

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა 31.12.2020 31.12.2019

აქტუები

მიმდინარე აქტუები

ფულად ფულსეკვივალენტები	3	51,830.2	47,480.5
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	4	1,917,976.3	1,931,718.4
სასაქონლო-მატერიალური მარგები	5	199,847.8	219,838.0
სულ მიმდინარე აქტუები		2,169,654.3	2,199,036.9

გრძელადანიაქტუები

ძირითად საშუალებები (ნეტო)	6	1,015,187.1	1,034,060.4
არმატურა ღრიაქტუები (ნეტო)	7	1,451.7	1,451.7
სულ გრძელადანიაქტუები		1,016,638.7	1,035,512.1

სულ აქტუები

3,186,293.0 3,234,549.0

ვალებულები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალებულები

სავაჭროდ სხვა ვალებულები	8	2,036,869.6	2,170,073.8
მოგვადანისესხები	9	10,801.1	10,801.1
საგადასახადო ვალებულები		-1,666.2	4,051.1
დრეზულ ვალებულები	10	337,436.0	
სულ მიმდინარე ვალებულები		2,383,440.4	2,184,926.0

გრძელადანი ვალებულები

ვალებულები უზრუნველყოფის საყიდლო დილემუქონებაზე	11	840,261.0	840,261.0
სულ გრძელადანი ვალებულები		840,261.0	840,261.0

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	12	100.0	100.0
გაუნაწილებელ მოგება/ზარალი		-37,508.4	209,262.0
სულ კაპიტალი		-37,408.4	209,362.0

სულ ვალებულები და კაპიტალი

3,186,293.0 3,234,549.0

შპს CEBEP-ის სახელით



.....

დირექტორი

2021 წლის 20 სექტემბერი

სრულ შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	13	703,860.8	716,042.6
რეალურ პერიოდის თვითღირებულება		86,178.3	111,998.9
საერთოშედეგი		617,682.4	604,043.7
საერთოდაც დანახარჯების ცვლილება	14	606,404.8	578,893.9
ცვლილება		19,203.9	13,285.5
საშემოსულოდნეობა/ზარალი		-7,926.2	11,864.3
არსაშემოსულოდნეობის და ხარჯები (ნეტო)		90,951.0	
არსაშემოსულოდნეობის		90,990.4	
არსაშემოსულოდნეობის		39.4	
საშემოსულოდნეობა/ზარალი (ნეტო)		7,640.8	-627.0
მოგებად ბეგრძნობა		90,665.6	11,237.3
მოგებისგადასახადი		0.0	0.0
წმინდა მოგება/ზარალი		90,665.6	11,237.3
სხვა სრულშემოსავალი			
მთლიანი სრულშემოსავალი/ზარალი		90,665.6	11,237.3
სხვა სრულშემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათხოვრის, ბიოლოგიური აქტივების)			
გადაფასების შედეგი			
სხვა			
სხვა სრულშემოსავალი / (ზარალი), სულ		0.0	0.0
მთლიანი სრულშემოსავალი / (ზარალი)		90,665.6	11,237.3

შპს CEBEP-ის სახელით


.....
დირექტორი

2021 წლის 20 სექტემბერი

ფულად ნაკადების ანგარიშგება

	31.12.2020
წმინდ ფულად სახსრებისა და სხვა რესურსების აქმიანობიდან	5, 185.9
წმინდ ფულად სახსრების ინვესტიციების აქმიანობიდან	0.0
წმინდ ფულად სახსრების ფინანსური საქმიანობიდან	0.0
წმინდ ზრდ (კლება) ფულად ფულსეკვივალენტებში	5,185.9
სავალუტო ურთიერთქმედება	-836.1
ფულად ფულსეკვივალენტების წილის დასაწყისში	47,480.4
ფულად ფულსეკვივალენტების წილის ბოლოს	51,830.2

შპს CEBEP-ის სახელით



.....
დირექტორი

2021 წლის 20 სექტემბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალისა წყისინაშთი (01.01.2020)	209,361.7
ახალაქციებისგამოშვება	0.0
გასანაწილებელმესაკურეებზე	-337,436.
სხვა ცვლილებებიგაუნაწილებელმეგებაში	90,665.6
კაპიტალისსხვა ცვლილებები	0.0
კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2020)	-37,408.4

შპს CEBEP-ის სახელით



.....

დირექტორი

2021 წლის 20 სექტემბერი

შპს CEBEP

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალოსაწარმოებისათვის
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებულ საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ. 3
სრულ შემოსავლს ანგარიშგება	გვ. 4
ფულდ ნაკადების ანგარიშგება	გვ. 5
კაპიტალს ცვლელის ანგარიშგება	გვ. 6
განმარტებითი შენიშვნები	გვ. 7-13

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა 31.12.2020 31.12.2019

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

ფულად ფულადი ექვივალენტები	3	51,830.2	47,480.5
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	4	1,914,473.4	1,931,718.4
სასაქონლო-მატერიალური მარგები	5	199,847.8	219,838.0
სულმიმდინარე აქტივები		2,169,654.3	2,199,036.9

გრძელადანი აქტივები

ძირითად საშუალებები (ნეტო)	6	1,015,187.1	1,034,060.4
არმატერიალური აქტივები (ნეტო)	7	1,451.7	1,451.7
სულგრძელადანი აქტივები		1,016,638.7	1,035,512.1

სულაქტივები

3,186,293.0 3,234,549.0

ვალებულები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალებულები

სავაჭროდ სხვა ვალებულები	8	2,161,129.0	2,170,073.8
მოვლადანი სესხები	9	10,801.1	10,801.1
საგადასახადო ვალებულები	10	-1,666.2	4,051.1
დრეცხულ ვალებულები	11	337,436.0	
სულმიმდინარე ვალებულები		2,383,440.4	2,184,926.0

გრძელადანი ვალებულები

ვალებულები ფინანსური ინსტრუმენტებით	12	840,261.0	840,261.0
სულგრძელადანი ვალებულები		840,261.0	840,261.0

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	12	100.0	100.0
გაუნაწილებელ მოგება/ზარალი		-37,508.4	209,262.0
სულკაპიტალი		-37,408.4	209,362.0

სულვალებულები და კაპიტალი

3,186,293.0 3,234,549.0

დამტკიცებულია შპს CEBEP-ის სახელით

.....

დირექტორი

2021 წლის 20 სექტემბერი

სრულ შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	13	703,860.8	716,042.6
რეალურ ბუღალტრული პროდუქციის თვითღირებულება		86,178.3	111,998.9
საერთო მოგება		617,682.4	604,043.7
საერთოდ აღინიშნავს ციფრულ ხარჯები	14	606,404.8	578,893.9
ცვეთ		19,203.9	13,285.5
საზერციო მოგება / ზარალი		-7,926.2	11,864.3
არსაზერციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		90,951.0	
არსაზერციო შემოსავლები		90,990.4	
არსაზერციო ხარჯები		39.4	
სავალუტო მოგება / ზარალი (ნეტო)		7,640.8	-627.0
მოგება და ბეგვრამდე		90,665.6	11,237.3
მოგების გადასახადი		0.0	0.0
წმინდა მოგება / ზარალი		90,665.6	11,237.3
სხვა სრულ შემოსავალი			
მთლიანი სრულ მოგება / ზარალი		90,665.6	11,237.3
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური			
აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალი), სულ		0.0	0.0
მთლიანი სრულ შემოსავალი / (ზარალი)		90,665.6	11,237.3

დამტკიცებულია შპს CEBEP-ის სახელით

.....

დირექტორი

2021 წლის 20 სექტემბერი

ფულად ნაკადების ანგარიშგება

	31.12.2020
წმინდა ფულად სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	5,185.9
წმინდა ფულად სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0.0
წმინდა ფულად სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0.0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულა და ფულს ეკვივალენტებში	5,185.9
სავალუტო კურსის ეფექტი	-836.1
ფულად და ფულს ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	47,480.4
ფულად და ფულს ეკვივალენტები წლის ბოლოს	51,830.2

დამტკიცებულია შპს CEBEP-ის სახელით

.....

დირექტორი

2021 წლის 20 სექტემბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალ საწყისი ნაშთი (01.01.2019)	209,361.7
ახალ აქციების გამოშვება	0.0
გასანაწილებელ მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-337,436.
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	90,665.6
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.0
კაპიტალ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2019)	-37,408.4

დამტკიცებულია შპს CEBEP-ის სახელთ

.....

დირექტორი

2021 წლის 20 სექტემბერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს CEBEP-ის (შემდგომში „კომპანია“) 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებულ საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2011 წლის 1 მარტს. მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდა 404396113.

კომპანიის ძირითად საქმიანობაა საყოფაცხოვრებო ნაწიყენების გადამშეყვება, ვეტერინარული მომსახურების მიწოდება, პლენტიასის ბოთლების დ მაკულატურის რეალზაცია.

კომპანიას მართვს პარტნიორთა საერთო კრება დ დირექტორთი. კომპანიის უმაღლესი მმართველობითი ორგანო პარტნიორთა საერთო კრება, რომელც განსაზღვრვს ბიზნესპოლიტიკას დ ნიშნავს დირექტორს. დირექტორი პასუხისმგებელს კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობაზე.

კომპანიის მფლობელებისა დ წილობრივი გადნაწილების შესახებ ინფორმაცია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდომარეობით შემდეგია:

	2020
კირილონოვ აკ, 2947301473, EE868720 /ოკრაინა/	10%
გუნნარალიას, 37603217015, KD0168227 /ესტონეთი/	30%
ანდრეი ბალაშოვი, 728526657 /რუსეთის ფედერაცია/	30%
ილდარ ნევეროვი, 72 4877647, 75 7760532 /რუსეთის ფედერაცია/	30%
სულ	100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველ დ სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემულ მცირე დ საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად იგი წარმოდგენილია ქართულ რმი.

ფულ და ფულის ეკვივალენტები

ფულ და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლდკონვერტირებადაა ფულდსახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უნიშვნელო რისკს. ფულ და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულ საღრში და ფულდსახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილ მომსახურების გაწევის შედეგად თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელაა ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიანი აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდს ბოლოს უახლოეს ვალუტაში არსებულ არსებულ სავაჭრო მოთხოვნები გადანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარი) საანგარიშგებო პერიოდს ბოლო დღისთვის არსებულ საქარგებლოს ეროვნულ ბანკის მიერ დადგენილ გაცვლათ კურსის შესაბამისად საკურსოსხვაობით წარმოქმნილ შემოსულობა/ხარჯი აისახება არსაოპერაციო შემოსავალში ან არსაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით თვითღირებულება იანგარიშება საშუალოშეწონილ მეთოდით

ძირითად საშუალებები

ძირითად საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალ ვალდებულებების სავარაუდოდ განდგომილ ღირებულებას, ასევე შემცენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირიცხება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნულ ტიპის დანახარჯისაგან მომავალ ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილ კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველ სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითად საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიულ ღირებულებით რომელიც შემცირებულია დგროვილ ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დრიცხვა ხდება მათ სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდ და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველ საანგარიშგებო პერიოდს ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით პერსპექტიულსა და ფუტურად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითად საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებულ ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდგარი აქტითა ჯგუფი აღორცება ინდივიდუალურად (ძირითად კომპონენტები).

ძირითად საშუალებების გასვლს შედეგად წარმოიშობოდა მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებულ თანხის შედარებით და ჩაირიცხება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრულ შემოსავლს ანგარიშგებაში.

ძირითად საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადიხება ყოველ საანგარიშგებო პერიოდს ბოლს, რათა გადმოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად ანაზღაურებად ღირებულება არის უდრისი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადაჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღორცება საოპერაციო ხარჯებში.

სავაჭროდ სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლი ერთიანდება მომხმარებლებისთვის გადასახდელ თანხები წარმოიშობოდა მომსახურების გაწევის ან საქონლს მიწოდების შედეგად ასევე, მიღებულ ავანსები, რომელზეც წარმოადგენს „სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების“ მუხლს ძირითად ნაწილს და სხვა მოგვადანი ვალდებულებები. თუ სავაჭრო ვალდებულების დფრა მოსალოდნელა ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოგვადანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიანი ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდს ბოლს უცხოურ ვალუტაში არსებულ არსებულ სავაჭრო ვალდებულებები გადანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარი) საანგარიშგებო პერიოდს ბოლო დღისთვის არსებულ საქართველოს ეროვნულ ბანკის მიერ დღეილი გაცვლით კურსის შესაბამისად საკუთარ სხვაობით წარმოქმნილ შემოსულობა/ხარჯი აისახება არსაოპერაციო შემოსავალში ან არსაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად

ამონაგები

ამონაგები საქონლს მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლენტისთვის ხდება საქონლს/მომსახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად ამონაგების შეფასება ხდება მიღებულ ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით რეალზაციასთან დაკავშირებულ არპირდაპირი გადასახადების გამოვლით

3. ფულ და ფულს ეკვივალენტები

	2020	2019
ნაღდ ფულ საღრში	33,083.4	33,544.0
ფულ საბანკოანგარიშებზე	18,746.8	13,936.5
სულ ფულ და ფულს ეკვივალენტები	51,830.2	47,480.5

4. სავაჭრო მოთხოვნები

	2020	2019
სავაჭრო დებიტორები	1,905,013.8	1,923,820.4
წინასწარი გადახდები	12,962.5	7,898.1
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	1,917,976.3	1,931,718.5

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება შემდეგი რეალური საკონსტრუქციის განკუთვნილ საქონელსგან და ასევე, მომსახურების გასაწევად საჭირო მარგებისგან.

	2020	2019
საქონელ	38,846.6	44,060.4
ჯართ	95,923.4	95,923.4
ნედლეულ და მასალები	62,733.	63,437.1
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარგები	909.8	2,392.7
ღებოთხით მასალები	176.0	
ძალის საკვები	1,226.80	93.2
ცხოველს აქსესუარები	0.0	171.6
კლინიკის რემონტი შუალედური	0.0	13,727.5
ჰიგიენური საშუალებები	32.20	32.2
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	199,847.8	219,838.1

6. ძირითად საშუალებები

ცვეთ ძირითად საშუალებების ყველ ჯგუფს ერიცხება წრფივად შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი, 2020	შემოსავა გასვლ	წლური ცვეთ	31 დეკემბერი, 2020
მიწა		889,477.0		0.0	889,477.0
შენობები		70,513.0		274.10	70,238.9

ნ ა გ ე ბ ო ბ ე ბ ი	1,467.9		-367.0	1,100.9
მ ა ნ ქ ა ნ ა "და ნ ა დგ ა რ ე ბ ი	2,446.5		-810.2	1,636.3
ო ფ ი ს ი ს ა ლ ჭ უ რ ვ ი ლ ო ბ ა	11,570.8	330.5	-4,876.3	7,025.0
ვ ე ტ . პ ო ლ ი კ ნ ი ნ ი კ ი ს				
ი ნ ვ ე ნ ტ ა რ ი	6,989.0		-2,057.1	4,931.9
ა ვ ე ჯ ი და ს ხ ვ ა				
ი ნ ვ ე ნ ტ ა რ ი	3,285.0		-1,384.7	1,900.3
ს ა ტ რ ა ნ ს პ ო რ ტ ო				
ს ა შ ო ა ლ ე ბ ე ბ ი	38,500.5		-6,164.2	32,336.3
ი ჯ ა რ ი თ ა ლ ე ბ უ ლ ი				
ქ ო ნ ე ბ ი ს კ ე თ ი ლ მ ო წ ყ ო ბ ა	9,810.8		-3,270.2	6,540.6

7. არმატურალური აქტივები

არმატურალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დგროვილ ამორტიზაციით შემცირებულ თვითღირებულებით მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებულ ვადს განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვად, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალ მოლონის ასახვის მიზნით მოცემულ აქტივის ცვთა შესწორება პერსპექტიულად

8. სავაჭროდ სხვა ვალდებულებები

	2020	2019
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებები	67,525.1	91,119.4
მიღებულ ავანსები	1,916,506.6	2,022,997.0
სხვა მოგლვადანი ვალდებულებები	52,837.9	55,957.5
სულსავაჭროდ სხვა ვალდებულებები	2,036,869.0	2,170,073.9

9. მოგლვადანი სესხები

კომპანიას აღებულ აქვს მოგლვადანი სესხი TYOR GROUP LTD-სგან, რომელიც ასახულია შესაბამის საბალანსო ანგარიშზე.

10. გადსახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადსახადს ახალ მოდელ შევიდა ძალში. აღნიშნულ ცვლილების მიზანი მოგების გადსახადს აღმინისტრირების გამარტივება და ბიზნესის ზრდის ხელშეწყობაა. ახალმოდელი მთვარ ცვლილებას ერობლოვი შემოსავლის დაბეგვრის გადავადებაა, გაუნაწილებელ მოგების დვიდუნდს სახით გაცემამდე.

აღნიშნულ ცვლელზე გაზრდის მოგების რეინვესტირების მოცულობას. მოგების გადასახადს განაკვეთი არ იცვლება და ძველ მოდელს მსგავსად 15% რჩება. დამატებით წელურად დაბეგვრის ნაცვლად გადასახადს დრიცხვა ყოველგვარად მოხდება. მოგების გადასახადს ახალ მოდელს მიხედვით დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს შემდეგი ტრანზაქციები/გადხდები: დვიდენდს გაცემა; სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობით ხარჯები ლმიტს ზემოთ მოგების გადასახადს ახალ მოდელს სპეციფიკიდან გამომდინარე საგადასახადო და ფინანსურ ბაზებს შორის სხვაობა არ გვაქვს. შესაბამისად არ წარმოქმნება გადავადებული გადასახადი.

გადასახადები გარდ მოგების გადასახადსა აღიარება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რ პერიოდშიც წარმოქმნება მავალბულებელ მოვლენა. მავალბულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელც საქაროვებს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადს გადახდს. წინასწარ გადახდელ გადასახადები, რომლდნაც მოხალდნელა მომავალში ეკონომიკური სარგებლს მიღება აღიარება აქტუვად

11. ვალბულებები ფინანსურიჯარზე

კომპანიას ...-იანი ფინანსური იჯარითაქვს აღბულ შენობა-ნაგებობა (510.75 კვ.მ.) და მიწის ნაკვეთი (12,208 კვ.მ.), რომელს სავარულთ სასარგებლო მომსახურების ვად ... წელა. ვალბულება კლსიფიცირებულა, რომგორც „გრძელადანი ვალბულება“. მომავალში გადასახდელ მინიმალური საიჯაროგადსახდელბი შემდეგი სახითა წარმოადგენილ:

	2020	2019
ერთი წელს განმავლობაში		
ერთი წელს შემდეგ, მაგრამ 5 წელს განმავლობაში		
5 წელს შემდეგ		
	0.0	0.0

12. საწესდებოკაპიტლ

კომპანიის საწესდებო კაპიტლ შედგება მისი დმფუნებლების მიერ 2011წელს კომპანიაში განხორციელებულ ნაღდ ფულ და შენატნებით

13. ამონაგები

	2020	2019
ეკოვენტრი	0,0	1,967.8
ძალბის ტენდრი	369,060.5	342,809.8
მომსახურება	5,793.2	0.0
შავი ლოთონის ჯართის რეალზცია	0.0	0.0
მაკულტურის რეალზცია	109,474.9	136,246.1

ნაგავსაყრელს მომსახურებიდან შემოსავალი	151,227.2	154,923.1
პოსტმასის ბოთლების რეალზაცია	68,305.0	80,095.8
სულსავაჭროდ სხვა ვალდებულებები	703,860.8	716,042.6

14. საერთო და აღმინისტრაციულ ხარჯები

საერთო და აღმინისტრაციულ ხარჯები მოიცავს კომპანიის აღმინისტრირებასთან უშუალოდ კავშირებულ ხარჯებს. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

	2020	2019
ხელფასები	343,018.8	343,736.5
იჯარა	5,084.8	7,627.1
საწვავი	15,548.9	19,975.2
სხვა ხარჯები	242,752.3	207,558.1
სულსავაჭროდ სხვა ვალდებულებები	606,404.8	578,893.9