

შპს „მეგარონ“

2021 წლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური  
ანგარიშგება

გრძელდება: 1 GEL

ფინანსური ანგარიშგება დატვირთულია გზისაქვეყნებლად 30.09.2022 წ.

[illegible]

შპს მეგარონ

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

|                                                                    | საანგარიშგებო პერიოდი |          |      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------|------|
|                                                                    | 2021                  | 2020     |      |
| <b>ნეტო-ამონაგები</b>                                              |                       | 2051847  | 3.10 |
| მ.შ. - საჭიროების გაყიდვიდან                                       |                       |          |      |
| - მომსახურების გაყიდვიდან                                          | 2600592               | 2051847  |      |
| - სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                     |                       |          |      |
| - სხვა ამონაგები                                                   |                       |          |      |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b>                       |                       |          |      |
| - საწყისი მარგები                                                  | 30931                 | -45207   |      |
| - მარგების შესყიდვა                                                | -17256                | 14276    |      |
| - გადაუშვების დანახარჯები                                          |                       |          |      |
| - საბოლოო მარგები                                                  | 13675                 | 30931    |      |
| <b>საერთო მოგება</b>                                               | 2600592               | 2051847  |      |
| სხვა საომერაციო შემოსავალი                                         |                       |          |      |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                           | -256363               | -217776  |      |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                               | -85715                | -93769   |      |
| საპროცენტო შემოსავალი                                              |                       | 1825     |      |
| საპროცენტო ხარჯი                                                   | -30656                | -26744   | 3.13 |
| ოჯარის ხარჯი                                                       |                       | -1525    |      |
| ადმინისტრაციული და სხვა საომერაციო ხარჯი                           | -469002               | -332548  | 3.11 |
| <b>სულ საომერაციო ხარჯები</b>                                      | -841736               | -670537  | 3.12 |
| <b>საომერაციო მოგება</b>                                           | 1758856               | 1381310  |      |
| <b>გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება</b>                             |                       |          |      |
| მ.შ. - ფინანსური აქტივების                                         |                       |          |      |
| - მარგების                                                         |                       |          |      |
| - სხვა არაფინანსური აქტივების                                      |                       |          |      |
| წმინდა შემოსულობა/ დანახარჯი სავალუტო ოპერაციებიდან                | -3546                 | -60682   |      |
| მიღებული დივიდენდები                                               |                       |          |      |
| სხვა წმინდა არასაომერაციო შემოსავალი/ ხარჯი                        | 16148                 | 18820    |      |
| <b>მოგება-ზარალი მოგების გადგმა ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან</b> | 1771458               | 1339447  |      |
| მოგების გადგმადის ხარჯი                                            | -325235               | -132529  |      |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი</b>                       | 1446223               | 1206918  |      |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი</b>                               |                       |          |      |
| ბირთიადი საშუალებების გადგმადის რევერსი (მ.შ. ბიოლ. აქტივების)     |                       |          |      |
| სხვა                                                               |                       |          |      |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი სულ</b>                           |                       |          |      |
| <b>მაღლიანი სრული შემოსავალი/ ზარალი</b>                           | 1446223               | 1206918  |      |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>                  | 1206918               | 1500628  |      |
| ახალი აქტივების გამოშვება (მ.შ.-ში კაპიტალის გაზრდა/ შემცირება)    |                       |          |      |
| განაწილება შესაკრებ რეზერვ (მათ შორის დივიდენდი)                   | -1206918              | -1500628 |      |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                              |                       |          |      |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                          |                       |          |      |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                       | 1446223               | 1206918  |      |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია განმარტებულიდან 30.09.2022 წ.

დირექტორი

*ა. ქადაგიძე*

უფროსი მენეჯერი

თანმხლები გამმარტებითი შემოწმების არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განმარტებული ნაწილი.

**ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება**

გრადუალი: 1 GEL

|                                                                                                                     | საანგარიშგებობრივი |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|
|                                                                                                                     | 2021               | 2020           |
| <b>საოპერაციო საქმიანობა</b>                                                                                        |                    | <b>1229810</b> |
| მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები                                                                            | 3069543            | 2370062        |
| მომწოდებელსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები                                                         | -291344            | -1007723       |
| სხვა                                                                                                                | -967395            |                |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები</b>                                                            | <b>1810804</b>     | <b>1362339</b> |
| გადახდილი მოგების გადასახადი                                                                                        | -325235            | -132529        |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                                              | <b>1485569</b>     | <b>1229810</b> |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                                                                              |                    | 100            |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობა</b>                                                                                      |                    |                |
| ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუნჯობისათვის                                           | -26134             | -31613         |
| ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუნჯობისათვის |                    |                |
| ფულადი სახსრების შენოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან                                                         |                    |                |
| ფულადი სახსრების შენოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან               |                    |                |
| მიღებული პროცენტები                                                                                                 |                    |                |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                |                    |                |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                                                            | <b>-26134</b>      | <b>-31613</b>  |
| <b>საფინანსო საქმიანობა</b>                                                                                         |                    |                |
| ფულადი სახსრების შენოსვლა კაპიტალის განაღდებად                                                                      |                    |                |
| ფულადი სახსრების შენოსვლა სესხებიდან                                                                                | 526919             |                |
| საკუთოების გადაცემის აიოიის დოქტრინაზე იჯაროდან დაიკავებული ფულადი სახსრების გადახდა                                |                    |                |
| სესხის ძირის გადახდა                                                                                                | -391507            | -208322        |
| სესხის პროცენტის გადახდა                                                                                            | -30655             | -26744         |
| დივიდენდების გადახდა                                                                                                | -1766050           | -706700        |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან</b>                                                               | <b>-1661293</b>    | <b>-941766</b> |
| <b>წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში</b>                                                            | <b>-202058</b>     | <b>26431</b>   |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                                                                              |                    | 100            |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</b>                                                              | <b>289317</b>      | <b>32786</b>   |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>                                                                   | <b>87259</b>       | <b>289317</b>  |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2022წ.

დირექტორი \_\_\_\_\_ ელენა ტალანოვა

თანმშენებელი განმარტებითათი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება**

გზისგან: 1 GEL

თანხმდები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფიშინსურ ანგარიშების განუყოფლო ნაწილო.

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

ერთეული: 1 GEL

|                                                     | საანგარიშგებოთარიღი |                |                |            |
|-----------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|------------|
|                                                     | 01.01.2022          | 01.01.2021     | 01.01.2020     |            |
| <b>აქტივები</b>                                     |                     |                |                |            |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 87260               | 289317         | 32786          | 3.1        |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  | 42301               | 51280          | 29554          | 3.2        |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი | 12510               | 6219           | 31365          | 3.3        |
| <b>მარგები</b>                                      | <b>13675</b>        | <b>30931</b>   | <b>45207</b>   | <b>3.4</b> |
| მ.შ. - მზა პროდუქცია                                |                     |                |                |            |
| - სხვა მარგები                                      | 13675               | 16672          | 1242           |            |
| საინვესტიციო ქონება                                 |                     |                |                |            |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             | 19702               | 347485         | 302694         |            |
| <b>ბიოლოგიური აქტივები</b>                          |                     |                |                |            |
| მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით                      |                     |                |                |            |
| - გადაფასების მოდელით                               |                     |                |                |            |
| გუდვილი                                             |                     |                |                |            |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        | 821                 | 931            | 371            | 3.6        |
| ძირითადი საშუალებები                                | 4244237             | 4223025        | 4214088        | 3.5        |
| ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში                   |                     |                |                |            |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში |                     |                |                |            |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          |                     |                |                |            |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 | <b>4420506</b>      | <b>4949188</b> | <b>466065</b>  |            |
| <b>ვალდებულებები</b>                                |                     |                |                |            |
| ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულება             |                     |                |                |            |
| სავაჭრო ვალდებულებები                               | 45984               | 5958           | 41487          |            |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები               |                     |                |                |            |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                  |                     |                |                |            |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          | 126435              | 162673         | 194731         |            |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი და მიღებული ავანსები     | 30475               | 15417          | 27520          |            |
| მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები                     |                     |                |                | 3.7        |
| გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები                  | 530058              | 697413         | 749840         |            |
| მიღებული გრანტებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები      | 2239331             | 2858809        | 2139912        | 3.8        |
| სხვა ვალდებულებები                                  | 2972283             | 3740270        | 3153490        |            |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                            |                     |                |                |            |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                            |                     |                |                |            |
| კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)        | 2000                | 2000           | 2000           |            |
| საემისიო შემოსავალი                                 |                     |                |                |            |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                        |                     |                |                |            |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი                         | 1446223             | 1206918        | 1500575        |            |
| გადაფასების რეზერვი                                 |                     |                |                |            |
| სხვა რეზერვები                                      |                     |                |                |            |
| მ.შ. - არამაკონტროლებელი წილი                       |                     |                |                |            |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                        | <b>1448223</b>      | <b>1208918</b> | <b>1502575</b> |            |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>       | <b>4420506</b>      | <b>4949188</b> | <b>466065</b>  |            |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2022 წ.

დირექტორი \_\_\_\_\_ **ელენ ტალანოვა**

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

**შპს მეგარონ**

**მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება**

ერთეული: 1 GEL

|                                                                     | საანგარიშგებო პერიოდი |                |      |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|------|
|                                                                     | 2021                  | 2020           |      |
| <b>ნეტო-ამონაგები</b>                                               |                       | <b>2051847</b> | 3.10 |
| მ.შ. - საჭიროების გაყიდვიდან                                        |                       |                |      |
| - მომსახურების გაწევიდან                                            | 2600592               | 2051847        |      |
| - სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                      |                       |                |      |
| - სხვა ამონაგები                                                    |                       |                |      |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b>                        |                       |                |      |
| - საწყისი მარაგები                                                  | 30931                 | -45207         |      |
| - მარაგების შესყიდვა                                                | -17256                | 14276          |      |
| - გადახდებიდან და დაზარალებული                                      |                       |                |      |
| - საბოლოო მარაგები                                                  | 13675                 | 30931          |      |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                | <b>2600592</b>        | <b>2051847</b> |      |
| სხვა საომერაციო შემოსავალი                                          |                       |                |      |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                            | -256363               | -217776        |      |
| ცვლელ და ამორტიზაცია                                                | -85715                | -93769         |      |
| საპროცენტო შემოსავალი                                               |                       | 1825           |      |
| საპროცენტო ხარჯი                                                    | -30656                | -26744         | 3.13 |
| ოჯარის ხარჯი                                                        |                       | -1525          |      |
| ადმინისტრაციული და სხვა საომერაციო ხარჯი                            | -469002               | -332548        | 3.11 |
| <b>სულ საომერაციო ხარჯები</b>                                       | <b>-841736</b>        | <b>-670537</b> | 3.12 |
| <b>საომერაციო მოგება</b>                                            | <b>1758856</b>        | <b>1381310</b> |      |
| <b>გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება</b>                              |                       |                |      |
| მ.შ. - ფინანსური აქტივების                                          |                       |                |      |
| - მარაგების                                                         |                       |                |      |
| - სხვა არაფინანსური აქტივების                                       |                       |                |      |
| წმინდა შემოსულობა/ დაზარალებული სავალუტო-ომერაციებიდან              | -3546                 | -60682         |      |
| მიღებული დივიდენდები                                                |                       |                |      |
| სხვა წმინდა არასაომერაციო შემოსავალი/ ხარჯი                         | 16148                 | 18820          |      |
| <b>მოგება-ზარალი მოგების გადამხ. ხარჯებზე განგრძ. ომერაციებიდან</b> | <b>1771458</b>        | <b>1339447</b> |      |
| მოგების გადამხადის ხარჯი                                            | -325235               | -132529        |      |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი</b>                        | <b>1446223</b>        | <b>1206918</b> |      |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი</b>                                |                       |                |      |
| ბირთადი საშუალებების გადაფასების რევერსი (მ.შ. ბიოლ. აქტივების)     |                       |                |      |
| სხვა                                                                |                       |                |      |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი სულ</b>                            | <b>1446223</b>        | <b>1206918</b> |      |
| <b>მაღლიანი სრული შემოსავალი/ ზარალი</b>                            |                       |                |      |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>                   | <b>1206918</b>        | <b>1500628</b> |      |
| ანალი აქტივების გამოშვება (მ.შ.-ში კაპიტალის გაზრდა/ შემცირება)     |                       |                |      |
| განაწილება შესაკეთებელზე (მათ შორის დივიდენდი)                      | -1206918              | -1500628       |      |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                               |                       |                |      |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                           |                       |                |      |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                        | <b>1446223</b>        | <b>1206918</b> |      |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2022 წ.

დირექტორი \_\_\_\_\_ აღმასტანაფა

თანმხლები გამმართველობის შემდეგ წესი არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი

**შპს "მეგარონ"**  
**ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება**

ერთეული: 1 GEL

|                                                                                                                         | საანგარიშგებო პერიოდი |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|
|                                                                                                                         | 2021                  | 2020           |
| <b>საოპერაციო საქმიანობა</b>                                                                                            |                       |                |
| მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები                                                                                | 3069543               | 1229810        |
| მომწოდებელსა და დასაქმებულ პირებზე გაკეტილი ფულადი სახსრები                                                             | -291344               | 2370062        |
| სხვა                                                                                                                    | -967595               | -1007723       |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები</b>                                                                | <b>1810604</b>        | <b>1362339</b> |
| გადახდილი მოგების გადასახადი                                                                                            | -325235               | -132529        |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                                                  | <b>1485369</b>        | <b>1229810</b> |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                                                                                  |                       | 100            |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობა</b>                                                                                          |                       |                |
| ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის                                           | -26134                | -31613         |
| ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის |                       |                |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან                                                             |                       |                |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან                   |                       |                |
| მიღებული პროცენტები                                                                                                     |                       |                |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                    |                       |                |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                                                                | <b>-26134</b>         | <b>-31613</b>  |
| <b>საფინანსო საქმიანობა</b>                                                                                             |                       |                |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან                                                                        |                       |                |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან                                                                                    | 526919                |                |
| საკუთოების გადაცემის აიოიზის ძეგზე იჯაროდასაქმის ფაქტობრივი ფაქტობრივი                                                  |                       |                |
| გადახდა                                                                                                                 |                       |                |
| სესხის ძირის გადახდა                                                                                                    | -391507               | -208322        |
| სესხის პროცენტის გადახდა                                                                                                | -30655                | -26744         |
| დივიდენდების გადახდა                                                                                                    | -1766050              | -706700        |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან</b>                                                                   | <b>-1661298</b>       | <b>-941766</b> |
| <b>წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში</b>                                                                | <b>-202058</b>        | <b>256431</b>  |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                                                                                  |                       | 100            |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</b>                                                                  | <b>289317</b>         | <b>32786</b>   |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>                                                                       | <b>87259</b>          | <b>289317</b>  |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2022წ.

დირექტორი \_\_\_\_\_ ელენა ტალანოვა

თანხლები განმარტებითი მენიშნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "ბეგარონ"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

|                                                                | საბუღალტრო /<br>საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილო,<br>მოგება /<br>დაუფარავი<br>ზარალი | კაპიტალი<br>არამაკონტ.<br>წილის გარეშე | სულ<br>საკუთარი<br>კაპიტალი |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|
| <b>ნაშთი 01.01.2020-თვს</b>                                    | <b>2000</b>                           | <b>1500628</b>                                | <b>1500628</b>                         | <b>1502628</b>              |
| სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები          |                                       |                                               |                                        |                             |
| შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები                   |                                       |                                               |                                        |                             |
| <b>კორექტირების შედეგად გადაანგარიშებული ნაშთები</b>           |                                       |                                               |                                        |                             |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი                        |                                       | 1206918                                       | 1206918                                | 1206918                     |
| ბირ. საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი |                                       |                                               |                                        |                             |
| ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი         |                                       |                                               |                                        |                             |
| სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში                               |                                       |                                               |                                        |                             |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მალაინი სრული შემოსავალი</b>         |                                       | <b>1206918</b>                                | <b>1206918</b>                         | <b>1206918</b>              |
| მესაკუთრების შენატანები კაპიტალში                              |                                       |                                               |                                        |                             |
| საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრებისგან   |                                       |                                               |                                        |                             |
| განაწილებული დივიდენდები                                       |                                       | -1500628                                      | -1500628                               | -1500628                    |
| <b>სულ მესაკუთრებთან განმარტებული ოპერაციები</b>               |                                       | <b>-1500628</b>                               | <b>-1500628</b>                        | <b>-1500628</b>             |
| <b>ნაშთი 01.01.2021-თვს</b>                                    |                                       | 1206918                                       | 1206918                                | 1206918                     |
| სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები          |                                       |                                               |                                        |                             |
| შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები                   |                                       |                                               |                                        |                             |
| <b>კორექტირების შედეგად გადაანგარიშებული ნაშთები</b>           |                                       |                                               |                                        |                             |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი                        |                                       | 1446223                                       | 1446223                                | 1446223                     |
| ბირ. საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი |                                       |                                               |                                        |                             |
| ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი         |                                       |                                               |                                        |                             |
| სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში                               |                                       |                                               |                                        |                             |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მალაინი სრული შემოსავალი</b>         |                                       | <b>1446223</b>                                | <b>1446223</b>                         | <b>1446223</b>              |
| მესაკუთრების შენატანები კაპიტალში                              |                                       |                                               |                                        |                             |
| საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრებისგან   |                                       |                                               |                                        |                             |
| განაწილებული დივიდენდები                                       |                                       | -1206918                                      | -1206918                               | -1206918                    |
| <b>სულ მესაკუთრებთან განმარტებული ოპერაციები</b>               |                                       | <b>-1206918</b>                               | <b>-1206918</b>                        | <b>-1206918</b>             |
| <b>ნაშთი 01.01.2022-თვს</b>                                    |                                       |                                               |                                        |                             |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2022 წ.

დირექტორი \_\_\_\_\_ ელენა ტალანოვა

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

**2021 წლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების  
განმარტებითი შენიშვნები**

**1. ზოგადი ნაწილი**

1.1. შპს „მეგარონ“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2003 წლის 03 ივლისს დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონული სასამართლოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 205008882, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისის საბურთალოს რაიონში, საბურთალოს ქ. N 42, ბინა 12. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის ერთადერთი, 100%-იანი წილის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „მაქსდელ (ოვერსის) ლიმიტედ“, 142243 /კვიპროსი/, თემისტოკლი დერვილ, 3 ჯულია ჰაუს, ნიქოზია.

1.3. კომპანიის დირექტორია ელენა ტალანოვა (პ/ნ 01009008486).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა საკუთარი უძრავი ქონების გაქირავება და მართვის სხვა საქმიანობები. კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებდა შემდეგ მისამართზე: თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, აგლაძის ქ. N 15.

1.5. კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. კომპანიას დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხვი 2021 წელს შეადგენდა 24 კაცს.

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

## 2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს 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 აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. 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 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

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

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

### 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 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 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:

შენობა-ნაგებობები - 25-40 წელი;

დიზელ-გენერატორები და ელ. გადამცემი საშუალებები - 5-10 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სარეკლამო საშუალებები - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

დ) 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 არ ამორტიზდება.

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.

## 2.7. 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 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).

2020-2021 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

## 2.8. 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.

## 2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

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

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი;

1 EUR=3,5040 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2021 წელს: 1 USD=3.2209 ლარი;

1 EUR=3.8140 ლარი.

2020 წელს: 1 USD=3.1097 ლარი;

1 EUR=3.5519 ლარი.

### 3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

#### 3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

| დასახელება                       | ნაშთი 31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი 31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| ნაღდი ფული სალაროში              | 36150                            | 269180                           |
| ლარი საბანკო ანგარიშებზე         | 32985                            | 19637                            |
| აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე | 18124                            | 501                              |
| სულ:                             | 87259                            | 289318                           |

#### 3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

| დასახელება         | ნაშთი 31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი 31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები | 42301                            | 51280                            |
| სულ:               | 42301                            | 51280                            |

2021 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას სავაჭრო ვალეები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე, სულ - 83 დეზიტორი 31.12.2021წ. მდგომარეობით.

#### 3.3. გადახდილი ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები:

| დასახელება                                | ნაშთი 31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი 31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|-------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები | 801                              | 1568                             |
| წინასწარი ანაზღაურებული ხარჯები           | 11709                            | 10827                            |
| სულ:                                      | 12510                            | 12395                            |

### 3.4. მარაგები:

| დასახელება                        | ნაშთი 31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი 31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები | 12798                            | 30844                            |
| საწვავ-საცხები მასალები           | 877                              | 877                              |
| <b>სულ:</b>                       | <b>13675</b>                     | <b>31721</b>                     |

### 3.5 ძირითადი საშუალებები:

| დასახელება                                               | ნაშთი 31.12.2021<br>მდგომარეობით | ზრდა ან<br>გუჩირება | დარიცხული<br>ცვეთა | ნაშთი 31.12.2020<br>მდგომარეობით | ზრდა ან<br>გუჩირება | დარიცხული<br>ცვეთა | ნაშთი 01.01.2020<br>მდგომარეობით |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| მიწა                                                     | 2991179                          | 0                   | 0                  | 2991179                          | 0                   | 0                  | 2991179                          |
| დაუძლიერებელი მშენებლობა                                 | 301525                           | 0                   | 0                  | 301525                           | 92258               | 0                  | 209267                           |
| შენობები                                                 | 568629                           | 0                   | 54725              | 623354                           | 0                   | 54725              | 678079                           |
| ნაგებობები                                               | 254458                           |                     | 24037              | 278495                           | 0                   | 24037              | 302531                           |
| მანქანა-დანადგარები                                      | 4342                             |                     | 2024               | 6366                             | 0                   | 2220               | 8586                             |
| დიზელ-ენერგეტიკული და<br>ელექტროენერგეტიკული საშუალებები | 8293                             | 1475                | 1353               | 8171                             | 0                   | 1353               | 9524                             |
| კომპიუტერები და ავტორიზაციები                            | 24753                            | 24660               | 284                | 377                              | 0                   | 1354               | 1731                             |
| ავტომობილები და სხვა საშუალებები                         | 24450                            | 23836               | 339                | 953                              | 0                   | 339                | 1292                             |
| სარეკლამო დანიშნულების<br>ძირითადი საშუალებები           | 231.0                            | 0                   | 716                | 947.2                            |                     | 6195               | 7142                             |
| სხვა ამორტიზებადი ძირითადი<br>საშუალებები                | 66378                            | 50777               | -3943              | 11658                            | 10446               | 3548               | 4760                             |
| <b>სულ</b>                                               | <b>4244237</b>                   | <b>100748</b>       | <b>79535</b>       | <b>4223025</b>                   | <b>102704</b>       | <b>93770</b>       | <b>4214091</b>                   |

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2021 წლის ბოლოს - 1486182 ლარი;

2020 წლის ბოლოს - 1460004 ლარი;

### 3.6. არამატერიალური აქტივები:

| დასახელება              | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობით | 2021 წელი<br>ზრდა ან<br>შემცირება | 2021 წელი<br>დარიცხული<br>ცვეთა | ნაშთი 31.12.2020<br>მდგომარეობით | 2020 წელი<br>ზრდა ან<br>შემცირება | 2020 წელი<br>დარიცხული<br>ცვეთა | ნაშთი<br>01.01.2020<br>მდგომარეობით |
|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| პროგრამული უზრუნველყოფა | 821                                 |                                   | 110                             | 931                              | 569                               | 62                              | 424                                 |
| <b>სულ:</b>             | 821                                 |                                   | 110                             | 931                              | 569                               | 62                              | 424                                 |

არამატერიალური აქტივების ერთიანი დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა შეადგენდა:

2021 წლის ბოლოს - 278 ლარი;

2020 წლის ბოლოს - 168 ლარი;

### 3.7. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები:

| დასახელება                                                     | ნაშთი 31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2020მდგომარეობით |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| მოკლევადიანი სესხი ფინანსური<br>ინსტიტუტებიდან უცხოურ ვალუტაში |                                  |                                 |
| <b>სულ:</b>                                                    |                                  |                                 |

### 3.8. გასაცემი პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი ვალდებულებები:

| დასახელება            | ნაშთი 31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი 31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|-----------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| გადასახდელი დივიდენდი | 2239331                          | 2858809                          |
| <b>სულ:</b>           | 2239331                          | 2858809                          |

2022 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით დამფუძნებლის მიმართ არსებული დივიდენდის დავალიანების დასაფარად გადახდილია 2576400 ლარი.

### 3.9. გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები:

| დასახელება                                                     | ნაშთი 31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი 31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| გრძელვადიანი სესხი ფინანსური<br>ინსტიტუტებიდან უცხოურ ვალუტაში | 481382                           | 357649                           |
| <b>სულ:</b>                                                    | 481382                           | 357649                           |

3.10. ამონაგები საიჯარო მომსახურებიდან და სხვა საოპერაციო შემოსავლები

| დასახელება                               | 2021 წელი |
|------------------------------------------|-----------|
| შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან        | 2492814   |
| შემოსავალი პარკინგის მომსახურებიდან      | 105070    |
| სხვა შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან | 2708      |
| სულ:                                     | 2600592   |

3.11. მიწოდების ხარჯები:

| დასახელება           | 2021 წელი |
|----------------------|-----------|
| რეკლამის ხარჯი       | 5505      |
| მიწოდების სხვა ხარჯი | 39251     |
| სულ:                 | 44756     |

3.12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

| დასახელება                                                | 2021 წელი |
|-----------------------------------------------------------|-----------|
| შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)               | 256363    |
| ელექტროენერგიის ხარჯი                                     | 228329    |
| გაზი, წყალი და ანალოგიური ხარჯები, გარდა ელექტროენერგიისა | 54076     |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                      | 85715     |
| საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები                     | 2671      |
| კომუნიკაციის ხარჯები                                      | 7021      |
| საგადასახადო ხარჯები                                      | 19726     |
| დასუფთავების ხარჯები                                      | 51926     |
| სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები                                | 60487     |
| სულ:                                                      | 766314    |

### 3.13. ფინანსური დანახარჯები

| დასახელება             | 2021 წელი |
|------------------------|-----------|
| საპროცენტო დანახარჯები | 30656     |
| სულ:                   | 30656     |

### 3.14. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი):

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად გაცემის თარიღამდე. 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, საკრედიტო კავშირები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები).

კომპანიის 2021 წლის ფინანსური შედეგი შემცირებულია მოგების გადასახადის ხარჯით, დაბეგვრის ზემოაღნიშნული მოდელის შესაბამისად, 2020 წლის მოგების განაწილება კომპანიამ დაიწყო 2021 წელს.

### 3.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2022 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

### 3.16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს.