

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 ლარი

	საანგარიშგებო თარიღი		შენიშვნა
	31.12.2019	31.12.2018	
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	76854	107153	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	219505	214106	3.2
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	74310	37547	3.3
მარაგები	380373	309682	
მ.შ. - მზა პროდუქცია	82347	65655	
- სხვა მარაგი	298026	244027	3.4
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	87521	42419	3.5
ბიოლოგიური აქტივები			
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	298	314	3.6
ძირითადი საშუალებები	458347	430160	3.7
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1297208	1141381	
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	93233	104020	3.8
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		90	
საგადასახადო ვალდებულებები	59664	29879	3.9
გამოუმუშავებელი შემოსავალი და მიღებული ავანსები		1541	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	152897	135530	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	49790	49790	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	1094521	956061	
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
მ.შ. - არამაკონტროლებელი წილი			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1144311	1005851	3.10.
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1297208	1141381	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2020 წ.

დირექტორი

დავითი დალაქიშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 ლარი

	საანგარიშგებო პერიოდი
	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	165087
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-95583
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-100000
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-30496
სავალუტო კურსის ეფექტი	197
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	107153
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	76854

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2020 წ.

დირექტორი _____



_____ დავითი დალაქიშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

ერთეული: 1 ლარი

	საანგარიშგებო პერიოდი
	2019
ნეტო ამონაგები	2788104
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	2787757
- მომსახურების გაწევიდან	347
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
- სხვა ამონაგები	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2134392
- საწყისი მარაგები	-309682
- მარაგების შესყიდვა	-1811977
- გადამუშავების დანახარჯები	-393106
- საბოლოო მარაგები	380373
საერთო მოგება	653712
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-180392
ცვტა და ამორტიზაცია	-98126
საპროცენტო შემოსავალი	5
საპროცენტო ხარჯი	
იჯარის ხარჯი	-3250
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-171605
სულ საოპერაციო ხარჯები	-453368
საოპერაციო მოგება	200344
გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება	
მ.შ. - ფინანსური აქტივების	
- მარაგების	
- სხვა არაფინანსური აქტივების	
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	8859
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	37683
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	246886
მოგების გადასახადის ხარჯი	-3656
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	243230
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი	
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი (მ.შ. ბიოლ. აქტივების)	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი, სულ:	243230
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1005850
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-105263
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	494
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1144311

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2020 წ. შპს "NEKTARI-2008" LTD

დირექტორი

დავითი დალაქიშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს „NEKTARI-2008”

ს/კ 231288969

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო

წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული:1 ლარი

	საანგარიშგებო თარიღი		შენიშვნა
	31.12.2019	31.12.2018	
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	76854	107153	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	219505	214106	3.2
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	74310	37547	3.3
მარაგები	380373	309682	
მ.შ. - მზა პროდუქცია	82347	65655	
- სხვა მარაგი	298026	244027	3.4
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	87521	42419	3.5
ბიოლოგიური აქტივები			
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	298	314	3.6
ძირითადი საშუალებები	458347	430160	3.7
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1297208	1141381	
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	93233	104020	3.8
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		90	
საგადასახადო ვალდებულებები	59664	29879	3.9
გამოუმუშავებელი შემოსავალი და მიღებული ავანსები		1541	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	152897	135530	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	49790	49790	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	1094521	956061	
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
მ.შ. - არამაკონტროლებელი წილი			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1144311	1005851	3.10.
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1297208	1141381	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2020 წ.

დირექტორი _____ დავითი დალაქიშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

ერთეული: 1 ლარი

	საანგარიშგებო პერიოდი
	2019
ნეტო ამონაგები	2788104
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	2787757
- მომსახურების გაწევიდან	347
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
- სხვა ამონაგები	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2134392
- საწყისი მარაგები	-309682
- მარაგების შესყიდვა	-1811977
- გადამუშავების დანახარჯები	-393106
- საბოლოო მარაგები	380373
საერთო მოგება	653712
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-180392
ცვეთა და ამორტიზაცია	-98126
საპროცენტო შემოსავალი	5
საპროცენტო ხარჯი	
იჯარის ხარჯი	-3250
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-171605
სულ საოპერაციო ხარჯები	-453368
საოპერაციო მოგება	200344
გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება	
მ.შ. - ფინანსური აქტივების	
- მარაგების	
- სხვა არაფინანსური აქტივების	
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	8859
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	37683
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	246886
მოგების გადასახადის ხარჯი	-3656
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	243230
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი	
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი (მ.შ. ბიოლ. აქტივების)	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი, სულ:	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	243230
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1005850
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-105263
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	494
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1144311

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2020 წ.

დირექტორი _____ დავითი დალაქიშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ერთეული:1 ლარი

	საანგარიშგებო პერიოდი
	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	165087
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-95583
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-100000
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-30496
სავალუტო კურსის ეფექტი	197
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	107153
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	76854

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2020 წ.

დირექტორი _____ დავითი დალაქიშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „NEKTARI-2008“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2008 წლის 15 მაისს თელავის საგადასახადო ინსპექციის მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 231288969, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თელავი, რუსთაველის ქუჩა, N 73. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის დამფუძნებელი პარტნიორი (100%-იანი წილის მფლობელი) არის საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი დავითი დალაქიშვილი (პ.ნ. 20001002685), რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის დირექტორს.

1.3. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა უალკოჰოლო სასმელის ლიმონათის წარმოება. სხვა ეკონომიკური საქმიანობაა - პლასტმასის ნაწარმის ერთჯერადი ჭიქების წარმოება.

1.4. კომპანიას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს კომერციულ საქმიანობას მიმდევარი შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულებების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია.

სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებიტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საექვო მოთხოვნად.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი

აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან

საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები - 25 წელი;

მანქანა-დანადგარები - 5-10 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით

შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2018-2019 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი;

1 EUR=3.2095 ლარი.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6766 ლარი;

1 EUR=3.0701 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	31 038	80 585
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	43 327	26 521
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2 451	10
ევროები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	25	24
დირჰამი ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	14	13
სულ:	76 855	107 153

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს მოთხოვნებს მხოლოდ რეზიდენტი პირების მიმართ.

3.3. გადახდილი ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	73827.68	36273
არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	401	1174
წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	81	99
სულ:	74310	37546

3.4. სხვა მარაგი:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
გასაყიდი საქონელი	1692	4256
ნედლეული და მასალები	253657	187877
საწვავი	7102	26161
ბოთლები	1298	1392
ტარა და ტარა-მასალები	678	678
დაუმთავრებელი წარმოება	12	
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	33588	23663
სულ:	298027	244026

სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება სარემონტო მასალებისაგან.

3.5. სხვა მიმდინარე აქტივები:

სხვა მიმდინარე აქტივი მოიცავს წინსწრებით გადახდილ გადასახადებს.

3.6. არამატერიალური აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეო ბით	2019 წელი ზრდა ან შემცირება	2019 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეო ბით	2018 წელი ზრდა ან შემცირება	2018 წელი დარიცხული ამორტიზაცია	ნაშთი 01.01.2018 მდგომარეობით
ლიცენზიები	298		16	314		33	347
პროგრამული უზრუნველყოფა	-		-	-		81	81
სულ:	298	-	16	314	-	114	428

3.7. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეო ბით	2019 წელი ზრდა ან შემცირება	2019 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეო ბით	2018 წელი ზრდა ან შემცირება	2018 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2018 მდგომარეობით
შენობები	124885	2526	6417	128776		6414	135190
ნაგებობები	21155	-4028	1001	26183	4314	1201	23070
დაუდგმელი მოწყობილობა	-	-1000		1000	1000		
მანქანა- დანადგარები	195989	28470	51345	218864	145191	95328	169001
ელექტროგადამცემის საშუალებები	81023	89200	8177	-	-	-	-
კომპიუტ. ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	4124	1041	1359	4442	4742	1045	745
ელექტრო და მექანიკური ტექნიკა	664	772	107	-	-	-	-
ავიჯი	1051	1076	25	-	-	-	-
ინვენტარი	11352	1442	3261	13171	14963	2668	876
მსუბუქი ავტომობილები	15228	-46295	-31443	30079	-34573	15608	80260
იჯარით აღებული ქონების კუთილმოწყობა	1213	488	1678	2403		1211	3614
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	1662	-	3580	5242	4223	12528	13547
სულ:	458347	73693	45507	430160	139860	136003	426303

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.8. სავაჭრო ვალდებულებები:

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს რეზიდენტი მომწოდებლების მიმართ ვალდებულებებს.

3.9. საგადასახადო ვალდებულებები:

საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს ბიუჯეტის მიმართ საგადასახადო ვალდებულებას.

3.10. საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
წესდებით დადგენილი კაპიტალი	49790	49790
გაუნაწილებელი მოგება	1094521	956061
სულ:	1144311	1005851

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად გაცემის თარიღამდე. 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, საკრედიტო კავშირები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები). ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, კომპანიის 2018-2019 წლების მოგება შემცირებულია მოგების გადასახადის მხოლოდ იმ ოდენობით, რაც წარმოიშვა 2019 წელს გაცემული დივიდენდებიდან (მოგების განაწილებიდან).

3.11. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2018-2019 წლებში კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა უაღკოპოლო სასმელის - ლიმონათის და ერთჯერადი ჭიქების რეალიზაციიდან მიღებული

შემოსავლებისგან. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

3.12. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი:

კომპანიის 2019 წლის ფინანსური შედეგი შემცირებულია იმ მოგების გადასახადის ხარჯით, რომელიც წარმოიშვა მოგებიდან დივიდენდების გაცემის შედეგად („ესტონური მოდელის“ შესაბამისად) 2019 წელს.

3.17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2020 წლის 1 იანვრიდან 29 სექტემბრამდე პერიოდში, რამე საყურადღებო მოვლენას კომპანიის საქმიანობაში ან მის გარშემო ადგილი არ ჰქონია.

3.18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 29 სექტემბერს.