

## ფინანსური ანგარიშგება

შპს “მ და მ კომპანია”-ს/კ (404546130)

საანგარიშგებო პერიოდი: 01.01.2020წ.-31.12.2020წ.

ანგარიშის შედგენის თარიღი: 01.10.2021წ

## ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მ და მ კომპანია“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღორღიანი და ქვიშიანი კარიერის დამუშავება.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები. კომპანია დაფუძნდა 2017 წლის 10 ოქტომბერს, დღეის მდგომარეობით კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია შალვა აზარაშვილი. კომპანიის მოქმედი დირექტორი არის შალვა აზარაშვილი.

შპს „მ და მ კომპანია“-ს მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - “ანგარიშგება”) მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში - “ფასს-ები”), შესაბამისად, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა (შემდგომში - “ზასს-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 მ და მ კომპანია-ს ფინანსური მენეჯერი

\_\_\_\_\_

## ფინანსური ანგარიშის შინაარსი

1. ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/.....4
2. საქმიანობის შედეგები /მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება/.....5
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება .....6
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება .....6
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები .....7

შპს მ.მ. ჯემსი-ს ფინანსური მენეჯერი



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/

|          | 12/31/2020                            | 12/31/2019                                    |
|----------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|
|          | საანგარიშგებო პერიოდის<br>ბოლო თარიღი | წინა საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი |
| აქტივები |                                       |                                               |

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

|                                                     |                |                |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 10008222       | 163207         |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  | 329693         | 310317         |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი |                |                |
| მარაგები                                            |                |                |
| - მზა პროდუქცია                                     |                |                |
| - სხვა                                              |                |                |
| საინვესტიციო ქონება                                 |                |                |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             |                |                |
| ბიოლოგიური აქტივები                                 |                |                |
| - თვითღირებულების მოდელით                           |                |                |
| - გადაფასების მოდელით                               |                |                |
| გუდვილი                                             |                |                |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        |                |                |
| ძირითადი საშუალებები                                | 1487746        | 635322         |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                   |                |                |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში |                |                |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          |                |                |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 | <b>2825661</b> | <b>1108846</b> |

|                                       |                |               |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>ვალდებულებები</b>                  |                |               |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება          |                |               |
| სავაჭრო ვალდებულებები                 | 21627          | 14102         |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები |                |               |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ    |                |               |
| საგადასახადო ვალდებულებები            | 89326          | 69100         |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი            |                |               |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები       | 850000         |               |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები    |                |               |
| მიღებული გრანტები                     |                |               |
| სხვა ვალდებულებები                    |                |               |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>              | <b>1332889</b> | <b>242035</b> |

|                                                                                             |                |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |                |                 |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') |                |                 |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         |                |                 |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                |                |                 |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                               | 1117772        | 491811          |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         |                |                 |
| სხვა რეზერვები                                                                              |                |                 |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                | <b>1492772</b> | <b>866811</b>   |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                               | <b>2825661</b> | <b>11108846</b> |

ფინანსური მენეჯერი

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები /მოგება-ზარალის ანგარიშგება/

|  |                       |  |
|--|-----------------------|--|
|  | 12/31/2020            |  |
|  | საანგარიშგებო პერიოდი |  |

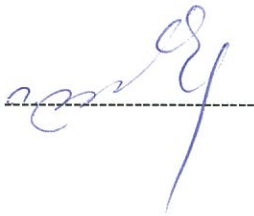
**ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის**

|                                                                         |          |          |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| ნეტო ამონაგები                                                          |          |          |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                     | 3520329  |          |
| მომსახურების გაწევიდან                                                  |          | 2233398  |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                            |          |          |
| სხვა                                                                    |          |          |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                                   |          |          |
| საწყისი მარაგები                                                        |          |          |
| მარაგების შესყიდვა                                                      |          |          |
| გადამუშავების დანახარჯები                                               |          |          |
| საბოლოო მარაგები                                                        |          |          |
| საერთო მოგება                                                           |          |          |
| სხვა შემოსავალი                                                         |          |          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                | -795358  | -446385  |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                    | -371936  | -158883  |
| საპროცენტო შემოსავალი:                                                  |          |          |
| საპროცენტო ხარჯი :                                                      |          |          |
| იჯარის ხარჯი                                                            | -1167294 | -1133238 |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                | -781706  | -984942  |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                  |          |          |
| საოპერაციო მოგება                                                       | 2353035  | 1100160  |
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:                                      |          |          |
| ფინანსური აქტივები (გაუფასურება)                                        |          |          |
| მარაგები (გაუფასურება)                                                  |          |          |
| სხვა არაფინანსური აქტივები (გაუფასურება)                                |          |          |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:                 |          |          |
| მიღებული დივიდენდები                                                    |          |          |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                           |          |          |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯვამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან |          |          |
| მოგების გადასახადი                                                      |          |          |
| მოგება/(ზარალი)                                                         |          |          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):                                       |          |          |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)                 |          |          |
| გადაფასების რეზერვი                                                     |          |          |
| სხვა                                                                    |          |          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                  |          |          |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)                                      |          |          |
| კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)                         |          |          |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)                         |          |          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                          |          |          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                   |          |          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                               |          |          |
|                                                                         | 1492772  |          |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                   |          | 866811   |
| ფინანსური მენეჯერი                                                      |          |          |

ფინანსური ანგარიშგება **2020** წლის **31** დეკემბრით დასრულებული წლისათვის  
**ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა**

|                                                          | 12/31/2020               |               |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|
|                                                          | საანგარიშგებო<br>პერიოდი |               |
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან          | 5326938                  | 3947371       |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან        | -4481923                 | -38808172     |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან           |                          |               |
| <b>წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში</b> |                          |               |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                   |                          |               |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში              | 163207                   | 24008         |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს</b>            | <b>1008222</b>           | <b>163207</b> |

ფინანსური მენეჯერი



**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**

ფინანსური ანგარიშგება **2020** წლის **31** დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს 2018 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/     | 2.6766                  | 2.5922          |
| 1 ევრო /EUR/           | 3.0701                  | 3.1044          |
| 100 რუსული რუბლი /RUB/ | 3.8588                  | 4.4935          |

### 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 უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით შესაბამისი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

**ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის**  
**ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის**  
**ცხრილი**

| <b>2017</b>                                   |          |           |            |           |          |            |
|-----------------------------------------------|----------|-----------|------------|-----------|----------|------------|
| <b>ჯგუფი</b>                                  | <b>I</b> | <b>II</b> | <b>III</b> | <b>IV</b> | <b>V</b> | <b>სულ</b> |
| წინა წლის ბოლოს საბალანსო ღირებულება          |          |           |            |           |          |            |
| წინა წელს დარიცხული ამორტიზაცია დამატებული ძს |          |           |            |           |          |            |
| რეალიზებული ძს                                |          |           |            |           |          |            |
| წლის ბოლოს ნარჩენი ღირებულება                 |          |           |            |           |          |            |
| ამორტიზაციის ნორმა                            |          |           |            |           |          |            |
| დარიცხული ამორტიზაცია                         |          |           |            |           |          |            |
|                                               |          |           |            |           |          |            |
|                                               |          |           |            |           |          |            |
| <b>2018</b>                                   |          |           |            |           |          |            |
| <b>ჯგუფი</b>                                  | <b>I</b> | <b>II</b> | <b>III</b> | <b>IV</b> | <b>V</b> | <b>სულ</b> |
| წინა წლის ბოლოს საბალანსო ღირებულება          |          |           |            |           |          |            |
| წინა წელს დარიცხული ამორტიზაცია დამატებული ძს |          |           |            |           |          |            |
| რეალიზებული ძს                                |          |           |            |           |          |            |
| წლის ბოლოს ნარჩენი ღირებულება                 |          |           |            |           |          |            |
| ამორტიზაციის ნორმა                            |          |           |            |           |          |            |
| დარიცხული ამორტიზაცია                         |          |           |            |           |          |            |
|                                               |          |           |            |           |          |            |
|                                               |          |           |            |           |          |            |
| <b>2019</b>                                   |          |           |            |           |          |            |

**6. ამონაგების აღიარება**

კომპანის ძირითადი საქმიანობა არის მომსახურების გაწევა ქვიშიანი და თორღიანი კარიერის დამუშავება, ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, კერძოდ მომსახურების რეალიზაციის საფუძველზე, ამონაგების ფორმირება ხდება მომსახურების გაუქმების მიხედვით ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით.

**შემოსავლის ცხრილი**

| <b>ლარი</b>                       | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან | 3520329     | 2233398     |
| სხვა                              |             |             |

**7. ხარჯების აღიარება**

ფინანსური ანგარიშგება **2020** წლის **31** დეკემბრით დასრულებული წლისათვის ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში რომელშიც მოხდა მათი გაწევა ანუ დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

#### ხარჯების ცხრილი

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

#### 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.

| დასახელება                                | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------------|------|------|
| საქონელი                                  |      |      |
| <u>სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</u> |      |      |

#### 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 | 329693 | 310317 |
| <u>სულ სავაჭრო მოთხოვნები</u>            |        |        |

**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 | 21627 | 14102 |
| <b>სულ სავაჭრო ვალდებულება</b>                          |       |       |

**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:

ს.ს. საქართველოს ბანკში

| დასახელება | 2020   | 2019  |
|------------|--------|-------|
| ნაღდი ფული | 138061 | 81031 |

|                     |         |        |
|---------------------|---------|--------|
| სულ ფულადი სახსრები | 1008222 | 163207 |
|---------------------|---------|--------|

15. ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

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

გარემოს დაცვის საკითხები. 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 აღიარება. 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 ქაბეკომპლექსი ფინანსური მენეჯერი

