

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5-16

შპს „მარდიელი ჯგუფი“ (ს/კ 405174136)
ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება
(ლარი)

		ჯგუფი	
აქტივები	შენიშვნა	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	4 802 746	3 373 714
არამატერიალური აქტივები		-	-
გაცემული სესხები	10	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4 802 746	3 373 714
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7	1 575 842	1 153 515
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	181 417	-
საგადასახადო აქტივი		394 074	220 181
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	21 138	473 160
სულ მიმდინარე აქტივები		2 172 471	2 155 845
სულ აქტივები		6 975 217	5 529 559
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		2 204 265	2 260 378
არამაკონტროლებელი წილი		(62 090)	(25 647)
სულ კაპიტალი		2 142 175	2 234 730
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	4 047 937	1 576 768
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4 047 937	1 576 768
მიმდინარე ვალდებულებები			
გადასახდელი პროცენტები	11	304 440	144 589
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	480 665	1 573 472
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		785 105	1 718 061
სულ ვალდებულებები		4 833 042	3 294 828
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6 975 217	5 529 559

ხელმოწერილი პირები:

სახელი გვარი - დირექტორი

სახელი გვარი - მთავარი ბუღალტერი

შპს „მარდიელი ჯგუფი“ (ს/კ 405174136)
ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება
(ლარი)

აქტივები	შენიშვნა	კომპანია		
		2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	2 126 843	2 064 914	371 861
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
გაცემული სესხები	10	1 973 651	1 461 517	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4 100 494	3 526 431	371 861
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7	1 576 911	1 122 604	1 677 111
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	374 757	235 145	175 646
საგადასახადო აქტივი		244 306	213 138	358 311
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	1 372	470 936	1 121 930
სულ მიმდინარე აქტივები		2 197 346	2 041 823	3 332 999
სულ აქტივები		6 297 840	5 568 254	3 704 860
კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		2 498 056	2 286 025	118 905
არამაკონტროლებელი წილი		-	-	-
სულ კაპიტალი		2 498 056	2 286 025	118 905
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	11	3 024 106	1 576 768	703 700
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3 024 106	1 576 768	703 700
მიმდინარე ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტები	11	304 441	144 589	75 952
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	471 237	1 560 873	2 806 303
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		775 678	1 705 461	2 882 254
სულ ვალდებულებები		3 799 783	3 282 229	3 585 954
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6 297 840	5 568 254	3 704 860

ხელმოწერი პირები:

სახელი გვარი - დირექტორი

სახელი გვარი - მთავარი ბუღალტერი

შპს „მარდიელი ჯგუფი“ (ს/კ 405174136)

სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვნა	ჯგუფი	
		2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი	13	1 484 517	4 471 950
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(1 124 234)	(2 199 467)
საერთო მოგება/(ზარალი)		360 283	2 272 483
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(337 519)	(97 169)
სხვა შემოსავალი		-	-
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		22 764	2 175 314
ფინანსური შემოსავალი	10	2 525	8 113
ფინანსური ხარჯი	11	(164 378)	(68 637)
შემოსავალი/ზარალი საკუთროს სხვაობიდან		(170 918)	4 890
არასაოპერაციო ხარჯები		-	(3 855)
არასაოპერაციო შემოსავლები		1 451	-
მოგება დაბეგვრამდე		(308 556)	2 115 825
მოგების გადასახადი		-	-
წლის წმინდა მოგება		(308 556)	2 115 825

ხელმოწერილი პირები:

სახელი გვარი - დირექტორი

სახელი გვარი - მთავარი ბუღალტერი

შპს „მარდიელი ჯგუფი“ (ს/კ 405174136)

სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვნა	კომპანია	
		2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი	13	1 542 407	4 471 950
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(1 175 338)	(2 192 009)
საერთო მოგება/(ზარალი)		367 069	2 279 941
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(157 132)	(95 034)
სხვა შემოსავალი		-	-
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		209 937	2 184 907
ფინანსური შემოსავალი	10	188 184	51 630
ფინანსური ხარჯი	11	(164 378)	(68 637)
შემოსავალი/ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(179 822)	3 070
არასაოპერაციო ხარჯები		-	(3 851)
არასაოპერაციო შემოსავლები	16	-	-
მოგება დაბეგვრამდე		53 921	2 167 120
მოგების გადასახადი		-	-
წლის წმინდა მოგება		53 921	2 167 120

ხელმოწერილი პირები:

სახელი გვარი - დირექტორი

სახელი გვარი - მთავარი ბუღალტერი

შპს „მარდიელი ჯგუფი“ (ს/კ 405174136)

კაპიტალში ცვლილებების კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება
(ლარი)

ჯგუფი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	არამაკონტროლებელი წილი	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	-	2 260 378	(25 647)	2 234 731
მოგება წლის განმავლობაში		(272 113)	-	(272 113)
ცვლილება არამაკონტროლებელ წილში		-	(36 443)	(36 443)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		216 000	-	216 000
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	-	2 204 265	(60 090)	2 142 175

კომპანია	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	-	2 286 025	2 286 025
მოგება წლის განმავლობაში		53 921	53 921
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		(57 890)	(57 890)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		216 000	216 000
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	-	2 498 056	2 498 056

ხელმოწერილი პირები:

სახელი გვარი - დირექტორი

სახელი გვარი - მთავარი ბუღალტერი

შპს „მარდიელი ჯგუფი“ (ს/კ 405174136)

2018 წლის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „მარდიელი ჯგუფი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2016 წლის 3 ნოემბერს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის კომპანიის დირექტორი და 100% წილის მფლობელი არის:

მესაკუთრე	წილი
ზურაბ წულაია (პ/ნ 01017012832)	100%
_____	-
_____	-
_____	-
	100%

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა და რეალიზაცია. კომპანიის ადმინისტრაციული ოფისი მდებარეობს თბილისში.

კომპანიის იურიდიული მის.: თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, გურამ ფანჯიკიძე ქ. N5

შპს „მარდიელი ჯგუფი“ შპს „მარდიელი კაპიტალი“-ს [ს/კ 405282162] მშობელი კომპანიაა და ფლობს მის 50% წილს (ერთად მოხსენიებული „ჯგუფად“), რომელიც ჯგუფის კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებებში არის შესული. შპს „მარდიელი კაპიტალი“-ს საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნებით.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

31 დეკემბერი 2019

1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.8677
1 ევრო/ლარი	3.2095

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

ჯგუფის საქმიანობა კონცენტრირებულია საქართველოში. რადგანაც ქვეყანა ჯერ კიდევ ფორმირების პროცესში მყოფი ბაზარია, მას არ აქვს კარგად განვითარებული ბიზნესის ინფრასტრუქტურა და ნორმატიული ბაზა, რაც უფრო განვითარებულ საბაზრო ეკონომიკებს ახასიათებთ. საქართველოში საქმიანობა შესაძლოა მოიცავდეს რისკებს, რომლებიც, ჩვეულებრივ, არ არსებობს განვითარებულ ბაზრებზე, მათ შორის რისკს, რომ ქართული ლარი არ არის თავისუფლად კონვერტირებადი ვალუტა ქვეყნის ფარგლებს გარეთ, არსებობს ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობის რისკები და სასესხო და კაპიტალის ბაზრები არ არის სათანადოდ განვითარებული. თუმცა, ბოლო წლების განმავლობაში, საქართველოს მთავრობამ მნიშვნელოვანი ნაბიჯები გადადგა საბანკო, იურიდიული, საგადასახადო და მარეგულირებელი სისტემების გაძლიერებისთვის საჭირო რეფორმების სახით, რაც დადებითად აისახება ზოგად საინვესტიციო კლიმატზე. შედეგად, ბოლო წლებში საქართველომ გააუმჯობესა მნიშვნელოვანი მაჩვენებლები, მათ შორის ქვეყნის გარე წყაროებით შეფასებული მაჩვენებლებიც, როგორც არის სუვერენული საკრედიტო რეიტინგი, ბიზნესის განხორციელების სიმარტივე, ეკონომიკური თავისუფლება და სხვ. ჯგუფის ხელმძღვანელობის აზრით, აღნიშნული ნაბიჯები ხელს შეუწყობს საქართველოში ბიზნესის წარმოების რისკების შემცირებას.

მოსალოდნელია ბიზნესგარემოს გაუმჯობესებისკენ მიმართული არსებული ტენდენციის გაგრძელება. ქართული ეკონომიკის მომავალი სტაბილურობა დიდწილად არის დამოკიდებული ამ რეფორმებზე და იმაზე, თუ ქვეყნის ხელისუფლების მიერ გადადგმული ნაბიჯები რამდენად იქნება ეფექტური ეკონომიკური, ფინანსური და ფულადი-საკრედიტო პოლიტიკის განვითარებისათვის. ამის მიუხედავად, საქართველოს ეკონომიკაზე გავლენას ახდენს საბაზრო კრიზისი და ეკონომიკური განვითარების შეფერხება განვითარებულ ქვეყნებში.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

ჯგუფის და კომპანიის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებები (ერთად „ფინანსური ანგარიშგებები“) მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2019 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2019 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს კომპანიის და მის კონტროლს დაქვემდებარებული შვილობილი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებებს. კონტროლი მიიღწევა მაშინ, როდესაც კომპანიას:

- აქვს გავლენა ინვესტიციის ობიექტზე;
- იღებს ან უფლება აქვს მიიღოს ინვესტიციის ობიექტში თავისი მონაწილეობიდან ცვლადი უკუგება;
- შეუძლია თავისი გავლენის გამოყენება უკუგებაზე ზემოქმედებისთვის.

კომპანია ხელახლა აფასებს, აკონტროლებს თუ არა ინვესტიციის ობიექტს, თუ ფაქტები და გარემოებები იმაზე მიანიშნებს, რომ კონტროლის ზემოაღნიშნული სამი ელემენტიდან ერთ-ერთში ცვლილებებია მომხდარი.

როდესაც კომპანია ინვესტიციის ობიექტში უმრავლესობაზე ნაკლებ ხმებს ფლობს, მას გავლენა ექნება ინვესტიციის ობიექტზე, თუ ხმის უფლება საკმარისია, რომ მას ჰქონდეს პრაქტიკული უნარი ერთპიროვნულად წარმართოს ინვესტიციის ობიექტის შესაბამისი საქმიანობა. იმის შეფასებისას, კომპანიის ხმის უფლება საკმარისია თუ არა ინვესტიციის ობიექტზე გავლენის განსახორციელებლად, კომპანია ყველა შესაბამის ფაქტს და გარემოებას ითვალისწინებს, მათ შორის:

- კომპანიის ხმის უფლებათა რაოდენობა სხვა მფლობელების ხმის უფლებების რაოდენობასა და გაბნევასთან შედარებით;
- კომპანიის, სხვა მფლობელებისა და სხვა მხარეების პოტენციური ხმის უფლებები;
- სხვა სახელშეკრულებო გარიგებებიდან წარმომდგარი უფლებები;
- ნებისმიერი დამატებითი ფაქტი ან გარემოება, რომელიც მიანიშნებს იმაზე, რომ კომპანიის ამჟამად აქვს, ან არ აქვს უნარი, მართოს შესაბამისი საქმიანობა ისეთ დროს, როდესაც გადაწყვეტილებების მიღება საჭირო, მათ შორის ხმის მიცემის გამოცდილება წინა პარტნიორების კრებებზე.

შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია იწყება მაშინ, როდესაც კომპანია მოიპოვებს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც კომპანია კარგავს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე. კერძოდ, წლის განმავლობაში შეძენილი ან გასხვისებული შვილობილი კომპანიის შემოსავალი და ხარჯები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში იმ თარიღიდან, როდესაც კომპანია იძენს კონტროლს, იმ თარიღამდე, როდესაც კომპანიის კონტროლი შვილობილ კომპანიაზე წყდება. საჭიროების შემთხვევაში ხდება შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების დაკორექტირება, რათა მათი სააღრიცხვო პოლიტიკა შესაბამისობაში მოვიდეს ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკასთან. ჯგუფის წევრებს შორის შემდგარ გარიგებებთან დაკავშირებული ყველა შიდაჯგუფური ვალდებულება, კაპიტალი, შემოსავალი, ხარჯი და ფულადი ნაკადი კონსოლიდაციისას მთლიანად გაიქვითება.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანიები გააგრძელებენ ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებენ აქტივებს და დაფარავენ ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ქვივალენტები

ფული და ფულის ქვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ

შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ჯგუფი იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ჯგუფის საკუთრებაში არსებულ მიწას ცვეთა არ ერიცხება. პერიოდის ცვეთის ხარჯი განაწილებულია საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)	
შენობა	20
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალება	5

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, აქტივები ჯგუფდება იმ დონემდე სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს, არაფინანსურ აქტივებზე, გუდვილის გარდა, რაზეც მოხდა გაუფასურება, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ხარჯი.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლის წინაშე. ჯგუფი ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდება როგორც გრძელვადიანი.

სავაჭრო ვალდებულება საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

გადასახადები

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა 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.

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

საგადასახადო კანონმდებლობაში გახორციელებული ცვლილებების გამო გადავადებული მოგების გადასახადი არ არის ასახული ფინანსურ ანგარიშგებაში.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივებს და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება ფიფო მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველი ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება გასაყიდ ფასს გამოკლებული დასრულებისა და გაყიდვის დანახარჯებით. გაუფასურების ზარალი პირდაპირ აღიარდება მოგება-ზარალში.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირდება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შევებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებაზე მომავალ პერიოდში.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

6. ძირითადი საშუალებები

ჯგუფი	მიწა	შენობა	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	საყოფ. ელ. მოწყობილობა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება							
31/12/2018	1 994 112	1 340 451	8 570	20 298	19 080		3 382 510
შემოსვლა	321 365	814 230	7 044	182 799	-	205 786	1 531 224
გასვლა	-	-	-	-	-		
31/12/2019	2 315 477	2 154 681	15 613	203 097	19 080	205 786	4 913 734

შპს „მარდიელი ჯგუფი“ (ს/კ 405174136)

2018 წლის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

დაგროვილი ცვეთა

31/12/2018	-	-	(1 115)	(5 145)	(2 536)	-	(8 796)
ცვეთის ხარჯი	-	(65 501)	(2 277)	(17 291)	(3 336)	(13 789)	(102 194)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31/12/2019	-	(65 501)	(3 392)	(22 434)	(5 872)	(13 789)	(110 989)

საბალანსო ღირებულება

31/12/2018	1 994 112	1 340 451	7 454	15 153	16 544	-	3 373 714
31/12/2019	2 315 477	2 089 180	12 221	180 663	13 208	191 997	4 802 746

კომპანია	მიწა	შენობა	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
<i>ისტორიული ღირებულება</i>						
2019 წლის 1 იანვარი	1 680 000	345 763	8 570	20 298	19 080	2 073 710
შემოსვლა	57 890	54 582	14 994	14 398	-	141 864
გასვლა	(57 890)	-	-	-	-	(57 890)
2019 წლის 31 დეკემბერი	1 680 000	400 344	23 564	34 696	19 080	2 157 684

დაგროვილი ცვეთა

2019 წლის 1 იანვარი	-	-	(1 115)	(5 145)	(2 536)	(8 796)
ცვეთის ხარჯი	-	(12 522)	(2 425)	(3 763)	(3 336)	(22 045)
გასვლა	-	-	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	(12 522)	(3 540)	(8 907)	(5 872)	(30 841)

საბალანსო ღირებულება

2019 წლის 1 იანვარი	1 680 000	345 763	7 454	15 153	16 544	2 064 914
2019 წლის 31 დეკემბერი	1 680 000	387 822	20 024	25 789	13 208	2 126 843

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	ჯგუფი		კომპანია	
	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
გასაყიდი ფართობი	345 864	67 461	345 864	67 461
დაუმთავრებელი წარმოება	1 122 199	1 036 322	1 122 199	1 005 959
საწვავი	69	215	69	215

შპს „მარდიელი ჯგუფი“ (ს/კ 405174136)

2018 წლის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

მცირეფასიანი ნივთები	5 769	8 464	5 769	7 917
სხვა დამხმარე მარაგები	101 943	41 053	103 010	41 053
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1 575 842	1 153 515	1 576 911	1 122 604

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	ჯგუფი		კომპანია	
	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	-	308 989	-	-
გაცემული ავანსები	118 218	-	118 218	235 145
სხვა მოთხოვნები	63 199	-	256 642	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	181 417	308 989	374 757	235 145

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	ჯგუფი		კომპანია	
	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
თანხა ბანკში	17 720	472 540	1 120	470 807
თანხა ბანკში სადეპოზიტო ანგარიშზე	-	-	-	-
თანხა სალაროში	3 418	621	252	129
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	21 138	473 160	1 372	470 936

10. გაცემული სესხები

კომპანიას 2018 წლის 10 სექტემბერს შვილობილ საწარმოზე გაცემული აქვს გრძელვადიანი სესხი.

კომპანია	საწყისი თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპრ. განაკვეთი	ვალუტა	31-დეკ-19	31-დეკ-18
შპს მარდიელი კაპიტალი - GEL	10.09.2018	31.12.2020	10.08%	GEL	1 973 651	1 418 000

შპს „მარდიელი ჯგუფი“ (ს/კ 405174136)

2018 წლის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

სულ გაცემული სესხები	1 973 651	1 418 000
მისაღები ძირი	1 973 651	1 418 000
მისაღები პროცენტები	229 190	43 517
	2 202 841	1 461 517

11. სესხები

ჯგუფი	სესხის გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპრ. განაკვეთი	ვალუტა	31-დეკ-19	31-დეკ-18
სესხი EUR - სს საქართველოს ბანკი	20.08.2019	03.09.2029	5,1%	EUR	1 023 831	-
სულ სესხები					1 023 831	-
ძირი					1 023 831	-
პროცენტი					14 253	-
					1 038 084	1 721 356

კომპანია

	სესხის გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპრ. განაკვეთი	ვალუტა	31-დეკ-19	31-დეკ-18
დამფუძნებლის სესხი - GEL	23.02.2019	31.12.2021	10.30%	GEL	92 500	-
დამფუძნებლის სესხი USD	23.08.2018	31.12.2020	7.00%	USD	2 501 451	1 576 768
სულ სესხები					3 024 106	1 576 768
ძირი					3 024 106	1 576 768
პროცენტი					304 440	144 589
					3 328 547	1 721 356

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	ჯგუფი		კომპანია	
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი

შპს „მარდიელი ჯგუფი“ (ს/კ 405174136)

2018 წლის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

მიღებული ავანსები	421 364	1 526 992	421 367	1 526 992
სავაჭრო ვალდებულებები	59 298	46 480	49 870	33 881
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-	-
სახელფასო ვალდებულებები	-	-	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	480 662	1 573 472	471 237	1 560 873

13. შემოსავალი

შემოსავალი	ჯგუფი 2019	კომპანია 2019
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	1 484 517	1 542 407
შემოსავალი მომსახურებიდან	-	-
სხვა შემოსავალი	-	-
სულ შემოსავალი	1 484 517	1 542 407

14. თვითღირებულების ხარჯი

თვითღირებულების ხარჯი	ჯგუფი 2019	კომპანია 2019
საქონლის თვითღირებულება	843 086	1 030 865
ქვეკონტრაქტორების მიერ შესრულებული სამუშაო	281 148	144 473
სულ თვითღირებულება	1 124 234	1 175 338

15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	ჯგუფი 2019	კომპანია 2019
ხელფასები	90 769	89 601
კომუნალური ხარჯები	4 447	4 446

შპს „მარდიელი ჯგუფი“ (ს/კ 405174136)

2018 წლის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

ბანკის და სხვა საკომისიო	2 144	948
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	102 194	22 045
საოფისე ხარჯები	11 894	7 643
კომუნიკაციის ხარჯები	1 444	761
საწვავის ხარჯი	7 159	7 159
რეკლამის ხარჯები	182	177
მცირეფასიანი ნივთების ხარჯი	588	588
ადმინისტრაციული	698	306
საკონსულტაციო ხარჯები	20 370	13 267
ავტომობილის რემონტის ხარჯი	2 123	2 123
რემონტის ხარჯი	3 088	-
სხვა საგადასახადო ხარჯი	16 298	-
მომსახურების ხარჯები	74 121	8 068
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	337 519	157 132

16. მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ძალაში შევიდა მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ საგადასახადო მოდელის მიზანია გაამარტივოს გადასახადის ადმინისტრირება და ხელი შეუწყოს ბიზნესის განვითარებასა და ეკონომიკურ ზრდას. ახალი რეგლამენტის მიხედვით, მოგების გადასახადი დაკისრებულია მოგებაზე რომელიც განაწილებულია დივიდენდების სახით აქციონერებზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება წმინდა განაწილების მოცულობის 15/85-ით. კომპანიებს შესაძლებლობა ექნებათ 2008-2016 წლებში მიღებული აღნიშნული სახის მოგების გადასახადი გადაიხადონ მიმდინარე რეგულირების შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი მოგების გადასახადის ოდენობით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ არის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი.

ზემოთ აღწერილი საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ცვლილებები ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადის დაწესებას გარკვეულ გარიგებებზე, რომლებიც საგადასახადო მიზნებისათვის ითვლება მოგების განაწილებად, მაგალითად ზოგიერთი გარიგება არასაბაზრო ფასში, არა ეკონომიკური შინაარსის ხარჯები ან საქონლის უფასო მიწოდება. ასეთი გარიგების დაბეგვრა ბასს 12 მოგების გადასახადის ფარგლებს მიღმა და იწყება 2017 წლის 1 იანვრიდან საოპერაციო გადასახადების მსგავსად.

17. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ხშირად ჰქონდეს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ეჭვქვეშ იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განხორციელონ და შესაძლებელია, რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული,

როგორცაც წარსულში არ ჰქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არსებობა არ დაფიქსირებულა.

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5-16

შპს „მარდიელი ჯგუფი“ (ს/კ 405174136)

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება
(ლარი)

აქტივები	შენიშვნა	ჯგუფი	
		2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	4 802 746	3 373 714
არამატერიალური აქტივები		-	-
გაცემული სესხები	10	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4 802 746	3 373 714
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7	1 575 842	1 153 515
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	181 417	-
საგადასახადო აქტივი		394 074	220 181
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	21 138	473 160
სულ მიმდინარე აქტივები		2 172 471	2 155 845
სულ აქტივები		6 975 217	5 529 559
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		2 204 265	2 260 378
არამაკონტროლებელი წილი		(62 090)	(25 647)
სულ კაპიტალი		2 142 175	2 234 730
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	4 047 937	1 576 768
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4 047 937	1 576 768
მიმდინარე ვალდებულებები			
გადასახდელი პროცენტები	11	304 440	144 589
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	480 665	1 573 472
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		785 105	1 718 061
სულ ვალდებულებები		4 833 042	3 294 828
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6 975 217	5 529 559

ხელმოწერილი პირები:

ზურაბ წულაია
დირექტორინინო ზედელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს „მარდიელი ჯგუფი“ (ს/კ 405174136)

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება

(ლარი)

აქტივები	შენიშვნა	კომპანია		
		2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	2 126 843	2 064 914	371 861
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
გაცემული სესხები	10	1 973 651	1 461 517	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4 100 494	3 526 431	371 861
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7	1 576 911	1 122 604	1 677 111
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	374 757	235 145	175 646
საგადასახადო აქტივი		244 306	213 138	358 311
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	1 372	470 936	1 121 930
სულ მიმდინარე აქტივები		2 197 346	2 041 823	3 332 999
სულ აქტივები				
		6 297 840	5 568 254	3 704 860
კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		2 498 056	2 286 025	118 905
არამაკონტროლებელი წილი		-	-	-
სულ კაპიტალი		2 498 056	2 286 025	118 905
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	11	3 024 106	1 576 768	703 700
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3 024 106	1 576 768	703 700
მიმდინარე ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტები	11	304 441	144 589	75 952
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	471 237	1 560 873	2 806 303
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		775 678	1 705 461	2 882 254
სულ ვალდებულებები				
		3 799 783	3 282 229	3 585 954
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები				
		6 297 840	5 568 254	3 704 860

ხელმოწერილი პირები:

ზურაბ წულაია
დირექტორინინო ზედელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს „მარდიელი ჯგუფი“ (ს/კ 405174136)

სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვნა	ჯგუფი	
		2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი	13	1 484 517	4 471 950
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(1 124 234)	(2 199 467)
საერთო მოგება/(ზარალი)		360 283	2 272 483
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(337 519)	(97 169)
სხვა შემოსავალი		-	-
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		22 764	2 175 314
ფინანსური შემოსავალი	10	2 525	8 113
ფინანსური ხარჯი	11	(164 378)	(68 637)
შემოსავალი/ზარალი საკუთარ სხვაობიდან		(170 918)	4 890
არასაოპერაციო ხარჯები		-	(3 855)
არასაოპერაციო შემოსავლები		1 451	-
მოგება დაბეგვრამდე		(308 556)	2 115 825
მოგების გადასახადი		-	-
წლის წმინდა მოგება		(308 556)	2 115 825

ხელმოწერილი პირები:

ზურაბ წულაია
დირექტორი

ნინო ზედელაშვილი
თავარი ბუღალტერი

შპს „მარდიელი ჯგუფი“ (ს/კ 405174136)

სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვნა	კომპანია	
		2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი	13	1 542 407	4 471 950
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(1 175 338)	(2 192 009)
საერთო მოგება/(ზარალი)		367 069	2 279 941
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(157 132)	(95 034)
სხვა შემოსავალი		-	-
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		209 937	2 184 907
ფინანსური შემოსავალი	10	188 184	51 630
ფინანსური ხარჯი	11	(164 378)	(68 637)
შემოსავალი/ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(179 822)	3 070
არასაოპერაციო ხარჯები		-	(3 851)
არასაოპერაციო შემოსავლები	16	-	-
მოგება დაბეგვრამდე		53 921	2 167 120
მოგების გადასახადი		-	-
წლის წმინდა მოგება		53 921	2 167 120

ხელმოწერილი პირები:

ზურაბ ზულაია
დირექტორი

ნინო ზედელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს „მარდიელი ჯგუფი“ (ს/კ 405174136)

კაპიტალში ცვლილებების კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება
(ლარი)

ჯგუფი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	არამაკონტროლებელი წილი	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	-	2 260 378	(25 647)	2 234 731
მოგება წლის განმავლობაში		(272 113)	-	(272 113)
ცვლილება არამაკონტროლებელ წილში		-	(36 443)	(36 443)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		216 000	-	216 000
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	-	2 204 265	(60 090)	2 142 175

კომპანია	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	-	2 286 025	2 286 025
მოგება წლის განმავლობაში		53 921	53 921
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		(57 890)	(57 890)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		216 000	216 000
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	-	2 498 056	2 498 056

ხელმძღვრე პირები:

ზურაბ წულაია
დირექტორი

ნინო ზედელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი