

შპს ყაზბეგი 2017

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო  
პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგება:

|                                                 |   |
|-------------------------------------------------|---|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება              | 3 |
| სრული შემოსავლისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება | 4 |
| ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება          | 5 |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება      | 6 |
| ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები       | 7 |



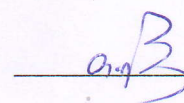
## შპს ყაზბეგი 2017

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის (ლარებში)

|                                               | აბსნა-<br>განმარტე<br>ბა | 31/12/2019      | 31/12/2018       | 31/12/2017     |
|-----------------------------------------------|--------------------------|-----------------|------------------|----------------|
| <b>აქტივები</b>                               |                          |                 |                  |                |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                  |                          |                 |                  |                |
| ძირითადი საშუალებები                          | 1                        | 764             | 3,167            | 3,926          |
| გაცემული სესხები                              | 2                        | -               | 998,963          | 185,478        |
|                                               |                          | <u>764</u>      | <u>1,002,130</u> | <u>189,404</u> |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                  |                          |                 |                  |                |
| ფულადი სახსრები                               | 3                        | 3,602           | 18,855           | 46,690         |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი<br>მოთხოვნები    |                          | 639             | 709              | 3,246          |
| საქონელი                                      | 4                        | -               | 17,490           | 22,689         |
| სხვა აქტივები                                 |                          | 208             | 1,507            | 1,152          |
| საგადასახადო მოთხოვნები ბიუჯეტთან             |                          | -               | 3,993            | 3,130          |
|                                               |                          | <u>4,449</u>    | <u>42,554</u>    | <u>76,908</u>  |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                       |                          | <u>5,213</u>    | <u>1,044,684</u> | <u>266,312</u> |
| <b>კაპიტალი</b>                               |                          |                 |                  |                |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი<br>ზარალი)  |                          | -192,466        | -119,135         | 25,741         |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                       |                          | <u>-192,466</u> | <u>-119,135</u>  | <u>25,741</u>  |
| <b>ვალდებულებები</b>                          |                          |                 |                  |                |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>             |                          |                 |                  |                |
| გრძელვადიანი სესხები                          | 5                        | -               | 998,963          | 211,068        |
|                                               |                          |                 | <u>998,963</u>   | <u>211,068</u> |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>             |                          |                 |                  |                |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი<br>ვალდებულებები | 6                        | 196,627         | 164,856          | 29,504         |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    |                          | 1,052           | -                | -              |
|                                               |                          | <u>197,679</u>  | <u>164,856</u>   | <u>29,504</u>  |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                  |                          | <u>197,679</u>  | <u>1,163,819</u> | <u>240,572</u> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი და<br/>ვალდებულებები</b>  |                          | <u>5,213</u>    | <u>1,044,684</u> | <u>266,312</u> |



დირექტორი

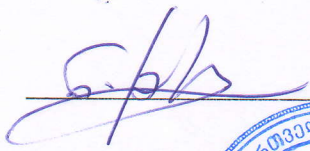
მთავარი ბუღალტერი

თანდართული კომენტარები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ყაზბეგი 2017

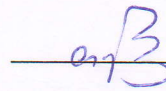
2019 წლის სრული შემოსავლისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება (ლარებში)

|                                  | ახსნა-<br>განმარტე<br>ბა | 2019      | 2018        | 2017        |
|----------------------------------|--------------------------|-----------|-------------|-------------|
| ამონაგები                        | 7                        | 414,832   | 1,622,653   | 3,904,815   |
| თვითღირებულება                   |                          | (306,498) | (1,298,228) | (3,278,110) |
| საერთო მოგება                    |                          | 108,334   | 324,425     | 626,705     |
| სხვა შემოსავლები                 | 8                        | 55,435    | 27,640      | 3,010       |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი  | 9                        | (182,739) | (464,973)   | (602,014)   |
| საოპერაციო მოგება                |                          | (18,970)  | (112,909)   | 27,701      |
| სხვა არასაოპერაციო მოგება-ზარალი |                          | (54,360)  | (31,966)    | (1,960)     |
| სულ არასაოპერაციო მოგება-ზარალი  |                          | (54,360)  | (31,966)    | (1,960)     |
| მოგება დაბეგვრამდე               |                          | (73,330)  | (144,875)   | 25,741      |
| პერიოდის მოგება                  |                          | (73,330)  | (144,875)   | 25,740.50   |
| მოგების გადასახადი               |                          | -         | -           | -           |
| პერიოდის სრული შემოსავალი        |                          | (73,330)  | (144,875)   | 25,741      |



დირექტორი





მთავარი ბუღალტერი

თანდართული კომენტარები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



შპს ყაზბეგი 2017  
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება  
2019 წლის 31 დეკემბრისათვის (ლარებში)

|                                                           | 2019      | 2018      | 2017      |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან                  |           |           |           |
| წმინდა მოგება                                             | (73,330)  | (144,875) | 25,741    |
| კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის: | (729)     | 2,244     | 76        |
| - ცვეთა                                                   | 489       | 759       | 819       |
| - წმინდა ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი                       | (1,217)   | 1,485     | (743)     |
| ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში                              | 1,054,638 | (671,614) | (186,192) |
| - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები                 | 70        | 2,538     | (3,246)   |
| - მარაგები                                                | 18,790    | 4,844     | (23,841)  |
| - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები              | 31,770    | 135,353   | 29,504    |
| - სხვა საგადასახადო ვალდებულებები                         | 5,045     | (863)     | (3,130)   |
| - მოთხოვნები დაკავშირებულ მხარეებთან                      | 998,963   | (813,485) | (185,478) |
| ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები                 | 980,579   | (814,245) | (160,375) |
| - მიღებული პროცენტი                                       | 39,722    | 10,733    | 2,525     |
| - გადახდილი პროცენტები                                    | (38,505)  | (12,218)  | (1,782)   |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან           | 981,796   | (815,730) | (159,632) |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან                |           |           |           |
| - ძირითადი საშუალებების შეძენა                            | (1,360)   | -         | (4,746)   |
| - ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია                        | 3,275     | -         | (4,746)   |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან         | 1,915     | -         | (4,746)   |
| ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან                   |           |           |           |
| - გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების ზრდა                | (998,963) | 787,895   | 211,068   |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან            | (998,963) | 787,895   | 211,068   |
| ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტებისა ზრდა (კლება)    | (15,252)  | (27,836)  | 46,690    |
| ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების საწყისი ბალანსი  | 18,855    | 46,690    | -         |
| ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების საბოლოო ბალანსი  | 3,603     | 18,855    | 46,690    |

დირექტორი

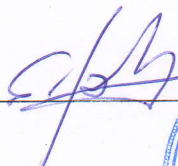


მთავარი ბუღალტერი

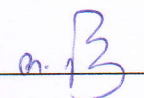
თანდართული კომენტარები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

**შპს ყაზბეგი 2017**  
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება  
2019 წლის 31 დეკემბრისათვის (ლარებში)

|                               | გაუნაწილებელ<br>ი მოგება /<br>დაუფარავი<br>ზარალი | მთლიანი<br>კაპიტალი |
|-------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|
| <b>2016 წლის 31 დეკემბერი</b> | -                                                 | -                   |
| 2017 წლის წმინდა მოგება       | 25,741                                            | 25,741              |
| <b>2017 წლის 31 დეკემბერი</b> | <u>25,741</u>                                     | <u>25,741</u>       |
| 2018 წლის ზარალი              | (144,875)                                         | (144,875)           |
| <b>2018 წლის 31 დეკემბერი</b> | <u>(119,135)</u>                                  | <u>(119,135)</u>    |
| 2019 წლის ზარალი              | (73,330)                                          | (73,330)            |
| <b>2019 წლის 31 დეკემბერი</b> | <u>(192,465)</u>                                  | <u>(192,465)</u>    |

  
დირექტორი



  
მთავარი ბუღალტერი

თანდართული კომენტარები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



## შპს ყაზბეგი 2017

ფინანსური უწყისების ახსნა-განმარტებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხობრივი მონაცემები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში)

### ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს „ყაზბეგი 2017-თვის“ 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის.

შპს „ყაზბეგი 2017“ დაარსებულია დაფუძნებულია საქართველოს სამოქალაქო კანონმდებლობის შესაბამისად და ფუნქციონირებს 2017 წლიდან. მისი ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმაა შპს (შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება). კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-ის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ყაზბეგი 1881“.

კომპანიის საქმიანობის სფეროა სარესტორნე მომსახურება, ასევე ალკოჰოლური და უალკოჰოლო სასმელების დისტრიბუცია და საცალო ვაჭრობა. კომპანია თავის საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში, ქალაქ თბილისში. მისი იურიდიული მოსამართლია: თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, დ. უზნაძის ქ., № 68ა.

### სააღრიცხვო პოლიტიკა

#### ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობამ გამოიყენა სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების, ფაქტების, გარემოებებისა და სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ არსებული საუკეთესო ცოდნა. იმ გარემოების გათვალისწინებით, რომ კომპანია არ წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს, ფინანსური უწყისების მომზადებისას მენეჯმენტი ეყრდნობოდა მის ფასს სტანდარტებით დადგენილ პრინციპებს. ასევე კომპანიის მენეჯმენტი შეეცადა, რომ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების მუხლების თანხობრივი მონაცემები არსებითად არ განსხვავდებოდეს მათი რეალური ღირებულებისგან.

თანხობრივი მაჩვენებლები ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემულია ქართულ ლარში, დამრგვალების გარეშე, რომელიც წარმოადგენს ორგანიზაციის ძირითად საანგარიშგებო ვალუტას, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული. საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ორგანიზაციის საანგარიშგებო წელია კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ორგანიზაციის ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხდება პირველად საბუღალტრო დოკუმენტებიზე დაყრდნობით განხორციელებული ბუღალტრული ჩანაწერების საფუძველზე.

კომპანია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამის მეშვეობით.

#### ფუნქციონირებადი საწარმო

ორგანიზაციამ 2019 წლის მაისიდან არსებითად შეწყვიტა ოპერაციები. შესაბამისად იგი არ წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და ფინანსური ანგარიშგება არ არის



## შპს ყაზბეგი 2017

ფინანსური უწყისების ახსნა-განმარტებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხობრივი მონაცემები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში)

მომზადებული ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპით. მენეჯმენტს არ აქვს გადაწყვეტილი სამომავლოდ ფუნქციონირების განახლება, რასაც ასევე ხელს უშლის COVID 19 პანდემიის გამო ქვეყანაში გაუარესებული ეკონომიკური გარემო და დაწესებული შეზღუდვები.

ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი არცერთი აქტივის რეალიზაცია არ მოხდება მათ საბალანსო ღირებულებაზე ნაკლები თანხით. შესაბამისად, ფინანსურ ანგარიშგებაში არ დაკორექტირებულა აქტივების ანაზღაურებადი ღირებულება და არ შეცვლილა მათი კლასიფიკაცია. ასევე, არ მომხდარა ცვლილებები ვალდებულებების კლასიფიკაციაში და ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

### ფულადი სახსრები

კომპანიის ფულადი სახსრები მოიცავს ორგანიზაციის სალაროში და საბანკო ანგარიშსწორების ანგარიშებზე რიცხულ თანხებს.

### უცხოური ვალუტა

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშდება ლარში, ოპერაციის დღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. ფინანსურ ანგარიშგებაში უცხოური ვალუტა, სავალუტო მოთხოვნები და ვალდებულებები მოცემულია საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. ქვემოთ მოყვანილია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტების მიმართ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

|              |             |
|--------------|-------------|
| 1 აშშ დოლარი | 2.8677 ლარი |
| 1 ევრო       | 3.2095 ლარი |

### სასესხო და სხვა მოთხოვნები და ვალდებულებები

სასესხო მოთხოვნებისა და ვალდებულებების არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები. მათი აღიარება თავდაპირველად ხდება თვითღირებულებით, რაც წარმოდგენს მათში გადახდილ საზღაურის სამართლიან ღირებულებას. სასესხო ვალდებულებები და მოთხოვნები პირველადი აღიარების შემდეგ ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით. მოგების და ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება სესხების და მისაღები ანგარიშების აღიარების შეწყვეტის ან გაუფასურების შემთხვევაში, ასევე ამორტიზაციის პროცესში.

ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება, როდესაც ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებულ რისკს და სარგებელს.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება, როდესაც ის შესრულდება, ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.



### *მატერიალური მარაგები*

კომპანია მატერიალურ მარაგებში აღრიცხავს საქონელს, ძირითად და დამხმარე მასალებს, მზა პროდუქციას და სხვა ისეთ მატერიალურ აქტივებს, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის, გასაყიდად ან სხვა მიზნებისათვის. შეძენილი და წარმოებული მატერიალური მარაგების თავდაპირველი აღიარება ხდება მათი თვითღირებულებით, რაც ყალიბდება მათ წარმოებაზე ან/და შესყიდვაზე გაწეული დანახარჯებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ღირებულება გამოთვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და მოიცავს მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები წარმოდგენილია საბალანსო ღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებად მიჩნეულია ბიზნესის ჩვეულებრივ სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული გასაყიდი ფასი, რასაც აკლდება აქტივის გაყიდვასთან დაკავშირებული სავარაუდო დანახარჯები.

### *ძირითადი საშუალებები*

ძირითად საშუალებად მიიჩნევა აქტივი, რომლის სასარგებლო გამოყენების (ექსპლუატაციის) ვადა აღემატება ერთ წელს. საწყისი ისტორიული ღირებულება მოიცავს შესყიდვის საფასურს, ამოღებულ გადახდილ გადასახადებს და იმ ხარჯებს, რომლებიც უშუალოდაა დაკავშირებული ძირითადი საშუალების ექსპლუატაციაში გაშვებასთან.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნარჩენი ღირებულებით, ისტორიული ღირებულებას მინუს დარიცხული ცვეთა.

ამორტიზაცია ერიცხება ძირითადი საშუალებების ისტორიულ ღირებულებას. საამორტიზაციო პერიოდსა და მეთოდს განსაზღვრავს ორგანიზაციის მენეჯმენტი იმის და მიხედვით, თუ რამდენი ხნით გეგმავს ორგანიზაცია ძირითადი საშუალების გამოყენებას, როგორია საბაზრო ფასის დინამიკა და წარსული გამოცდილება.

რადგან კომპანია აღარ არის ფუნქციონირებადი, კომპანიის მენეჯმენტმა იხელმძღვანელა აქტივებისა და ვალდებულებების წარდგენის იმპარიტეტის პრინციპით და შეეცადა ძირითადი საშუალებები წარმოედგინა იმგვარად, რომ მათი საბალანსო ღირებულება არ აღემატებოდეს ძირითადი საშუალებების რეალურ ღირებულებას.

### *შემოსავლები და ხარჯები*

ორგანიზაციის შემოსავალი ძირითადად ყალიბდება ალკოჰოლური და უალკოჰოლო სასმელების დისტრიბუცია-რეალიზაციიდან და სარესტორნე მომსახურებიდან.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია დაჯგუფებულად მათი დანიშნულების მიხედვით.

ორგანიზაციის ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.



## შპს ყაზბეგი 2017

ფინანსური უწყისების ახსნა-განმარტებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხობრივი მონაცემები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში)

### 1. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ მოყვანილი ცხრილი ასახავს 2019 წლის განმავლობაში ორგანიზაციის ძირითად საშუალებებში მოშდარ ცვლილებებსა და მათ სტრუქტურულ მდგომარეობას 31 დეკემბრისათვის:

|                                 | ოფისის<br>აღჭურვი<br>ლობა | იჯარით<br>აღებული<br>ქონების<br>კეთილმო<br>წყობა | სულ     |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|---------|
| ისტორიული ღირებულება 01.01.2019 | 3,898                     | 847                                              | 4,746   |
| შეძენა                          | 1,360                     | -                                                | 1,360   |
| გასვლა                          | (4,631)                   | -                                                | (4,631) |
| გადაფასება                      | -                         | -                                                | -       |
| ისტორიული ღირებულება 01.01.2020 | 627                       | 847                                              | 1,475   |
| აკუმულირებული ცვეთა 01.01.2019  | 1,362                     | 217                                              | 1,579   |
| პერიოდის ცვეთა                  | 394                       | 95                                               | 489     |
| გასვლა                          | (1,357)                   | -                                                | (1,357) |
| გაუფასურება                     | -                         | -                                                | -       |
| აკუმულირებული ცვეთა 01.01.2019  | 399                       | 312                                              | 711     |
| ნარჩენი ღირებულება 01.01.2019   | 2,537                     | 630                                              | 3,167   |
| ნარჩენი ღირებულება 01.01.2020   | 228                       | 536                                              | 764     |

### 2. გაცემული სესხები

2018 წლის 31 დეკემბრისათვის ორგანიზაციას გააჩნდა სასესხო მოთხოვნები დამფუძნებელ კომპანია შპს „ყაზბეგი 1881“-თან 375000 აშშ დოლარის ოდენობით. ამასთან, ამავე ოდენობით საბანკო კრედიტი მიღებული ქონდა სს ქართუ ბანკსა და შპს „ყაზბეგი 1881“-ს შორის გაფორმებული გენერალური სასესხო ხელშეკრულების ფარგლებში, რომელსაც ერიცხებოდა საპროცენტო სარგებელი წლიური 11%. 2019 წელს კომპანიამ სრულად დაფარა აღნიშნული სესხი და დაფარული იქნა ასევე მოთხოვნები.



### შპს ყაზბეგი 2017

ფინანსური უწყისების ახსნა-განმარტებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხობრივი მონაცემები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში)

#### 3. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

კომპანიის ფულადი სახსრები, რომელიც განთავსებულია საბანკო ანგარიშებსა და კომპანიის სალაროში, მოიცავს:

|                                 | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|
| ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში     | 3,542      | 17,524     | 15,743     |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში | 60         | 1,331      | 30,947     |
| სულ                             | 3,602      | 18,855     | 46,690     |

#### 4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს:

|                      | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|----------------------|------------|------------|------------|
| საქონელი             | -          | 17,426     | 18,194     |
| ნედლეული და მასალები | -          | 64         | 4,496      |
| სულ                  | -          | 17,490     | 22,689     |

#### 5. გრძელვადიანი სესხები

კომპანიას გააჩნდა 2018 წელს სს ქართუ ბანკსა და შპს „ყაზბეგი 1881“-ს შორის გაფორმებული გენერალური სასესხო ხელშეკრულების ფარგლებში მიღებული საბანკო კრედიტი 124,000 აშშ დოლარისა და 251,000 აშშ დოლარის ოდენობით, რომელსაც ვრცელდება საპროცენტო სარგებელი წლიური 11%. საკრედიტო ხელშეკრულების მიხედვით კრედიტი სრულად უნდა დაფარულიყო 2023 წლის 1 ოქტომბრისათვის. აღნიშნული კრედიტი კომპანიამ სრულად დაფარა წინსწრებით 2019 წელს.

#### 6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციის სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები მოიცავს:

|                  | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|------------------|------------|------------|------------|
| შპს ყაზბეგი 1881 | 196,627    | 164,738    | 29,386     |
| შპს ალგანი       | -          | 118        | 118        |
| სულ              | 196,627    | 164,856    | 29,504     |

## შპს ყაზბეგი 2017

ფინანსური უწყისების ახსნა-განმარტებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხობრივი მონაცემები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში)

### 7. ამონაგები

ორგანიზაციის შემოსავალი მოიცავს:

|                                   | 2019    | 2018      | 2017      |
|-----------------------------------|---------|-----------|-----------|
| შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან | 401,580 | 1,593,274 | 3,864,453 |
| შემოსავალი მომსახურებიდან         | 13,253  | 29,379    | 40,362    |
| სულ                               | 414,832 | 1,622,653 | 3,904,815 |

### 8. სხვა შემოსავლები

ორგანიზაციის სხვა შემოსავალი მოიცავს:

|                               | 2019   | 2018   | 2017  |
|-------------------------------|--------|--------|-------|
| საპროცენტო შემოსავლები        | 39,722 | 10,733 | 2,525 |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი | 15,713 | 16,907 | 485   |
| სულ                           | 55,435 | 27,640 | 3,010 |

### 9. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

ორგანიზაციის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს:

|                                    | 2019    | 2018    | 2017    |
|------------------------------------|---------|---------|---------|
| მომსახურების შეძენა                | 74,381  | 182,974 | 223,635 |
| შრომის ანაზღაურება                 | 106,547 | 278,229 | 373,879 |
| მომსახურების საკომისიო (ტერმინალი) | 646     | 1,151   | 840     |
| სალარო აპარატების მომსახურება      | 409     | 1,068   | 898     |
| ცვეთა და ამორტიზაცია               | 489     | 759     | 819     |
| საკონვერტაციო ხარჯი                | -       | -       | 1,050   |
| ბანკის მომსახურების საკომისიო      | 267     | 337     | 172     |
| მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი      | -       | 356     | 721     |
| სხვა საგადასახადო ხარჯი            | -       | 100     | -       |
| სულ                                | 182,739 | 464,973 | 602,014 |



#### 10. პირობითი გარემოებები

საგადასახადო გარემო - ქვეყანაში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით დაწესებულია საერთო-სახელმწიფოებრივი გადასახადები, რომლის გადახდაც სავალდებულოა საქართველოს მთელ ტერიტორიაზე. ესენია:

- ა) საშემოსავლო გადასახადი - 20%;
- ბ) გადასახადი განაწილებულ მოგებაზე - 15%;
- გ) გადასახადი დივიდენდზე - 5%;
- დ) დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ) - 18%;
- ე) აქციზი - აქციზური საქონლის წარმოებასა და იმპორტზე;
- ვ) იმპორტის გადასახადი.

ასევე, ადგილობრივი გადასახადია ქონების გადასახადი. ქონების გადასახადის დაწესება ხდება ადგილობრივი თვითმმართველობის წარმომადგენლობითი ორგანოს ნორმატიული აქტით, ზღვრული განაკვეთების ფარგლებში, რომლის გადახდაც სავალდებულოა შესაბამისი ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულის ტერიტორიაზე.

ბიზნეს გარემო - 2019 წელს COVID 19 პანდემიამ მნიშვნელოვნად გააუარესა ბიზნეს გარემო. პანდემიის უარყოფითი გავლენა ეკონომიკის თითქმის ყველა სფეროზე აისახა, თუმცა იმ სფეროებს შორის რომელიც ყველაზე მეტად დააზარალა პანდემიამ არის სარესტორნო ბიზნესი, რომელიც წარმოადგენს შპს ყაზბეგი 2017-ის საქმიანობის ერთ-ერთ ძირითად მიმართულებას.

ასევე, უკანასკნელ წლებში საქართველომ განიცადა მნიშვნელოვანი პოლიტიკური და ეკონომიკური ცვლილებანი. საქართველოს არ აქვს კარგად განვითარებული კომერციული ინფრასტრუქტურა, რომელიც როგორც წესი არსებობს ბევრ მაღალგანვითარებულ ბიზნეს ბაზარზე. კანონები და ნორმები, რომლებიც არეგულირებენ და ახდენენ გავლენას სამოქალაქო და ბიზნეს ურთიერთობებზე სწრაფად იცვლება. დამატებით უნდა აღინიშნოს, რომ ეკონომიკური მდგრადობის შენარჩუნება და წინსვლა დიდადაა დამოკიდებულია ქვეყნის პოლიტიკურ სტაბილურობაზე და მასთან დაკავშირებულ სხვა ისეთ ფაქტორებზე, რომლებიც ცდება ორგანიზაციის კონტროლის ფარგლებს.

#### 11. ფუნქციონირებადი საწარმო

ორგანიზაციის მენეჯმენტის გადაწყვეტილებით, ორგანიზაციამ 2019 წლის მაისიდან არსებითად შეწყვიტა ოპერაციები. ამასთანავე, ორგანიზაციის ვალდებულებები 2018 წლის ბოლოს აღმატებოდა მის აქტივებს. არ არსებობს რაიმე გარემოება, რითაც შესაძლებელია ვივარაუდოთ, რომ ორგანიზაცია მომავალში კვლავ შეძლებს ფუნქციონირების გაგრძელებას, შესაბამისად იგი არ წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და ფინანსური ანგარიშიშვება არ არის მომზადებული ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპით.

## შპს ყაზბეგი 2017

ფინანსური უწყისების ახსნა-განმარტებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხობრივი მონაცემები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში)

---

### 12. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ მომხდარი მოვლენები

ორგანიზაციის მენეჯმენტის გადაწყვეტილებით კომპანიამ 2019 წლის მაისიდან არსებითად შეწყვიტა ფუნქციონირება. ფინანსური ანგარიშგების შედგენის შემდგომ არ ქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს, რაც ფინანსურ ანგარიშგებაზე ან მენეჯმენტის გადაწყვეტილებებზე გავლენას მოახდენდა.