

შპს „ემ ემ ეს ჯგუფი“

2021 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

- 1.ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- 2.სრული შემოსავლის ანგარიშგება და მოგება-ზარალის ანგარიშგება
- 3.საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.

განმარტებები და შენიშვნები 2021 წლის ანგარიშგებასთან დაკავშირებით

- 1.საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია
- 2.სამუშაო გარემო
- 3.სააღრიცხვო პოლიტიკა და შეფასებები
- 4.ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები
- 5.ძირითადი საშუალებები
- 6.სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები
- 7.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
- 8.ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
- 9.სესხები
- 10.სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
- 11.შემოსავლები (ამონაგები)
- 12.რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება
- 13.სხვა საოპერაციო შემოსავლები
- 14.ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები
- 15.ფინანსური ხარჯები
- 16.ფინანსური შემოსავალი
- 17.საწესდებო კაპიტალი
- 18.მოგების გადასახადი
- 19.ფინანსური რისკების მართვა.
- 20 ანგარიშგების წარდგენის შემდგომი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა განმარტება

1. საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ემ ემ ეს ჯგუფის“ (კომპანია) საიდენტიფიკაციო ნომერია 212905472. კომპანია დარეგისტრირდა 2007 წლის 3 დეკემბერს და ფუნქციონირებს საქართველოში. კომპანია შეიქმნა, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. ქუთაისი ნიკეას ქ. N 14ა. დამფუძნებლები: 1). შოთა გოგლიჩიძე (წილი 34%) 2). მერაბი ტყემელიაძე (წილი 33%) 3). ვასილი ნეფარიძე (წილი 33%).

შპს „ემ ემ ეს“ ჯგუფი ფლობს საცალო მაღაზიათა ვაჭრობის ქსელს ქ. თბილისში და ქ. ქუთაისში (თბილისში - 2 მაღაზია, ქუთაისში - 2 მაღაზია), აწარმოებს საქონლის საბითუმო დისტრიბუციას საქართველოს მასშტაბით.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ავტომობილის იმპორტირებული საბურავების, საპოხი მასალების, აკუმულატორების და სხვა სათანადო ნაწილების გაყიდვა, ასევე ავტომობილების მომსახურების გაწევა (საბურავის შეკეთება, გადაგება - გადანაცვლება, ბალანსი და სხვა).

თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა 2021 წელს შეადგენდა 44 კაცს.

2. სამუშაო გარემო.

შპს „ემ ემ ეს ჯგუფის“ საქმიანობა კონცენტრირებულია საქართველოში. ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც ყველაზე კარგად ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს. თუმცა მისი საქმიანობა მოიცავს გარკვეულ რისკებს. მათ შორის რისკს, რომ ქართული ლარი არ არის თავისუფლად კონვერტირებადი ვალუტა ქვეყნის ფარგლებს გარეთ. არსებობს ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობის რისკები.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა და შეფასებები

შპს „ემ ემ ეს ჯგუფის“ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი

„კომპანიის“ ფინანსური შემოსავალი და ფინანსური ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

საპროცენტო შემოსავალი;

საპროცენტო ხარჯი;

უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება ან ზარალი ფინანსურ აქტივებსა და ფინანსურ ვალდებულებებზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაყვანილია მოქმედ ვალუტაში, ოპერაციების თარიღის შესაბამისი კურსით (ქართული ლარი საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსით).

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტირება ხდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით, მოქმედ ფულად ერთეულში. უცხოური ვალუტის გადაყვანით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, გარდა გასაყიდად ხელმისაწვდომი კაპიტალის ინსტრუმენტების გადაყვანით გამოწვეული სხვაობებისა, რომლებიც სხვა მთლიან შემოსავალში აღიარდება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო 1 აშშ დოლარი - 3,0976 ლარი და 1 ევრო 3,5040, 100 რუბლი 4,1479 ლარი

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებები (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე და გადავადებულ გადასახადებს.

მიმდინარე გადასახადი არის აღნიშნული წლის დასაბეგრი მოგების ან ზარალის საფუძველზე წარმოქმნილი ვალდებულება

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით)

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი სისტემა არ გულისხმობს მოგების გადასახადისგან

გათავისუფლებას, დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს განაწილებული მოგება

დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება ხარჯის სახით იმ პერიოდში,

როდესაც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან იმ პერიოდისა,

რომლისთვისაც გადაიხდება დივიდენდი

საგადასახადო ვალდებულების თანხა დივიდენდების განაწილებაზე გაანგარიშდება

წმინდა განაწილების თანხის 15/85-ის სახით.

საგადასახადო ჩათვლა ვრცელდება გადახდილ მიმდინარე მოგების გადასახადზე 2008-2016 წლების

გაუნაწილებელ მოგებაზე რომელიც ნაწილდება 2017 წლიდან.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი განსაზღვრავს მოგების გადასახადის იმ კონკრეტულ ოპერაციებზე დარიცხვას, რომლებიც არ უკავშირდება საწარმოს ეკონომიურ საქმიანობას, უფასო მიწოდებებს და სხვა წარმომადგენლობით ხარჯებს.

სასაქოლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შეძენაზე, წარმოებასა და გადამუშავებაზე

პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც აუცილებელია მარაგების მოცემულ ადგილსა და

მოცემულ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითადი საშუალებების აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები შეფასებულია, როგორც თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი.

ღირებულება მოიცავს იმ ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება აქტივების შესყიდვას.

ძირითადი საშუალების ერთეულის გაყიდვით მიღებული ნებისმიერი შემოსულობა ან ზარალი

განისაზღვრება გაყიდვიდან მიღებული ამონაგების ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებასთან

შედარებით და აღიარდება წმინდა ფორმით სხვა შემოსავლით / სხვა ხარჯის სახით მოგებაში ან ზარალში

ცვეთა დაირიცხება საგადასახადო მეთოდის მიხედვით (კლებადი ცვეთა) დადგენილი საგადასახადო

კოეფიციენტების (პროცენტის) მიხედვით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის დებიტორული დავალიანება

განასხვავებენ მოკლევადიან და გრძელვადიან მოთხოვნებს. მოკლევადიანია

ის მოთხოვნები, რომელთა დაფარვა მოსალოდნელია წარმოქმნიდან ერთი წლის მანძილზე,

ხოლო გრძელვადიანი კი ის მოთხოვნები, რომელთა დაფარვა მოსალოდნელია წარმოქმნიდან 12 თვის შემდეგ.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ფულადი ნაშთებისგან, ვადამდე დეპოზიტებისგან და ლიკვიდური ინვესტიციებისგან, რომელთა დაფარვის ვადაც შეადგენს სამ თვეს ან ნაკლებს მათი შეძენის თარიღიდან, რაც ექვემდებარება მათ სამართლიან ღირებულებაში ცვლილებების განხორციელების მნიშვნელოვან რისკს.

მიწა

მიწას ცვეთა არ ერიცხება და აღირიცხება ბალანსში ცალკე .

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება საწარმოს არ გააჩნია, საწარმოს ბალანსზე აღრიცხულია მიწის ნაკვეთი , შენობა ნაგებობები, სატრანსპორტო საშუალებები, ოფისის აღჭურვილობა, არამატერიალური აქტივები.

იჯარები

განმარტება იმისა მოიცავს თუ არა გარიგება იჯარას.

იჯარის საფუძველზე კომპანიის საკუთრებაში არსებული აქტივები, რომლებითაც კომპანიაზე გადადის არსებითად ყველა რისკი და საკუთრების უფლება კლასიფიცირდება ფინანსური იჯარის სახით.

თავდაპირველი აღიარებისას, იჯარით აღებული აქტივი ფასდება მის სამართლიან ღირებულებასა და მინიმალური საიჯარო გადახდების მიმდინარე ღირებულებას შორის უმცირესით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, აქტივი აღირიცხება ამ აქტივის შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად.

შპს „ემ ეს“ ჯგუფის შემთხვევაში იჯარა წარმოადგენს საოპერაციო იჯარას და იჯარით აღებული აქტივები არ აღიარდება კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებაში (აღრიცხვაში) აქტივის სახით.

გაუფასურება

გაუფასურების დამადასტურებელი ობიექტური მტკიცებულებები შესაძლებელია ითვალისწინებდეს შემდეგს: მსესხებლის მიერ ვალდებულებების შეუსრულებლობა ან ვადაგადაცილება; „კომპანიის“ მიმართ არსებული დავალიანების თანხის რესტრუქტურისა ისეთი პირობებით, რომლის სხვაგვარად განხილვა „კომპანიას“ არ შეუძლია; ნიშნები იმისა, რომ მსესხებელი გაკოტრდება გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში,

4. ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები.

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც მოქმედებენ აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშგებო თანხებზე მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში. შეფასებები და დაშვებები

მუდმივად ფასდება ხელმძღვანელობის გამოცდილებისა და სხვა ფაქტორების, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინის გათვალისწინებით, რომლებიც გონივრულია მოცემულ ვითარებაში.

დაშვებების შემცველი მსჯელობების გარდა, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს კონკრეტულ მსჯელობებს. მსჯელობები, რომლებსაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებებში აღიარებულ თანხებზე და იმ დაშვებებზე, რომლებსაც შეუძლიათ გამოიწვიონ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილებები,

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს:

1. მისი შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟისა და დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათის გარეშე
2. ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულებისა და აგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.
3. აქტივის დემონტაჟისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რომლის ვალდებულებასაც იღებს საწარმო ძირითადი საშუალების შემენის მომენტში.

საწარმოში ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, არჩეული გვაქვს თვითღირებულებით შეფასების მეთოდი და ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება კლებადი ცვეთის დარიცხვის მეთოდის მიხედვით დადგენილი საგადასახადო პროცენტის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა შპს „ემ ემ ეს ჯგუფში“ 2021 წელს:

	შენიშვნა ნაგებობები	მიწის ნაკვეთი	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა და სხვა აქტივები	ჯამი
საწყისი (შესყიდვის) თვითღირ-ბა წლის დასაწყისში	526896	198799	97634	178811	94426	1096566
დაგროვილი ცვეთა წლის დასაწყისში	205134	0	57460	100694	63026	426314
საწყისი საბალანსო ღირ- ბა (წლის დასაწყისში)	321761	198799	40173	78117	31400	670250
შემენა 2021 წ. (თვითღირებულება)	36732	0	10508	12490	3516	63246
დარიცხული ცვეთა 2021 წელს (საგასახადო %)	16088	0	9701	19534	7264	52587
გასვლა (საბალანსო ღირებულებით) 2021 წელს	0	0	587	6913	38	7538
ნარჩენი საბალანსო ღირ- ბა (პერიოდის ბოლოს) 01.01.2022 წლისათვის	342405	198799	40393	64160	27614	673373

6. სასაქოლო-მატერიალური მარაგები

სასაქოლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებასა და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შპს „ემ ემ ეს“ ჯგუფი მარაგების (საქონლის) მოძრაობას აღრიცხავს საშუალო შეწონილი აღრიცხვის მეთოდის გამოყენებით.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის კომპანიის დებიტორული დავალიანებები, რომელიც წარმოექმნება კომპანიას სხვა ფიზიკურ თუ იურიდიულ პირებთან ურთიერთობისას. მოთხოვნები თავისი შინაარსით წარმოადგენს კომპანიის აქტივს, რომელიც შესაძლოა წარმოიქმნას მრავალი მიზეზის გამო: პროდუქციის მიწოდება, სამუშაოს შესრულება, მომსახურების გაწევა, მომწოდებლებისათვის გადახდილიაგანსები, გაცემული სესხები და სხვა

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები კომპანიაში აღრიცხულია მოკლევადიანი მოთხოვნების სახით, რომლის თანხების შემოსვლას (გადახდას) კომპანია რეალურად მოელის დებიტორებისაგან .

8. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებით ფულადი სახსრების მოძრაობის გამოყენებით (შემოსავლისა და გასავლის მთლიანი ნაკადები კატეგორიების მიხედვით). ანგარიშგებაში მოცემულია ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტის ფაქტიური ნაშთი წლის ბოლოს საღაროში და საბანკო ანგარიშებზე. კომპანიაში ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისის აღრიცხვა წარმოებს ყოველდღიურად და ასევე თვეების მიხედვით.

9. სესხები

საწარმოს აქვს სესხის გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულება. ანგარიშგებაში ცალ-ცალკე ნაჩვენებია გრძელვადიანი და სესხის მიმდინარე წილი (2022 წლის ვალდებულება) თიბისი ბანკის მიმართ ეროვნულ ვალუტაში.

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში გვერიცხება მოკლევადიანი ვალდებულება, როგორც იმპორტულ ასევე ადგილობრივი მომწოდებლების მიმართ . დავალიანების თანხების (რომლებიც საწარმოს აქვს მომწოდებლის მიმართ უცხოურ ვალუტაში) გადაფასება ხდება წლის ბოლოს 31 დეკემბრის ბანკის ეროვნული ოფიციალური კურსის მიხედვით და შესაბამისად გადაფასების თანხა (სხვაობა) აისახება საკურსო შემოსავალში ან საკურსო ხარჯში.

11. შემოსავლები

კომპანია შემოსავლებს აღრიცხავს დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით

დარიცხვის მეთოდის გამოყენებისას გადასახადის გადამხდელმა შემოსავლები და ხარჯები უნდა აღრიცხოს შესაბამისად შემოსავლების მიღების უფლების მოპოვებისა და ხარჯების აღიარების მომენტის მიხედვით, შემოსავლების ფაქტობრივად მიღებისა და ხარჯების ფაქტობრივად გაწევის მომენტის მიუხედავად.

12 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

თვითღირებულება მოიცავს: მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის წმინდა თანხა, რომლის მიღებასაც საწარმო მოელის ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში საქონლის გაყიდვის შემდეგ. რეალური ღირებულება ასახავს იმ თანხას, რომელზეც იგივე საქონელი შეიძლება გაიცვალოს ბაზრის მონაწილეებს შორის, ამ საქონლის ძირითად (ან ყველაზე ხელსაყრელ) ბაზარზე შეფასების თარიღისთვის ნებაყოფლობით განხორციელებული ოპერაციის დროს. პირველი არის საწარმოსათვის სპეციფიკური ღირებულება, უკანასკნელი კი არა. საქონლის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება შეიძლება არ უდრიდეს რეალურ ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის დანახარჯები.

13 სხვა საოპერაციო შემოსავალი

აღირცხება შემოსავლები საოპერაციო იჯარიდან, ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან, მარაგების ჩამოწერის აღდგენა, სადაზღვევო მოთხოვნის ანაზღაურება, გაუფასურების თანხების აღდგენა. 2020 წლის ანგარიშგებაშიასახულია შემოსავალი სატრანსპორტო საშუალების გაყიდვიდან რომლის დროსაც გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგად , ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში ნაჩვენებია საწარმოს მიერ ცვეთის , საწვავის, კომუნალური, საკომისიო, მივლინება ,რემონტი , ტექნიკური მომსახურება ,სარეკლამო, საგადასახადო (ქონების , მიწის) და მომსახურების სხვადასხვა ხარჯები შესაბამისი დოკუმენტების (ზედნადები , ანგარიშფაქტურა,ინვოისი, ხელშეკრულება) საფუძველზე.

15. ფინანსური ხარჯი

შპს „ემ ემ ეს ჯგუფს“ 2021 წელს გაწეული აქვს ბანკის საპროცენტო და ასევე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ხარჯები და საკომისიო ხარჯი.

16. ფინანსური შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი 2021 წელს საწარმოს არ გააჩნია, გააჩნია მხოლოდ უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული შემოსულობები .

17. საწესდებო კაპიტალი

„კომპანიის“ ავტორიზებული და სრული შეტანილი საწესდებო კაპიტალი 01.01.2021 წელს შეადგენდა 100000 (ასიათას) ლარს .კაპიტალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში თანხები ასახულია შინაარსის მიხედვით, მოგების გადასახადის დაბეგვრის ახალი (ესტონური მოდელის) 2016 წელს მიღებული კანონის გათვალისწინებით.

2021 წელს ეკონომიკური საქმიანობის შედეგად მიღებულ მოგებამ შეადგინა 774264 ლარი .

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში ასახულია: 2021 წელს გაცემულ დივიდენდზე დარიცხული გადასახდელი მოგების გადასახადი 142818 ლარი .

კაპიტალის (გაუნაწ. მოგება) საწყისი ნაშთი 01.01,2021 წლისათვის შეადგენდა 2000825 ლარს.აღნიშნულ თანხას ემატება 2021 წელს საქმიანობიდან მიღებულ მოგება 774264 ლარის ოდენობით, აკლდება 2021

წელს გამოცხადებული და განაწილებული დივიდენდი მესაკუთრეებზე 809304 ლარის ოდენობით და განაწილებულ დივიდენდზე დარიცხული მოგების გადასახადი 142818 ლარი $(2000825+774264-809304-142818)=1822967$ კაპიტალი (გაუნაწ. მოგება) წლის ბოლოს შეადგენს 1822967 ლარს.

გაუნაწილებელი მოგების შემცირებამ 2021 წელს შეადგინა 177858 ლარი. $(2000825-1822967=177858)$.

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები წლის დასაწყისში 4077486 ლარი, წლის ბოლოს 3938805 ლარი.

დივიდენდების თანხები თითოეულ დამფუძნებელზე დარიცხულია საწესდებო კაპიტალში მათ მიერ შეტანილი წილის მიხედვით.

18. მოგების გადასახადი

ადრე აღიარებული გადავადებული საგადასახადო აქტივებისა და ვალდებულებების დაბრუნება უკავშირდება ცვლილებას საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში. 2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ. რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ დაწყებული საგადასახადო პერიოდებისთვის. იმის გათვალისწინებით, რომ ცვლილება საქართველოს საგადასახადო კოდექსში ამოქმედდნაწარმოების წარდგენის თარიღამდე 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიამ 2016 წელს სრულად აღიარა ცვლილების ეფექტი მიმდინარე პერიოდის გაუნაწილებელ მოგებაში. 2017 წლიდან გაცემულ დივიდენდზე გადასახდელი მოგების გადასახადის დარიცხვა ხორციელდება დარიცხული დივიდენდის 0,85 %-ზე გაყოფით, მიღებული სხვაობა არის გადასახდელი მოგების გადასახადი.

19. ფინანსური რისკების მართვა

რისკების მართვის ფუნქცია ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან მიმართებაში. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის სავალუტო რისკს, საპროცენტო განაკვეთის რისკს და სხვა ღირებულების რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს.

„კომპანიის“ ხელმძღვანელობა განიხილავს დაუფარავი სავაჭრო მოთხოვნების ხანდაზმულობის ანალიზს და აკონტროლებს ვადაგადაცილებულ ნაშთებს. შესაბამისად ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მას შესწევს უნარი წარმოადგინოს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებული ხანდაზმულობის ან სხვა ინფორმაცია

20. ანგარიშების წარდგენის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარდგენის შემდგომ კომპანია გეგმავს მომდევნო წელს უფრო დახვეწოს, გააღრმავოს ცოდნა მის ფასს სტანდარტის მოთხოვნებთან მიმართებაში და ამ კუთხით დასახოს ღონისძიებები, მათ შორის დამატებით შექმნას სამუშაო ადგილები.

ანგარიშების წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირი



ტარიელ ესართია