ფინანსური ანგარიშგება

შპს "ტარიელი"-ს (ს/კ: 245442454)

საანგარიშგებო პერიოდი: 01.01.2020წ.-31.12.2020წ.

ანგარიშის შედგენის თარიღი: 30 სექტემბერი 2021წ.

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ტარიელი“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს ქ. ბათუმში, ინასარიძის #14ა-ში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საბითუმო/საცალო ვაჭრობა პურით, ნამცხვრებით, ფქვილოვანი და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით, საბითუმო/საცალოვაჭრობაარასპეციალიზებულმაღაზიებში, უპირატესადსაკვებიპროდუქტებით, სასმელებითანთამბაქოსნაწარმით, არახანგრძლივი შენახვის საკონდიტრო ნაწარმის წარმოება(ცომეული საკონდიტრო ნაწარმი, ტკბილღვეზელები, ტორტები, ბისკვიტები, ხილიანი ღვეზელები, ბლინები, ვაფლი, ბლითები), პურის წარმოება, საცხოვრებელი შენობების მშენებლობა, ვალუტის გადამცვლელი პუნქტების საქმიანობა.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები. კომპანია დაფუძნდა2004 წლის 17 თებერვალლს და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%- იანი წილის მფლობელია ტარიელ ავჯიშვილი, საქართველოს მოქალაქე, რომელიც აგრეთვე არის კომპანიის მოქმედი დირექტორი.

შპს „ტარიელი“ -ს მიერ წარმოდგენილი 2020 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - “ანგარიშგება”) მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში - “ფასს-ები”), შესაბამისად, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა (შემდგომში - “ბასს-ები”) და მათი ინტერპრეტაციების ჩათვლით, ყველა არსებით ასპექტში. ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში – 2020 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით – საზოგადოებაში მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით. შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებასა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით დამატებითი ინფორმაცია. აქ თავმოყრილია ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება ფასს-ებით, აგრეთვე ის ინფორმაცია, რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისთვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესების მიხედვით.

შპს "ტარიელი"-ს დირექტორი

ფინანსური ანგარიშის შინაარსი

1. ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/..

2. საქმიანობის შედეგები /მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება/..

3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება...

4. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები ....

შპს "ტარიელი"-ს დირექტორი

ფორმა N1- ფინანსურიმდგომარეობა /ბალანსი/

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	135683	171499	404558
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	221135	196951	283393
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	207659	425916	112222
მარაგები	5575783	5788892	2927708
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	5575783	5788892	2927708
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1883	1564	2042
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	13492	18675	18675
ძირითადი საშუალებები	2502449	2619694	3808293
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	8658084	9223191	7556891
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2416448	3090655	3342478
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	18685	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1049714	1355621	641167
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1249131	527306	0
სულ ვალდებულებები	4733978	4973582	3983645

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	57000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3922106	4192609	3571246
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3924106	4249609	3573246
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8658084	9223191	7556891
სულ მოკლევადიანი აქტივები	6147643	6584822	3729923
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2435133	3090655	3342478

დირექტორი -----------------------------

ფორმა N2- საქმიანობისშედეგები /მოგება-ზარალის ანგარიშგება/

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	16513573	21714631
საქონლის გაყიდვიდან	16131813	21227091
მომსახურების გაწევიდან	381760	487540
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-12309151	-16400805
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	4204422	5313826
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1379165	-1474377
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-195352	-243000
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-131938	-75515
იჯარის ხარჯი	-212939	-157375
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-724895	-804064
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2644289	-2754331
საოპერაციო მოგება	1560133	2559495
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	1281	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	18416	22263
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1579830	2581758
მოგების გადასახადის ხარჯი	-121836	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1457994	2581758
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1457994	2581758
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4249609	3573246
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-690405	-1467368
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-1038092	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-55000	-438027
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3924106	4249609

დირექტორი ------------------------------------

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	398860	-233059
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-437845	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-38985	-233059
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	3169	0
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	171499	404558
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	135683	171499

დირექტორი ------------------------------------

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

1. **ბიზნეს გარემო**

   კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

2. **მომზადების საფუძვლები**

   წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს 2020 კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

   ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3. **სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა**

   კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსი	
	2020 წლის ბოლოს	2019 წლის ბოლოს
1 აშშ დოლარი /USD/	**3.2766**	**2.8677**

1 ევრო /EUR/	4.0233	3.2095
100 რუსული რუბლი /RUB/	4.4031	4.6423

4. **მოგების გადასახადი**

   მოგების გადასახადი მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით". დაბეგვის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

5. **ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები**

   ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ბალანსში აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

   არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყობა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით შესაბამისი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

6. **ამონაგების აღიარება**

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საბითუმო/საცალო ვაჭრობა პურით, ნამცხვრებით, ფქვილოვანი და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით, საბითუმო/საცალოვაჭრობაარასპეციალიზებულმაღაზიებში, უპირატესადსაკვებიპროდუქტებით, სასმელებითანთამბაქოსნაწარმით, არახანგრძლივი შენახვის საკონდიტრო ნაწარმის წარმოება(ცომეული საკონდიტრო ნაწარმი, ტკბილღვეზელები, ტორტები, ბისკვიტები, ხილიანი ღვეზელები, ბლინები, ვაფლი, ბლითები), პურის წარმოება, საცხოვრებელი შენობების მშენებლობა, ვალუტის გადამცვლელი პუნქტების საქმიანობა., ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, კერძოდ მომსახურების რეალიზაციის საფუძველზე, ამონაგების ფორმირება ხდება მომსახურების გაუქმების მიხედვით ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით.

შემოსავალის ცხრილი

ლარი	2020	2019

შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	387932	487540

7. **ხარჯების აღიარება**

ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში რომელშიც მოხდა მათი გაწევა ანუ დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ხარჯების ცხრილი

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

#	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	მიწოდების ხარჯები	100	250
2	რეკლამის ხარჯები	9075	4557
3	ტრანსპორტის ექსპლუატაციისა და შენახვის ხარჯები	14115	10139
4	საპენსიო ხარჯი	26624	28807
5	დაცვის ხარჯები	7537	6171
6	საქონლის ტრანსპორტირება	1750	7645
7	საბუღალტრო პროგრამა ,,აპექსი"-ს მომსახურების ხარჯები	6000	6000
8	ვალუტის გადამცვლელი პუნქტის პროგრამის ,,EX_GSS1"-ის მომსახურების ხარჯი	0	1000
9	საკონსულტაციო ხარჯები	59148	24344
10	საკონტროლო სალარო აპარატების ტექნიკური მომსახურება	1576	2909
11	საჯარო რეესტრის მომსახურების ხარჯი	317	2550
12	სატელეფონო მომსახურება	2395	2459
13	ინტერნეტ მომსახურება	6070	5085
14	ფოსტის ხარჯები	20	73
15	საწვავის ხარჯი	16757	22045
16	ბუნებრივი აირის ხარჯი	12049	12474
17	სადაზღვევო ხარჯი		5904
18	ფასმაჩვენებლის, სასწორისა სა სალარო აპარატის ქაღალდის ხარჯები	12225	19731
19	შესაფუთი მასალების ხარჯი	101752	160755
20	ძ/ს რემონტის ხარჯი	3074	3414
21	კომპიუტერის ხარჯები	1231	1431
22	სმფ ჩამოწერის ხარჯი		802

23	სხვა საგადასახადო ხარჯი	25861	14051
24	საბანკო მომსახურება	126662	121278
25	წყლის ხარჯი	14346	16059
26	დასუფთავების ხარჯი	8857	11571
27	ელ. ენერგიის ხარჯი	191717	219813
28	წარმომადგენლობითი ხარჯები	1295	4378
29	საკანცელარიო ხარჯი	3574	2952
30	სამეურნეო ხარჯები	70469	85416
31	სხვა ხარჯი	300	0

8. საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება აღირიცხება იმ თანხით რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახადით დასაბეგრ ოპერაციებზე.

9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს.

კომპანიის მარაგები მოიცავს იმ მარაგებს, რაც საჭიროა კომპანიის მუშაობისთვის.

დასახელება	2020	2019
საქონელი	5575783	5788892
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5575783	5788892

10. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან – ----------------------------

დასახელება	2020	2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	221135	196,951
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	221135	196,951

11. სავაჭრო ვალდებულება

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში. კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან და აერთიანებს საქონლის მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

დასახელება	2020	2019
საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურ. წარმოქმნ. ვალდებულება	2416448	3,090,655
სულ სავაჭრო ვალდებულება	2416448	3,090,655

12. დამატებული ღირებულების გადასახადი

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით).

13. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

14. ფულადი სახსრები

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს:
<u>ს.ს თიბისი ბანკში, ს.ს. საქართველოს ბანკში</u>

დასახელება	2020	2019
ნაღდი ფული სალაროში	92984	96331
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	42699	75168
<u>სულ ფულადი სახსრები</u>	<u>135683</u>	<u>171499</u>

15. <u>ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ</u>

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

<u>გარემოს დაცვის საკითხები.</u> საქართველოში გარემოს დაცვის რეგულაციების შესრულება ძალას იკრეფს და სახელმწიფო ორგანოების მიერ გარემოს დაცვის მიდგომები მუდმივად გადაიხედება. კომპანია პერიოდულად აფასებს თავის ვალდებულებებს გარემოს რეგულაციების შესრულების ფარგლებში. ვალდებულების განსაზღვრისთანავე ხდება მათი აღიარებაც. პოტენციური ვალდებულება, რომელიც არსებულ რეგულაციებში ცვლილებებით, სამოქალაქო დავებით ან კანონმდებლობის ცვლილებით არის გამოწვეული, წინასწარ ვერ შეფასდება, თუმცა ასეთი ცვლილებები შეიძლება არსებითი იყოს. არსებულ გარემოში, არსებული კანონმდებლობის პირობებში, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ არ არსებობს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები გარემოს დაზიანების თვალსაზრისით.

შპს "ტარიელი"-ს დირექტორი

____