

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
სრული შემოსავლის ანგარიშგება (მოგება/ზარალის ანგარიშგება)
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
ძირითადი საშუალებების მოძრაობის ანგარიშგება

სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. ძირითადი საშუალებები
4. არამატერიალური აქტივები
5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
6. დებიტორული დავალიანება
7. საკუთარი კაპიტალი
8. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან
9. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	767,725	695,249
არამატერიალური აქტივები	4	21,834	24,388
სულ გრძელვადიანი აქტივები		789,558	719,637
მარაგები		113,269	115,643
მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	451,267	349,692
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	37,801	83,333
სულ მოკლევადიანი აქტივები		602,338	548,668
სულ აქტივები		1,391,896	1,268,306
კაპიტალი	7		
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		1,205,117	872,081
სულ კაპიტალი		1,207,117	874,081
გრძელვადიანი სესხები		113,252	171,384
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		113,252	171,384
მოკლევადიანი სესხები		-	144
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		3,682	23,695
მიღებული ავანსები		6,000	2,235
საგადასახადო ვალდებულებები		18,493	92,710
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		43,351	104,201
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		71,527	222,841
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,391,896	1,268,306

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“ -ს სახელით 2021 წლის 27 სექტემბერს.

.....

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“-ს დირექტორი რამაზ ჩიჩუა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	767,725	695,249
არამატერიალური აქტივები	4	21,834	24,388
სულ გრძელვადიანი აქტივები		789,558	719,637
მარაგები		113,269	115,643
მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	451,267	349,692
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	37,801	83,333
სულ მოკლევადიანი აქტივები		602,338	548,668
სულ აქტივები		1,391,896	1,268,306
კაპიტალი	7		
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		1,205,117	872,081
სულ კაპიტალი		1,207,117	874,081
გრძელვადიანი სესხები		113,252	171,384
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		113,252	171,384
მოკლევადიანი სესხები		-	144
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		3,682	23,695
მიღებული ავანსები		6,000	2,235
საგადასახადო ვალდებულებები		18,493	92,710
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		43,351	104,201
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		71,527	222,841
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,391,896	1,268,306

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“-ს სახელით 2021 წლის 27 სექტემბერს.

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“-ს დირექტორი რამაზ ჩიჩუა

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	111,195	16,358
შემოსავალი მომსახურებიდან	5,030,773	6,222,674
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(60,229)	(93,395)
საერთო მოგება	5,081,738	6,145,637
სხვა შემოსავალი	314,911	
სხვა საოპერაციო ხარჯები		
ხელფასის ხარჯი	(4,369,690)	(5,147,887)
საშუამავლო მომსახურება	(121,196)	(126,709)
ადმინისტრაციული ხარჯი	(511,206)	(291,247)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	(155)	(55)
სხვა ხარჯები	(14,106)	(364,054)
საოპერაციო მოგება	380,297	
არასაოპერაციო შემოსავალი	19,673	56,234
ფინანსური ხარჯი	(15,250)	(27,213)
მოგება დაბეგვრამდე	384,720	244,705
მოგების გადასახადი	(8,937)	(8,058)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)	375,782	236,647

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“ -ს სახელით 2021 წლის 27 სექტემბერს.

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“-ს დირექტორი რამაზ ჩიჩუა

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	111,195	16,358
შემოსავალი მომსახურებიდან	5,030,773	6,222,674
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(60,229)	(93,395)
საერთო მოგება	5,081,738	6,145,637
სხვა შემოსავალი	314,911	
სხვა საოპერაციო ხარჯები		
ხელფასის ხარჯი	(4,369,690)	(5,147,887)
საშუამავლო მომსახურება	(121,196)	(126,709)
ადმინისტრაციული ხარჯი	(511,206)	(291,247)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	(155)	(55)
სხვა ხარჯები	(14,106)	(364,054)
საოპერაციო მოგება	380,297	
 არასაოპერაციო შემოსავალი	19,673	56,234
ფინანსური ხარჯი	(15,250)	(27,213)
მოგება დაბეგვრამდე	384,720	244,705
 მოგების გადასახადი	(8,937)	(8,058)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)	375,782	236,647

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „ომეგა მ.ზ.რ.“ -ს სახელით 2021 წლის 27 სექტემბერს.

შპს „ომეგა მ.ზ.რ.“-ს დირექტორი რამაზ ჩიჩუა

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2020 შენატანი და განაწილებები	2,000	872,081	874,081
დივიდენდები	-	(44)	(44)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა სხვა ცვლილება კაპიტალში	-	-	-
		311	311
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	375,782	375,782
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	2,000	1,205,116	1,207,116

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“ -ს სახელით 2021 წლის 27 სექტემბერს.

.....

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“-ს დირექტორი რამაზ ჩიჩუა

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2020	2,000	872,081	874,081
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები	-	(44)	(44)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა სხვა ცვლილება კაპიტალში	-	- 311	- 311
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	375,782	375,782
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	2,000	1,205,116	1,207,116

გამოსამზადებელი დატვირთული და ხელმოწერილია შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“ -ს სახელით 2021 წლის 27 სექტემბერს.

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“-ს დირექტორი რამაზ ჩიჩუა

8. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან

ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება

ძირითადი მენეჯმენტი გულისხმობს კომპანიის დირექტორს. მენეჯმენტისათვის გაცემული ანაზღაურება, აღნიშნულ თანამდებობაზე სრული დატვირთვით მუშაობის პირობებში, მოიცავს სახელშეკრულებო ხელფასს, კომპანიის ფინანსურ შედეგებზე დამოკიდებულ პრემიებს და სხვა ხარჯების ანაზღაურებას. მთლიანი ანაზღაურება მოცემულია ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილში.

'000 ლარი	2020 წელი
ხელფასი და სარგებელი	166
სულ ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება	166

9. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ანგარიშგების თარიღის შემდგომ, COVID-19-ის პანდემიის გავრცელებამ მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენა მოახდინა მსოფლიო ეკონომიკაზე და ქვეყნის გარკვეულ მაჩვენებლებზე. მომავალზე გაუარესებულმა შეხედულებამ გამოიწვია სავალუტო ბაზრის არამდგრადობა რაც გამოიხატა ლარის მნიშვნელოვან გაუფასურებაში დოლართან და ევროსთან მიმართებაში. მიუხედავად არსებული გაურკვევლობისა, საქართველოს ეროვნული ბანკი იღებს სხვადასხვა ზომებს ინდუსტრიაზე და ზოგადად ეკონომიკაზე უარყოფითი გავლენის შესამცირებლად, თუმცა ხელმძღვანელობა წინასწარ ვერ ახდენს ამ ზომების შედეგების წინასწარ განსაზღვრას.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ომეგა მ.ზ.რ.“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად (ს/ნ 206178447).

კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს თბილისში, კოსტავას, №25

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს დაცვის მომსახურება.

კომპანია დაფუძნდა 2005 წლის 31 მარტს და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეები არიან რამაზ ჩიჩუა, რომელიც ფლობს კომპანიის 50%-ს და თამარ ლორთქიფანიძე, რომელიც ფლობს კომპანიის 50%. კომპანიას მართავს დირექტორი რამაზ ჩიჩუა საქართველოს მოქალაქე.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანის დროს 2020 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

	31/12/2020	31/12/2019
1 USD/GEL	2.8677	3.2766
1 EUR/GEL	3.2095	4.0233

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს. საბანკო ოვერდრაფტები ასახულია სესხების ნაწილში, მიმდინარე ვალდებულებებში, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შემენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- შენობა-ნაგებობები	25-50 წელი
- მოწყობილობა-დანადგარები	5-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები	3-15 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	5-10 წელი
- ავეჯი	5-18 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები	2-10 წელი

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (*მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა*) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შეადგენს 3-10 წელს.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუკი არსებობს ასეთი ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს აქტივის (*დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის*) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისათვის ხდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ტესტირება გაუფასურებაზე, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (*ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის*) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ გაუფასურებულია, სმფ-ს საბალანსო ღირებულება მცირდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი კი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (*ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის*) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (*სმფ-ს შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის*) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (*კომპენსირების*) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (*საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით*). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (*ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით*). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (*ჩვეულებრივ*) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების ასახვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იჯარის ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (*მომსახურების გაწევიდან*) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (*მომსახურება*) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღ-სა და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება „დროის პროპორციულობის“ საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან შეიცვალა კომპანიების მოგების გადასახადით დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან კანონმდებლობით განსაზღვრული სხვა ფორმით. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს გადავადებულ აქტივებს და ვალდებულებებს.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (*შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით*).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო (*ან მსგავსი პროგრამის*) ვალდებულება.

არაარსებობის გამო კომპანიის მიერ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების ასახვა/აღრიცხვა.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების ვალდებულებად აღრიცხვა ხდება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე გამოცხადებისა და დამტკიცების შესაბამის პერიოდში.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

3. ძირითადი საშუალებები

'000 ლარი	მანქანა- დანადგარები	საოფისე და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა აქტივები	სულ
ღირებულება					
ნაშთი 1 იანვარი 2020	187	93	601	251	1,132
დამატება	2	8	112	147	269
გასვლა	(73)	(1)	(25)	(91)	(190)
გადაჯგუფება					-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	116	100	688	307	937
ცვეთა და ამორტიზაცია					
ნაშთი 1 იანვარი 2020	143	67	153	65	438
წლის დარიცხული ცვეთა	7	2	78	21	114
დამატება					-
გასვლა	(73)	(6)	(18)	(29)	(120)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	87	71	213	73	444
საბალანსო ღირებულება					
1 იანვარი 2020	34	26	448	186	694
31 დეკემბერი 2020	29	29	475	234	767

4. არამატერიალური აქტივები

’000 ლარი

სხვადასხვა არამატერიალური აქტივები
--

ღირებულება

ნაშთი 1 იანვარი 2019

54

დამატება

გასვლა

(0.5)

გადაჯგუფება

ნაშთი 31 დეკემბერი 2019

53.5

ცვეთა და ამორტიზაცია

ნაშთი 1 იანვარი 2019

30

წლის დარიცხული ცვეთა

2.5

დამატება

გასვლა

0.5

ნაშთი 31 დეკემბერი 2019

32

საბალანსო ღირებულება

1 იანვარი 2019

24

31 დეკემბერი 2019

21.5

5. დებიტორული დავალიანება

'000 ლარი	2020წ. 31 დეკემბერი	2019წ. 31 დეკემბერი
დებიტორული დავალიანება	451	349
სულ დებიტორული დავალიანება	451	349

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

'000 ლარი	2020წ. 31 დეკემბერი	2019წ. 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	35.5	83
ნაღდი ფული	2.3	0.2
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები:	37.8	83,2

7. საკუთარი კაპიტალი

(ა) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს **2 ათას ლარს**.

(ბ) დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშებში.