერაციო ხარჯები	-758 261	-627 008
საპროცენტო შემოსავალი	150	198
საპროცენტო ხარჯი	-3 825	-3 979
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-9 458	-11 145
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	122	28
არასაოპერაციო მოგება	-13 011	-14 898
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	262 087	459 485
მოგების გადასახადის ხარჯი	-8 687	-8 249
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	253 400	451 236
საკუთარი კაპიტალი საანგ. პერიოდის დასაწყისში	761 217	309 981
გასული პერიოდის ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2 120	0
საკუთარი კაპიტალი საანგ. პერიოდის ბოლოს	1 016 737	761 217

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2025 წლის 27 სექტემბერს:

27.12.24

დირექტორი
გიორგი ესებუა



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2024-ით დასრულებული წლისთვის

	31/12/2024	31/12/2023
აქტივები		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	178694	472771
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	128472	134069
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	789	554
მარაგები	1068928	988050
საქონელი	1068615	986000
სხვა	313	2050
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	14216
ძირითადი საშუალებები	137753	155318
არამატერიალური აქტივები	642	642
სულ აქტივები	1515278	1765620
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	457309	815732
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3757	875
საგადასახადო ვალდებულებები	37475	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	187796
სულ ვალდებულებები	498541	1004403
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1014737	759217
სულ საკუთარი კაპიტალი	1016737	761217
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1515278	1765620

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2025 წლის 27 სექტემბერს:

გ. ი. წ.

დირექტორი
გიორგი ესებუა



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 31.12.2024-ით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 31 დეკემბერი	2000	-	759217	761217
წმინდა მოგება			253400	
გასული პერიოდების ცომილება			2120	
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	253400	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	2000	-	1014737	1016737

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2025 წლის 27 სექტემბერს:

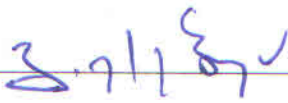
დირექტორი
გიორგი ესებუა



ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 31.12.2024-ით დასრულებული წლისთვის

	12/31/2024	31/12/2023
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	472 771	300 302
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2 566 863	2 473 281
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-1 528 300	-1 175 425
საგადასახადო ვალდებულებები	-455 567	-504 962
დაქირავებულთა ხელფასი	-402 722	-337 516
ბანკის საკომისიო	-6 649	-5 859
დაზღვევის ანაზღაურება	-1 068	-
მივლინების ხარჯები	-32 368	-23 109
სხვა ხარჯი	-226 679	-
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-86 490	426 410
დამფუძნებლის დავალიანების დაფარვა	-185 772	-243 023
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/რეალიზაცია	-1 848	-8 602
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-187 620	-251 625
ბანკის სესხი	-41	-
საპროცენტო შემოსავალი	150	198
საპროცენტო ხარჯი	-3 825	-3 979
დადებითი საკურსო სხვაობა	14 854	18 639
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-31 105	-17 174
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-19 967	-2 316
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	-294 077	-172 468
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	178 694	472 771
	12/31/2024	31/12/2023

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2025 წლის 27 სექტემბერს:


 დირექტორი
 გიორგი ესებუა



1. კორპორატიული ინფორმაცია

შპს „პროფლაინ კოსმეტიკის“ (შემდგომში - „კომპანია“) საიდენტიფიკაციო ნომრით: 205060690

იურიდიულ პირად დარეგისტრირდა საქართველოში 2005 წლის 01 აპრილს.

იურიდიული მისამართი: თბილისი, დოლიძის ქ 10, ბ-39.

საქმიანობის განხორციელების ადგილი: თბილისი, დოლიძის ქ 46/ბალანჩივაძეების 41
კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 2000 ლარს.

რეგისტრირებულია დღგ-ის გადამხდელად.

დირექტორი - გიორგი ესებუა (პ/ნ 35001017250)

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გერმანელი მწარმოებლის „WELLA COMPANY“ თმის მოვლის საშუალებების იმპორტი, საბითუმო და საცალო რეალიზაცია დისტრიბუციის გზით.

კომპანიაში საანგარიშგებო წლის განმავლობაში დასაქმებული იყო საშუალოდ 24 თანამშრომელი.

კომპანიის მეწილეები: ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის ისევე როგორც საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიის დამუშნებული პარტნიორია:

1. გიორგი ესებუა (პ/ნ 35001017250) - 100% წილის მფლობელი

მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია და დამრგვალებულია ერთეულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2024 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

შესაბამისობის განცხადება.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში მსს ფასს) შესაბამისად. სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს შესადარის ინფორმაციას, მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რომელიც შესადარისია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობის იგივე ინფორმაციასთან. 2024-2023 წლის 31 დეკემბერს დამთავრებული პერიოდისთვის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას. ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვასა და სხვა განმარტებით ინფორმაციას.

მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღამდე კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებდა ადგილობრივ პრაქტიკაში მიღებული სააღრიცხვო პრინციპების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მსს ფასს-ის შესაბამისად მოითხოვს მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს - ხელმძღვანელობამ გამოიყენოს მისი შეფასებები სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში.

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, კომპანია ითვალისწინებს ფულადი ნაკადების საპროგნოზო მონაცემებს, მათ შორის პესიმისტურს და რეალისტურს და მათზე დაყრდნობით ამზადებს ამ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

უცხოური ვალუტა. ლარი არის კომპანიის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ

ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2024 წლის 31 დეკემბერი	2,8068	2,9306
2023 წლის 31 დეკემბერი	2,6894	2,9573

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ბანკებში არსებულ მიმდინარე ანგარიშზე არსებულ ნაშთს.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა. საანგარიშგებო პერიოდის სესხები შედგებოდა ბანკისა და დამფუძნებლისგან ნასესხები თანხისგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული კონსიგნაციის ხელშეკრულების პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. საეჭვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად, თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში

ძირითადი საშუალებები

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. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა უნდა გახორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით. ძირითადი საშუალებების ცვეთა უნდა მოხდეს საბალანსო და სალიკვიდაციო ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. კონკრეტულ ძირითად საშუალებებზე სალიკვიდაციო ღირებულებასა და წლიური ცვეთის ნორმას ადგენს მთავარი ბუღალტერი დირექტორთან შეთანხმებით. თუ სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად. ძირითადი საშუალებების ცვეთა და არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია ხდება წრფივი მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაშია საოფისე ფართი (ვ.დოლიძის ქ. #46), ავტომობილი და ოფისის აღჭურვილობა.

	შენიშვნები	სხვა
საბალანსო ღირებულება - ნაშთი 31.12.2023	303,914	161,708
დაგროვილი ცვეთა	160,625	149,036
დამატება		1,680
გასვლა		
დარიცხული ცვეთა	15,196	4,050
გასული დ/ს ცვეთა		
საბალანსო ღირებულება - ნაშთი 31.12.2024	303,914	163,389
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2024	175,820	153,086
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	128,093	10,302

მარაგები.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები - რასაც შეადგენს სარეალიზაციო პროდუქცია- აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. ჩამოწერა ხდება ინდივიდუალურ დანახარჯთა მეთოდით, როცა ეს მიზანშეწონილი და შესაძლებელია. თუ ამ მეთოდის გამოყენება არ ხდება(ან ვერ ხერხდება), მაშინ გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

მატერიალური ფასეულობების შემენა, რომელთა ღირებულება ერთეულზე არ აღემატება 200 ლარს, ან რომელთაც აქვთ სასარგებლო მომსახურების მცირე ვადა (არაუმეტეს 1 წლისა) და რომლებიც არ შეიტანება მარაგების შემადგენლობაში, განიხილება მიმდინარე პერიოდის ხარჯებად.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

მიღებული ავანსები წარმოიშობა, მაშინ როდესაც თანხა მიღებულია წინასწარ. წინასწარ გადახდები (ავანსები) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს ვალდებულებას იქამდე, სანამ არ მოხდება მისი გამომუშავება. როგორ კი ავანსი გამომუშავდება, იმავდროულად ვალდებულება შემცირდება და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში შემოსავალი აღიარდება.

სესხები.

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

გადასახადები.

მოგების გადასახადი - 2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად.

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი). „კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება. სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

საშემოსავლო გადასახადი „კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით - 20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი

გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები. კომპანიის განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელახლა შეფასდება ხელმძღვანელობის მიერ. შეფასება ეფუძნება საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილია სასამართლოს ან სხვა განჩინებებით.

კაპიტალი. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლის შენატანის რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები უნდა შეფასდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების გათვალისწინებით.

ამონაგები აღიარდება როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- შესაძლებელია შემოსავლების მოცულობის ზუსტად განსაზღვრა;
- სავარაუდოა, რომ ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში;
- შესაძლებელია ბალანსის თარიღისათვის ტრანზაქციის დასრულების ეტაპის საკმარისად ზუსტად განსაზღვრა.
- შესაძლებელია ოპერაციის განხორციელებისათვის გაწეული ხარჯებისა და მისი დასრულებისათვის მომავალში საჭირო ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

სხვა შემოსავალი. სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

ხარჯების აღიარება. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას, დარიცხვის მეთოდით და ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი რეალიზაციიდან წარმოადგენს თმისა და სხეულის მოვლის საშუალებების რეალიზაციიდან შემოსავალს დღგ-ს გარეშე.

სავალუტო რისკი

უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები (საბანკო ბალანსები, დეპოზიტები, ფასიანი ქაღალდები და დებიტორული დავალიანება) და ვალდებულებები (გადასახდელები) იწვევენ სავალუტო რისკს. ხელმძღვანელობის მიერ შემუშავებული რისკების მართვის პოლიტიკა მიზნად ისახავს საზოგადოების წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებას, ანალიზს, მართვას და კონტროლს მისაღები პარამეტრების ფარგლებში ამონაგების ოპტიმიზაციის ფონზე.

კაპიტალის მართვა

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე, მას არ აქვს ფორმალური კაპიტალის მართვის პოლიტიკა. გარდა ამისა, კომპანია არ ექვემდებარება კაპიტალთან დაკავშირებულ გარე მოთხოვნებს. კომპანიის კაპიტალის მართვაზე გადაწყვეტილებებს იღებს მისი მფლობელი.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 27 სექტემბერს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ არყოფილა გარემოებები, რამაც შეიძლება არსებითი გავლენა მოახდინოს წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიამ გააკეთა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, რომლებსაც ზეგავლენა აქვთ გარკვეული აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებზე, ხარჯებსა და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე. კომპანია პერიოდულად ამოწმებს ასეთ შეფასებებს და დაშვებებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ისინი მოიცავს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის ხელთ არსებულ ყველა სათანადო ინფორმაციას. თუმცა, ეს არ გამოირიცხავს რეალური ციფრების შეფასებულ მონაცემებთან განსხვავებულობის ფაქტს.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2025 წლის 27 სექტემბერს:

გ. გიგუა
დირექტორი გიორგი გიგუა

