

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ნაწილი	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები.	13
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	13
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.	14
7. ძირითადი საშუალებები.	14
8. სავაჭრო ვალდებულებები.	15
9. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.	15
10. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება.	15
11. რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება.	15
12. ადმინისტრაციული ხარჯები.	16
13. ფინანსური შემოსავალი.	16
14. ფინანსური დანახარჯები.	16
15. დაკავშირებულ მხარეთა ტრანზაქციები.	16
16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.	17

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით
(1 ლარი)

შენიშვნა	31.12.2020	01.01.2020
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	4 292 704	127 064
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5 460 798	539 681
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6 22 892	28 467
სულ მიმდინარე აქტივები	776 395	695 212
გრძელვადიანი აქტივები		
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	0 1 887 000	1 432 000
ძირითადი საშუალებები	7 476 444	553 027
არამატერიალური აქტივები	2 616	2 616
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2 366 061	1 987 643
სულ აქტივები	3 142 456	2 682 855
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხი	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	8 171 371	450 353
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	17 062	11 804
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9 28 027	19 155
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	216 460	481 312
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	-
სულ ვალდებულებები	216 460	481 312
საკუთარი კაპიტალი		
რეზერვი		
სააქციო კაპიტალი	2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	2 923 996	2 199 543
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 925 996	2 201 543
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 142 456	2 682 855

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი პაატა ავალიანი
მთ. ბუღალტერი თამარ წივწივაძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 15-ე გვერდის საფუძველზე წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	10	4 106 173	4 715 307
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	11	(2 682 263)	(3 360 175)
საერთო მოგება		1 423 911	1 355 133
სხვა შემოსავალი		13 395	17 657
კომერციული დანახარჯები		(52)	(78)
ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(771 237)	(829 208)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკუროსო სხვაობა		34 109	12 945
ფინანსური შემოსავალი	13	63 636	30 188
უარყოფითი საკუროსო სხვაობა		(874)	(17 898)
ფინანსური დანახარჯები	14	(38 434)	(21 914)
მოგება დაბეგვრამდე		724 453	546 825
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		724 453	546 825
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		724 453	546 825

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

პაატა ავალიანი

მთ. ბუღალტერი

თამარ წივწივაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2020	2 000	2 199 543	-	2 201 543
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	724 453	-	724 453
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	2 000	2 923 996	-	2 925 996

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი	_____	პაატა ავალიანი
მთ. ბუღალტერი	_____	თამარ წივწივაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

		საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
		2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		3235349	4314800
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-2673443	-3718484
გაცემული შრომის ანაზღაურება		-405694	-496067
გადახდილი გადასახადი		15313	-26354
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)		-6255	-5468
გადახდილი პროცენტები		-10570	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან		154699	68426
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
მირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა		-5060	-9470
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან		-5060	-9470
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
სესხების დაფარვა/აღება			
დივიდენდის გაცემა			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან			
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		16002	581
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:		165641	59537
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:		127064	67527
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:		292704	127064

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

პაატა ავალიანი

მთ. ბუღალტერი

თამარ წივწივაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „პეგას“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2004 წლის 05 ოქტომბერს დიდუბე-ჩუღურეთის სასამართლოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 202242297, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რ-ნი, გ.ჭყონდიდელის ქ.26, კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის წილის მფლობელია:

პაატა ავალიანი (პ/ნ 01007005846) -50%;

რუსუდან ტაბიძე (პ/ნ 01007010509)-50%.

კომპანიის დირექტორები არიან:

პაატა ავალიანი (პ.ნ 01007005846)

დემურ ავალიანი (პ/ნ 01007001057)

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა საერთაშორისო გადაზიდვების განხორციელება და ორგანიზება და ასევე საგანმანათლებლო მომსახურება სკოლამდელი და სასკოლო ასაკის ბავშვებისათვის.

კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

2019 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მის ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

აუდიტი. კომპანია იყენებს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონის მიერ დაწესებულ შეღავათს და არ წარადგენს შესადარის ინფორმაციას და ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისს.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის (იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში) და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3.გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა შედგება:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

კომპიუტერული ტექნიკა - 5-10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით ამორტიზდება 10% განაკვეთით.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2018 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე.

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი;

1 EUR=3.2095 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

ნაღდი ფული ლარებში

ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე

უცხოური ვალუტა ადგილობრივ ბანკებში

სულ

2020	2019
918	37 489
166 425	44 865
125 361	44 709
292 704	127 064

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

წინასწარ გადახდილი გადასახადი

მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ

სულ

2020	2019
341 979	315 527
4 820	123 582
64 702	33 132
15 514	41 146
33 784	26 293
460 798	539 681

შპს პეგას
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბრს
(ლარი)

2020 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საეჭვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.

მარაგები წარმოდგენილია გასაყიდად განკუთვნილი საქონლით:

	2020	2019
სხვა სასაქონლო ნაშთი	4 882	11 170
საწვავ-საცხები მასალები	18 010	17 297
სულ	22 892	28 467

7. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ინვენტარი	სხვა ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვარი	65 069	109 384	1 601 964	1 830	9 669	40 780	1 828 695
შემოსვლა	623	1 122			3 316		5 061
გასვლა							-
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	65 691	110 506	1 601 964	1 830	12 985	40 780	1 833 756
დაგროვილი ცვეთა							
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვარი	(61 474)	(104 398)	(1 069 342)	(823)	(1 384)	(38 247)	(1 275 668)
ცვეთის ხარჯი	(1 558)	(4 544)	(73 079)	(174)	(597)	(1 691)	(81 643)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა							-
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	(63 032)	(108 942)	(1 142 422)	(998)	(1 981)	(39 938)	(1 357 312)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვარი	3 595	4 987	532 621	1 007	8 284	2 533	553 027
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	2 659	1 564	459 542	833	11 004	842	476 444

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

8. სავაჭრო ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება:

კრედიტორული დავალიანება მომსახურებიდან
მიღებული ავანსები
სულ

2020	2019
162 336	284 263
9 035	166 090
171 371	450 353

9. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.

2020 წლის ბოლოს კომპანიის სასესხო ვალდებულებები შედგება:

გადასახდელი ხელფასები
სულ

2020	2019
28 027	19 155
28 027	19 155

10. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება.

2020 წლის ამონაგები შედგება:

შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან
შემოსავალი ექსპედიციიდან
შემოსავალი საგანმანათლებლო საქმიანობიდან
სულ

2020	2019
3 067 479	3 495 733
294 831	434 908
743 863	784 666
4 106 173	4 715 307

11. რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება.

2020 წლის თვითღირებულება შედგება:

სატრანსპორტო მომსახურებაზე გაწეული ხარჯი
სხვა პირდაპირი ხარჯი
საწარმოო დანისწილების ცვეთის ხარჯი
სულ

2020	2019
2 609 672	2 748 711
72 592	467 622
	143 842
2 682 263	3 360 175

შპს პეგას
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარში)

12. ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანიის 2020 წლის ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

შრომის ანაზღაურება
 კომუნალური ხარჯები
 საიჯარო ქირა
 ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯი
 ცვეთის ხარჯი
 საოფისე ხარჯი
 სხვა ხარჯები
 სულ

2020	2019
456 132	547 661
10 253	17 502
96 180	96 180
15 694	18 553
81 643	66 266
993	12 201
110 342	70 847
771 238	829 209

13. ფინანსური შემოსავალი.

კომპანიის 2020 წლის ფინანსური შემოსავლები შედგება:

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი
 სულ

2020	2019
63 636	30 188
63 636	30 188

14. ფინანსური დანახარჯები.

კომპანიის 2020 წლის ფინანსური დანახარჯები შედგება:

საპროცენტო ხარჯები
 სხვა არასაოპერაციო ხარჯი
 სულ

2020	2019
10 571	9 470
27 863	12 443
38 434	21 914

15. დაკავშირებულ მხარეთა ტრანზაქციები.

განხორციელებული ტრანზაქციები დირექტორთან და პარტნიორთან:

ხელფასი და სხვა სარგებელი
 საქონლის ან/და მომსახურების შესყიდვები
 სულ

ტრანზაქციის ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდით	დაუფარავი ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდით
(65 450)	(1 050)
(65 450)	(1 050)

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია
კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 27 სექტემბერს.