

შპს „მეგარონ“

**2019 წლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			
	01.01.2020	01.01.2019	01.01.2018	
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	32786	23471	3865	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	29554	26524	17300	3.2
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	31365	16384	27810	3.3
მარაგები	45207	11309	10578	3.4
მ.შ. - მზა პროდუქცია	1242	2153	187	
- სხვა მარაგი	43965	9156	10391	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	302694	47572	48597	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თევთღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	371	424	477	3.6
ძირითადი საშუალებები	4214088	4198983	3585136	3.5
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	4656065	4324667	3693763	
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	41487	37441	23605	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები	194731	155812	147478	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი და მიღებული ავანსები	27520	4640	6513	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			147442	3.7
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	749840	732597		
მიღებული გრანტებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები	2139912	1967223	1872798	3.8
სულ ვალდებულებები	3153490	2897713	2197836	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	2000	2000	2000	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	1500575	1424954	1493927	
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
მ.შ. - არამაკონტროლებელი წილი				
სულ საკუთარი კაპიტალი	1502575	1426954	1495927	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4656065	4324667	3693763	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2020წ.

დირექტორი _____ ალექსი ბუზოდლი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		
	2019	2018	
ნეტო ამონაგები	2482390	2369770	3.10
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	2482390	2369770	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-937	
- საწყისი მარაგები	-11308	-10578	
- მარაგების შესყიდვა	-33899	-1667	
- გადამუშავების დანახარჯები			
- საბოლოო მარაგები	45207	11308	
საერთო მოგება	2482390	2368833	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	440		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-229372	-247853	
ცვეთა და ამორტიზაცია	-96891	-96495	
საპროცენტო შემოსავალი	4		
საპროცენტო ხარჯი	-45223	-47381	3.13
იჯარის ხარჯი	-1640	-1526	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-419583	-486841	3.11
სულ საოპერაციო ხარჯები	-792265	-880096	3.12
საოპერაციო მოგება	1690125	1488737	
გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	-47943	-59830	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი		-3953	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	1642182	1424954	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-141554		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	1500628	1424954	
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი (მ.შ. ბიოლ. აქტივების)			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი, სულ:	1500628	1424954	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1426954	1495927	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1425007	-1493927	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1502575	1426954	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2020წ.

დირექტორი

ალექსი ბუზოდლი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "მეგარონ"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2018
საოპერაციო საქმიანობა:	1558251	1523100
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2917698	2730248
მოწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1245726	-1200823
სხვა	-2168	-6325
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1669804	1523100
გადახდილი მოგების გადასახადი	-111553	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1558251	1523100
სავალუტო კურსის ეფექტი	183	38
საინვესტიციო საქმიანობა:		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის	-49598	-656409
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტები		
მიღებული დივიდენდები		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-49598	-656409
საფინანსო საქმიანობა:		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან		860475
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა	-273230	-335410
სესხის პროცენტის გადახდა	-45223	-47382
დივიდენდების გადახდა	-1181068	-1324806
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-1499521	-847123
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	9132	19568
სავალუტო კურსის ეფექტი	183	38
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	23471	3865
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	32786	23471

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2020წ.

დირექტორი



ალექსი ბუზოდლი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	სააქციო / საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილ. მოგება / დაუფარავი ზარალი	კაპიტალი არამაკონტ. წილის გარეშე	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01.01.2018-თვის	2000	1493927	1495927	1495927
სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				
შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები				
კორექტირების შედეგად გადაანგარიშებული ნაშთები				
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი		1424954	1424954	1424954
ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1424954	1424954	1424954
მესაკუთრეების შენატანები კაპიტალში				
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრეებისგან				
განაწილებული დივიდენდები		-1493927	-1493927	-1493927
სულ მესაკუთრეებთან განხორციელებული ოპერაციები		-1493927	-1493927	-1493927
ნაშთი 01.01.2019-თვის	2000	1424954	1426954	1426954
სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				
შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები				
კორექტირების შედეგად გადაანგარიშებული ნაშთები				
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი		1500628	1500628	1500628
ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1500628	1500628	1500628
მესაკუთრეების შენატანები კაპიტალში				
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრეებისგან				
განაწილებული დივიდენდები		-1425007	-1425007	-1425007
სულ მესაკუთრეებთან განხორციელებული ოპერაციები		-1425007	-1425007	-1425007
ნაშთი 01.01.2020-თვის	2000	1500575	1502575	1502575

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2020 წ.

დირექტორი

ალექსი ბუზოდლი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			
	01.01.2020	01.01.2019	01.01.2018	
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	32786	23471	3865	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	29554	26524	17300	3.2
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	31365	16384	27810	3.3
მარაგები	45207	11309	10578	3.4
მ.შ. - მზა პროდუქცია	1242	2153	187	
- სხვა მარაგი	43965	9156	10391	
საინვესტიციო ქონება	302694	47572	48597	
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი	371	424	477	3.6
სხვა არამატერიალური აქტივები	4214088	4198983	3585136	3.5
პირითადი საშუალებები				
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	4656065	4324667	3693763	
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულება	41487	37441	23605	
სავაჭრო ვალდებულებები				
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	194731	155812	147478	
საგადასახადო ვალდებულებები	27520	4640	6513	3.7
გამოუმუშავებელი შემოსავალი და მიღებული ავანსები			147442	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	749840	732597		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	2139912	1967223	1872798	3.8
სხვა ვალდებულებები	3153490	2897713	2197836	
სულ ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	2000	2000	2000	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	1500575	1424954	1493927	
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი				
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
მ.შ. - არამაკონტროლებელი წილი	1502575	1426954	1495927	
სულ საკუთარი კაპიტალი	4656065	4324667	3693763	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2020წ.

დირექტორი _____ ალექსი ბუზოდლი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		
	2019	2018	
ნეტო ამონაგები	2482390	2369770	3.10
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	2482390	2369770	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-937	
- საწყისი მარაგები	-11308	-10578	
- მარაგების შესყიდვა	-33899	-1667	
- გადამუშავების დანახარჯები			
- საბოლოო მარაგები	45207	11308	
საერთო მოგება	2482390	2368833	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	440		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-229372	-247853	
ცვეთა და ამორტიზაცია	-96891	-96495	
საპროცენტო შემოსავალი	4		
საპროცენტო ხარჯი	-45223	-47381	3.13
იჯარის ხარჯი	-1640	-1526	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-419583	-486841	3.11
სულ საოპერაციო ხარჯები	-792265	-880096	3.12
საოპერაციო მოგება	1690125	1488737	
გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	-47943	-59830	
მიღებული დივიდენდები		-3953	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი			
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	1642182	1424954	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-141554		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	1500628	1424954	
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი (მ.შ. ბიოლ. აქტივების)			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი, სულ:	1500628	1424954	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1426954	1495927	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1425007	-1493927	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1502575	1426954	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2020წ.

დირექტორი _____ ალექსი ბუზოდლი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "მეგარონ"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2018
საოპერაციო საქმიანობა:	1558251	1523100
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2917698	2730248
მომწოდებელსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1245726	-1200823
სხვა -	-2168	-6325
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1669804	1523100
გადახდილი მოგების გადასახადი	-111553	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1558251	1523100
სავალუტო კურსის ეფექტი	183	38
საინვესტიციო საქმიანობა:	-49598	-656409
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის		
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტები		
მიღებული დივიდენდები		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-49598	-656409
საფინანსო საქმიანობა:		860475
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	-273230	-335410
სესხის ძირის გადახდა	-45223	-47382
სესხის პროცენტის გადახდა	-1181068	-1324806
დივიდენდების გადახდა	-1499521	-847123
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	9132	19568
სავალუტო კურსის ეფექტი	183	38
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	23471	3865
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	32786	23471

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2020წ.

დირექტორი _____

ალექსი ბუზოლი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	სააქციო / საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილ. მოგება / დაუფარავი ზარალი	კაპიტალი არამაკონტ. წილის გარეშე	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01.01.2018-თვის	2000	1493927	1495927	1495927
საადრეცხო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				
შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები				
კორექტირების შედეგად გადაანგარიშებული ნაშთები				
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი		1424954	1424954	1424954
ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1424954	1424954	1424954
მესაკუთრების შენატანები კაპიტალში				
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრებისგან		-1493927	-1493927	-1493927
განაწილებული დივიდენდები		-1493927	-1493927	-1493927
სულ მესაკუთრებთან განხორციელებული ოპერაციები				
ნაშთი 01.01.2019-თვის	2000	1424954	1426954	1426954
საადრეცხო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				
შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები				
კორექტირების შედეგად გადაანგარიშებული ნაშთები				
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი		1500628	1500628	1500628
ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1500628	1500628	1500628
მესაკუთრების შენატანები კაპიტალში				
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრებისგან		-1425007	-1425007	-1425007
განაწილებული დივიდენდები		-1425007	-1425007	-1425007
სულ მესაკუთრებთან განხორციელებული ოპერაციები				
ნაშთი 01.01.2020-თვის	2000	1500575	1502575	1502575

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2020 წ.

დირექტორი _____ ალექსი ბუზოდლი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

2019 წლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „მეგარონ“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2003 წლის 03 ივლისს დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონული სასამართლოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 205008882, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისის საბურთალოს რაიონში, საბურთალოს ქ. N 42, ბინა 12. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის ერთადერთი, 100%-იანი წილის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „მაქსდელ (ოვერსის) ლიმიტედ“, 142243 /კვიპროსი/, თემისტოკლი დერვილ, 3 ჯულია ჰაუს, ნიქოზია.

1.3. კომპანიის დირექტორია ალექსი ბუზოლი (პ/ნ 01030005125).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა საკუთარი უძრავი ქონების გაქირავება და მართვის სხვა საქმიანობები. კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებდა შემდეგ მისამართზე: თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, აგლაძის ქ. N 15.

1.5. კომპანიას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. კომპანიას დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხვი 2019 წელს შეადგენდა 24 კაცს.

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

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2018 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) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად 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 აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული

ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

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 დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის 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 - 25-40 წელი;

დიზელ-გენერატორები და ელ. გადამცემი საშუალებები - 5-10 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სარეკლამო საშუალებები - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

დ) 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 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.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2019 წელს: 1 USD=2.8174 ლარი;

1 EUR=3.1543 ლარი.

2018 წელს: 1 USD=2.5345 ლარი;

1 EUR=2.9940 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

დასახელება	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
ნაღდი ფული საღაროში	9315	2901
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	17842	19783
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	5629	786
სულ:	32786	23471

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

დასახელება	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები	29554	26524
სულ:	29554	26524

2019 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე, სულ - 97 დებიტორი 31.12.2019 წ. მდგომარეობით.

3.3. გადახდილი ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები:

დასახელება	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	2214	10862
წინასწარი ანაზღაურებული ხარჯები	29151	5522
სულ:	31365	16384

3.4. მარაგები:

დასახელება	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	45091	10417
საწვავ-საცხები მასალები	116.00	891.00
სულ:	45207	11308

3.5 ძირითადი საშუალებები:

დასახელება	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	2019 წელი ზრდა ან შემცირება	2019 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	2018 წელი ზრდა ან შემცირება	2018 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2018 მდგომარეობით
მიწა	2991179	0	0	2991179	569318	0	2421860
დაუმთავრებელი მშენებლობა	209267	76225	0	133042	76511	0	56531
შენობები	678079	6410.97	54618	726286	38325	54340	742301
ნაგებობები	302531	9130	23773	317174	0	23671	340846
მანქანა-დანადგარები	8586	5968	1442	4059	4153	820	0
დიზელ-გენერატორები და ელ.გადამცემი საშუალებები	9524	7526	999	2998	1254	1954	4425
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	1728	0	1498	3226	745	1548	3599
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1292	0	339	1631	1694	33	398
სარეკლამო დანიშნულების ძირითადი საშუალებები	7142	0	8856	15998	15000	8839	9838
სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	4760	6684	5315	3391	2018	3964	5337
სულ:	4214088	111944	96839	4198985	709018	95170	3585135

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2019 წლის ბოლოს - 1366235 ლარი;

2018 წლის ბოლოს - 1269396 ლარი.

3.6. არამატერიალური აქტივები:

დასახელება	ნაშთი 31.12.2019მდგომარეობით	2019 წელი ზრდა ან შემცირება	2019 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2018მდგომარეობით	2018 წელი ზრდა ან შემცირება	2018 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2018 მდგომარეობით
პროგრამული უზრუნველყოფა	371	0	53	424	0	53	477
სულ:	371	0	53	424	0	53	477

არამატერიალური აქტივების ერთიანი დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა შეადგენდა:

2019 წლის ბოლოს - 159 ლარი;

2018 წლის ბოლოს - 106 ლარი.

3.7.

დასახელება	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
მოკლევადიანი სესხი ფინანსური ინსტიტუტებიდან უცხოურ ვალუტაში		147442
სულ:	0	147442

3.8. გასაცემი პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი ვალდებულებები:

დასახელება	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
გადასახდელი დივიდენდი	2139912	1967223
სულ:	2139912	1967223

2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით დამფუძნებლის მიმართ არსებული დივიდენდის
დავალიანების დასაფარად გადახდილია 583200 ლარი.

3.9. გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები:

დასახელება	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
გრძელვადიანი სესხი ფინანსური ინსტიტუტებიდან უცხოურ ვალუტაში	749840	732596
სულ:	749840	732596

3.10. ამონაგები საიჯარო მომსახურებიდან და სხვა საოპერაციო შემოსავლები

დასახელება	2019 წელი
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	2301776
შემოსავალი პარკინგის მომსახურებიდან	158910
შემოსავალი სარეკლამო მომსახურებიდან	20303
სხვა შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	1399
სულ:	2482387

3.11. მიწოდების ხარჯები:

დასახელება	წელი
რეკლამის ხარჯი	28591
მიწოდების სხვა ხარჯი	60024
სულ:	88615

3.12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

დასახელება	2019 წელი
შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	225897
ელექტროენერგიის ხარჯი	136832
გაზი, წყალი და ანალოგიური ხარჯები, გარდა ელექტროენერგიისა	61122
ცვეთა და ამორტიზაცია	96891
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	3323
კომუნიკაციის ხარჯები	8194
საგადასახადო ხარჯები	19823
დასუფთავების ხარჯები	54516
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები	51828
სულ:	658427

3.13. ფინანსური დანახარჯები

დასახელება	2019 წელი
საპროცენტო დანახარჯები	45223
სულ:	45223

3.14. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი):

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).

კომპანიის 2019 წლის ფინანსური შედეგი შემცირებულია მოგების გადასახადის ხარჯით, დაბეგვრის ზემოაღნიშნული მოდელის შესაბამისად, 2017-2018 წლის მოგების განაწილება კომპანიამ დაიწყო 2019 წელს.

3.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2020 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა. თუმცა მოხდა ცვლილებები 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის კორექტირება, რაც მოცემულია ქვემოთ დანართ №1 სახით: წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

1) წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება.

კომპანიის მენეჯმენტმა 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში გაასწორა წინა პერიოდის შეცდომები და განახორციელა ფინანსური ანგარიშგების კორექტირება. მენეჯმენტის მოსაზრებით ახალი წარდგენა უფრო სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მოგება-ზარალს.

2018			
წინა პერიოდის შეცდომების და რეკლასიფიკაციების გასწორების ეფექტი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე	წინა პერიოდში წარდგენილი	გადაანგარიშების ეფექტი	გადაანგარიშებული
ფულადი სახსრები	138083	-114612	23471
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	37958	-22322	15636
სხვა მიმდინარე აქტივები	437	311	748
ძირითადი საშუალებები	4175941	23042	4198983
საგადასახადო ვალდებულებები	81116	74696	155812
გასაცემი პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი	662604	1304619	1967223
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	2917850	-1492896	1424954

2018			
წინა პერიოდის შეცდომების გასწორების ეფექტის რეალური შემოსავლის ანგარიშგებაზე	წინა პერიოდში წარდგენილი	გადაანგარიშების ეფექტი	გადაანგარიშებული
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	689790	-1031	688759

3.16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 30 სექტემბერს.