

შპს „ბემონი“

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

|                                                                                               |                       |            |            |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------|------------|----------|
| შპს "ბემონი"                                                                                  |                       |            |            |          |
|                                                                                               |                       |            |            |          |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება                                                            |                       |            |            |          |
|                                                                                               |                       |            |            |          |
| ერთეული: 1 GEL                                                                                |                       |            |            |          |
|                                                                                               | საანგარიშგებო პერიოდი |            |            | შენიშვნა |
|                                                                                               | 31.12.2018            | 31.12.2017 | 31.12.2016 |          |
| აქტივები                                                                                      |                       |            |            |          |
| მიმდინარე აქტივები, სულ:                                                                      | 5138778               | 3916981    | 3139004    |          |
| ფულადი სახსრები                                                                               | 506501                | 67203      | 15449      | 3.1      |
| მოკლევადიანი გაცემული სესხები                                                                 | 4287204               | 3450418    | 2370819    | 3.2      |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                                                            | 335396                | 375446     | 577392     | 3.3      |
| გადახდილი ავანსები და წინასწარ გაწეული ხარჯები                                                | 2836                  | 2089       | 1899       |          |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                                                                       | 6841                  | 21825      | 173445     | 3.4      |
|                                                                                               |                       |            |            |          |
| გრძელვადიანი აქტივები, სულ:                                                                   | 4175732               | 4544587    | 4720608    |          |
| საინვესტიციო ქონება                                                                           | 3912801               | 4291878    | 4454399    | 3.5      |
| ძირითადი საშუალებები                                                                          | 184771                | 201049     | 214549     | 3.6      |
| არამატერიალური აქტივები                                                                       | 660                   | 660        | 660        |          |
| გრძელვადიანი ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში                                               | 77500                 | 51000      | 51000      | 3.7      |
|                                                                                               |                       |            |            |          |
| სულ აქტივები:                                                                                 | 9314510               | 8461568    | 7859612    |          |
|                                                                                               |                       |            |            |          |
| ვალდებულებები და კაპიტალი                                                                     |                       |            |            |          |
| მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:                                                              | 260532                | 197950     | 163943     |          |
| ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან                                      | 197783                | 168569     | 130030     |          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                    | 10220                 | 13088      | 17819      |          |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                               | 52529                 | 16293      | 16094      | 3.8      |
|                                                                                               |                       |            |            |          |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:                                                              | 146155                | 196569     | 254685     |          |
| გრძელვადიანი სესხები                                                                          | 146155                | 196569     | 254685     | 3.9      |
|                                                                                               |                       |            |            |          |
| სულ კაპიტალი:                                                                                 | 8907823               | 8067049    | 7440984    |          |
| საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი                                                                  | 416820                | 310600     | 310600     |          |
| დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი                                                           | 8491003               | 7756449    | 7130384    |          |
| არამაკონტროლებელი წილი                                                                        |                       |            |            |          |
| სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:                                                                | 9314510               | 8461568    | 7859612    |          |
|                                                                                               |                       |            |            |          |
| ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2019 წ.                            |                       |            |            |          |
|                                                                                               |                       |            |            |          |
| დირექტორი _____                                                                               | ზაალ იაკობიძე         |            |            |          |
|                                                                                               |                       |            |            |          |
| თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი. |                       |            |            |          |

|                                                                                               |                       |         |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------|----------|
| შპს "ბემონი"                                                                                  |                       |         |          |
| მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება                       |                       |         |          |
| ერთეული: 1 GEL                                                                                |                       |         |          |
|                                                                                               | საანგარიშგებო პერიოდი |         | შენიშვნა |
|                                                                                               | 2018                  | 2017    |          |
| ამონაგები                                                                                     | 2431601               | 753801  |          |
| რეალიზებული პროდუქციის / გაწეული მომსახურების თვითღირებულება                                  | -257603               | -5503   |          |
| სულ საოპერაციო შემოსავლები:                                                                   | 2173998               | 748298  | 3.10     |
| მიწოდების ხარჯები                                                                             | -9714                 |         | 3.11     |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                                                             | -574207               | -452225 | 3.12     |
| სულ საოპერაციო ხარჯები:                                                                       | -583921               | -452225 |          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                         | 481682                | 372887  |          |
| დადებითი საკურსო სხვაობები                                                                    | 239239                | 6040    |          |
| სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები                                                            | 6                     | 6       |          |
| სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:                                                                | 720927                | 378933  | 3.13     |
| ფინანსური დანახარჯები                                                                         | -178392               | -18152  |          |
| უარყოფითი საკურსო სხვაობები                                                                   | -75589                | -30761  |          |
| სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები                                                                | -5                    | -28     |          |
| სულ არასაოპერაციო ხარჯები:                                                                    | -253986               | -48941  | 3.14     |
| მოგება დაბეგვრამდე:                                                                           | 2057018               | 626065  |          |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                     | -28782                |         |          |
| სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი:                                                                | 2028236               | 626065  | 3.15     |
| სულ საანგარიშგებო პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი:                                             |                       |         |          |
| სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული შემოსავალი:                                                  | 2028236               | 626065  |          |
| საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                            | 8067049               | 7440984 |          |
| ახალი აქციების გამოშვება / კაპიტალის ზრდა                                                     | 106220                |         |          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი):                                               | -1293682              |         |          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                         | 2028236               | 626065  |          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                     |                       |         |          |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                | 8907823               | 8067049 |          |
| ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2019 წ.                            |                       |         |          |
| დირექტორი _____                                                                               | ზაალ იაკობიძე         |         |          |
| თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი. |                       |         |          |

|                                                                                               |                       |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------|
| შპს "ბემონი"                                                                                  |                       |         |
|                                                                                               |                       |         |
| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება                                                                  |                       |         |
| (საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)                              |                       |         |
|                                                                                               |                       |         |
| ერთეული: 1 GEL                                                                                |                       |         |
|                                                                                               | საანგარიშგებო პერიოდი |         |
|                                                                                               | 2018                  | 2017    |
| ფულადი ნაკადები ს ა ო პ ე რ ა ც ი ო საქმიანობიდან:                                            |                       |         |
| მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები                                      | 825200                | 1080672 |
| მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                                                        | -498140               | -37503  |
| გაცემული შრომის ანაზღაურება                                                                   | -117975               | -122078 |
| გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)                                            | -244630               | -43090  |
| გადახდილი მოგების გადასახადი                                                                  | -18745                |         |
| საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები                                         | -1021                 | -8247   |
| ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან                                       | -55311                | 869754  |
|                                                                                               |                       |         |
| ფულადი ნაკადები ს ა ი ნ ვ ე ს ტ ი ც ი ო საქმიანობიდან:                                        |                       |         |
| ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა                                     | -28105                | -6108   |
| ძირითადი საშუალებებისა და არამატ. აქტივების გასვლიდან შემოსულობანი                            | 1764411               |         |
| გრძელვადიანი ინვესტიციების შეძენა                                                             | -1109793              | -864177 |
| გრძელვადიანი ინვესტიციების გასვლიდან შემოსულობანი                                             | 205000                | 65000   |
| მიღებული პროცენტები                                                                           | 807319                | 6770    |
| მიღებული დივიდენდები                                                                          | 52583                 | 56590   |
| საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები                                       | -26500                |         |
| ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან                                     | 1664915               | -741925 |
|                                                                                               |                       |         |
| ფულადი ნაკადები ს ა ფ ი ნ ა ნ ს ო საქმიანობიდან:                                              |                       |         |
| შემოსულობანი აქციების ემისიისაგან / კაპიტალის ზრდისაგან                                       | 106220                |         |
| სესხების დაფარვა                                                                              | -65848                | -76268  |
| გადახდილი დივიდენდები                                                                         | -1228998              |         |
| ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან                                        | -1188626              | -76268  |
|                                                                                               |                       |         |
| ვ ა ლ უ ტ ი ს კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)                               | 18320                 | 193     |
| ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:                                                               | 439298                | 51754   |
|                                                                                               |                       |         |
| ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:                                     | 67203                 | 15449   |
|                                                                                               |                       |         |
| ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:                                          | 506501                | 67203   |
|                                                                                               |                       |         |
|                                                                                               |                       |         |
| ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2019 წ.                            |                       |         |
|                                                                                               |                       |         |
| დირექტორი _____                                                                               | ზაალ იაკობიძე         |         |
|                                                                                               |                       |         |
| თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი. |                       |         |

## 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ბემონი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას. კომპანია დარეგისტრებულია 1996 წლის 28 მარტს საბურთალოს რაიონის სასამართლოს მიერ, რეგისტრაციის ნომერია 5ა/4-201, „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 211322656, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, მ. კოსტავას ქ. N 37-39. ფაქტობრივი მისამართი ემთხვევა იურიდიულ მისამართს. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად 2006 წლის 1 მარტს.

1.2. კომპანიის მფლობელები არიან: ზაალ იაკობიძე (პ/ნ 01024010547) - 71% წილის მფლობელი; დავით მიმინოშვილი (პ/ნ 01024003651) - 29% წილის მფლობელი.

1.3. კომპანიის დირექტორები არიან: ზაალ იაკობიძე (პ/ნ 01024010547); დავით მიმინოშვილი (პ/ნ 01024003651).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა, მიწის ყიდვა-გაყიდვა. კომპანიის დამატებით (არაძირითად) ეკონომიკურ საქმიანობას წარმოადგენს სესხის გაცემა.

1.5. კომპანიას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჰყავს მეკავშირე საწარმო - შპს „კობი-2009“ (ს/კოდი 205268985), რომლის კაპიტალში ეკუთვნის 50%.

1.6. კომპანიას დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხვი 2018 წელს შეადგენდა 21 კაცს. ბუღალტრულ აღრიცხვას ხელშეკრულების საფუძველზე აწარმოებს მომსახურე აუდიტური ფირმა.

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

## 2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 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 მუდმივად 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 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2018 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 საღაროში 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;

მანქანა-დანადგარები - 8-10 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 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 გამონაკლისის შემთხვევებისა).

2017-2018 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:

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6766 ლარი;

1 EUR=3.0701 ლარი.

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.5922 ლარი;

1 EUR=3.1044 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2018 წელს: 1 USD=2.5345 ლარი;

1 EUR=2.9940 ლარი.

2017 წელს: 1 USD=2.5086 ლარი;

1 EUR=2.8596 ლარი.

## 3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

### 3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

|                                  | ნაშთი<br>31.12.2018<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2017<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>01.01.2017<br>მდგომარეობით |
|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ნაღდი ფული სალაროში              | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| ლარი საბანკო ანგარიშებზე         | 44162                               | 2610                                | 15207                               |
| აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე | 462319                              | 64574                               | 224                                 |
| ევრო საბანკო ანგარიშებზე         | 19                                  | 20                                  | 18                                  |
| <b>სულ:</b>                      | <b>506501</b>                       | <b>67203</b>                        | <b>15449</b>                        |

### 3.2. გაცემული მიმდინარე სესხები:

|                | ნაშთი<br>31.12.2018<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2017<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>01.01.2017<br>მდგომარეობით |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| გაცემული სესხი | 4287204                             | 3450418                             | 2370819                             |
| <b>სულ:</b>    | <b>4287204</b>                      | <b>3450418</b>                      | <b>2370819</b>                      |

### 3.3. სავაჭრო მოთხოვნები:

|                             | ნაშთი<br>31.12.2018<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2017<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>01.01.2017<br>მდგომარეობით |
|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები იჯარიდან | 335396                              | 375446                              | 577392                              |
| <b>სულ:</b>                 | <b>335396</b>                       | <b>375446</b>                       | <b>577392</b>                       |

2018 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო ვალები არ აქვს.

### 3.4. სხვა მიმდინარე აქტივები:

|                                 | ნაშთი<br>31.12.2018<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2017<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>01.01.2017<br>მდგომარეობით |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| წინსწრებით გადახდილი გადასახადი | 6841                                | 21825                               | 173445                              |
| <b>სულ:</b>                     | <b>6841</b>                         | <b>21825</b>                        | <b>173445</b>                       |

### 3.5. საინვესტიციო ქონება - მიწა:

|                                            | ნაშთი<br>31.12.2018<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2017<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>01.01.2017<br>მდგომარეობით |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| მიწა არასასოფლო სამეურნეო 62.01.54.002     | 484                                 | 484                                 | 484                                 |
| მიწა არასასოფლო სამეურნეო 05.27.04.039     | 0                                   | 216367                              | 216367                              |
| მიწა არასასოფლო სამეურნეო 01.15.03.010.135 | 457951                              | 475951                              | 475951                              |
| მიწა არასასოფლო სამეურნეო 23.07.01.380     | 2799                                | 2799                                | 2799                                |
| მიწა სასოფლო-სამეურნეო 26.01.45.082        | 0                                   | 15000                               | 15000                               |
| მიწა არასასოფლო სამეურნეო 02.05.06.216     | 9000                                | 9000                                | 9000                                |
| მიწა არასასოფლო სამეურნეო 04.02.10.001     | 122476                              | 122476                              | 122476                              |
| <b>სულ:</b>                                | <b>592710</b>                       | <b>842077</b>                       | <b>842077</b>                       |

გარდა ამისა, მიწა არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების, საკადასტრო კოდით 02.01.05.020 არის 25-წლიანი იჯარით აღებული.

### საინვესტიციო ქონება - შენობა-ნაგებობები:

|                                             | ნაშთი<br>31.12.2018<br>მდგომარეობით | 2018 წელი<br>ზრდა ან<br>შემცირება | 2018 წელი<br>დარიცხული<br>ცვეთა | ნაშთი<br>31.12.2017<br>მდგომარეობით | 2017 წელი<br>ზრდა ან<br>შემცირება | 2017 წელი<br>დარიცხული<br>ცვეთა | ნაშთი<br>01.01.2017<br>მდგომარეობით |
|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| „გრატოს“ შენობა<br>(ადმ. ნაწილის<br>გარეშე) | 2594406                             | 26149                             | 138111                          | 2706368                             | 10188                             | 136961                          | 2833141                             |
| სხვა შენობა-<br>ნაგებობები                  | 725685                              | 0                                 | 35748                           | 761433                              | 0                                 | 35748                           | 797181                              |
| <b>სულ:</b>                                 | <b>3320091</b>                      | <b>26149</b>                      | <b>173859</b>                   | <b>3467801</b>                      | <b>10188</b>                      | <b>172709</b>                   | <b>3630322</b>                      |

### 3.6. ძირითადი საშუალებები:

|                                                         | ნაშთი<br>31.12.2018<br>მდგომარეობით | 2018 წელი<br>ზრდა ან<br>შემცირება | 2018 წელი<br>დარიცხული<br>ცვეთა | ნაშთი<br>31.12.2017<br>მდგომარეობით | 2017 წელი<br>ზრდა ან<br>შემცირება | 2017 წელი<br>დარიცხული<br>ცვეთა | ნაშთი<br>01.01.2017<br>მდგომარეობით |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| შენობის<br>ადმინისტრაციული<br>ნაწილი                    | 165087                              | 0                                 | 7125                            | 172212                              | 0                                 | 8066                            | 180278                              |
| არაექსპლუატირებუ<br>ლი მოძრავი ქონება<br>(რეზერვუარები) | 6572                                | 0                                 | 0                               | 6572                                | 0                                 | 0                               | 6572                                |
| ელექტროგადამცემის<br>მოწყობილობები                      | 0                                   | 0                                 | 0                               | 0                                   | 0                                 | 2297                            | 2297                                |
| კავშირგაბმულობის<br>მოწყობილობები                       | 2825                                | 0                                 | 491                             | 3316                                | 0                                 | 491                             | 3807                                |
| ოფისის<br>აღჭურვილობა                                   | 638                                 | 0                                 | 3280                            | 3918                                | 0                                 | 3280                            | 7198                                |
| ავტო                                                    | 8313                                | 0                                 | 1460                            | 9773                                | 0                                 | 1460                            | 11233                               |
| სხვა ძირითადი<br>საშუალებები                            | 1337                                | 0                                 | 3921                            | 5258                                | 6108                              | 4014                            | 3164                                |
| <b>სულ:</b>                                             | <b>184771</b>                       | <b>0</b>                          | <b>16277</b>                    | <b>201049</b>                       | <b>6108</b>                       | <b>19608</b>                    | <b>214549</b>                       |

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2018 წლის ბოლოს - 1216693 ლარი;

2017 წლის ბოლოს - 1026556 ლარი.

### 3.7. გრძელვადიანი ინვესტიცია მეკავშირე საწარმოში:

ამ მუხლში ასახულია ინვესტიცია მეკავშირე საწარმოს - შპს „კობი-2009“-ის კაპიტალში, რომელშიც შპს „ბემონს“ ეკუთვნის 50%. ინვესტიცია აღიარებულია მისი თვითღირებულებით, შპს „კობი-2009“-ის დაფუძნებისას და შემდგომ კაპიტალის გაზრდის დროს შეტანილი თანხის ოდენობით, რომელიც შეესაბამება მის რეალურ ღირებულებას.

### 3.8. სავაჭრო ვალდებულებები:

|                                            | ნაშთი<br>31.12.2018<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2017<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>01.01.2017<br>მდგომარეობით |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ | 197783                              | 168569                              | 130030                              |
| <b>სულ:</b>                                | <b>197783</b>                       | <b>168569</b>                       | <b>130030</b>                       |

31.12.2018 წ. მდგომარეობით, კომპანიას ჰქონდა კრედიტორული დავალიანება 10 რეზიდენტი მიმწოდებლის წინაშე.

### 3.8. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

|                                               | ნაშთი<br>31.12.2018<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2017<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>01.01.2017<br>მდგომარეობით |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| მიღებული ავანსები                             | 52521                               | 16285                               | 16087                               |
| ვალდებულებები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ | 8                                   | 8                                   | 7                                   |
| <b>სულ:</b>                                   | <b>52529</b>                        | <b>16293</b>                        | <b>16094</b>                        |

### 3.9. გრძელვადიანი სესხები:

|                                                                | ნაშთი<br>31.12.2018<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2017<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>01.01.2017<br>მდგომარეობით |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ფიზიკურ პირისგან მიღებული გრძელვადიანი სესხის ძირი             | 112542                              | 178390                              | 254659                              |
| ფიზიკურ პირისგან მიღებულ გრძელვადიან სესხზე დარიცხული პროცენტი | 33612                               | 18179                               | 26                                  |
| <b>სულ:</b>                                                    | <b>146155</b>                       | <b>196569</b>                       | <b>254685</b>                       |

### 3.10. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2017-2018 წლებში, კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა იჯარიდან შემოსავლებიდან და მიწის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლისგან.

2018 წელს გაყიდული ორი მიწის ნაკვეთის თვითღირებულებამ შეადგინა 233323 ლარი.

### 3.11. მიწოდების ხარჯები:

|                                        | 2018 წელი   | 2017 წელი |
|----------------------------------------|-------------|-----------|
| მარკეტინგული კვლევა და ბაზრის მოპოვება | 9714        | 0         |
| <b>სულ:</b>                            | <b>9714</b> | <b>0</b>  |

### 3.12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

|                                                  | 2018 წელი     | 2017 წელი     |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| ხელფასი და მასთან გათანაბრებული სარგებელი        | 145881        | 145214        |
| საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები                 | 13079         | 12000         |
| დაზღვევა                                         | 5130          | 4968          |
| ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები | 39102         | 40798         |
| სხვა არაეკონომიკური საქმიანობის ხაჯი             | 124965        | 0             |
| საექსპლუატაციო ხარჯები და რემონტი                | 39640         | 38204         |
| ელ.ენერგიის და კომუნალური დასუფთავების ხარჯი     | 5770          | 5047          |
| იჯარის ხარჯები                                   | 230           | 0             |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                             | 190137        | 192318        |
| საკომუნიკაციო ხარჯები                            | 4378          | 4252          |
| საბანკო ხარჯები                                  | 171           | 244           |
| სანოტარო ხარჯები                                 | 466           | 0             |
| სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები           | 5259          | 9180          |
| <b>სულ:</b>                                      | <b>574207</b> | <b>452225</b> |

### 3.13. არასაოპერაციო შემოსავლები:

|                                                                | 2018 წელი     | 2017 წელი     |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| ფინანსური შემოსავლები (საბანკო ანგარიშებზე დარიცხული პროცენტი) | 2489          | 6770          |
| დადებითი საკურსო სხვაობები                                     | 239239        | 6040          |
| დივიდენდი                                                      | 52584         | 56590         |
| ფინანსური შემოსავლები ( დარიცხული პროცენტი)                    | 426610        | 309528        |
| სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები                             | 5             | 6             |
| <b>სულ:</b>                                                    | <b>720927</b> | <b>378933</b> |

### 3.14. არასაოპერაციო ხარჯები:

|                                    | 2018 წელი     | 2017 წელი    |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| საპროცენტო დანახარჯები             | 15434         | 18152        |
| უარყოფითი საკურსო სხვაობები        | 75589         | 30761        |
| სხვა ფინანსური ხარჯი               | 162958        |              |
| საგადასახადო ჯარიმები და საურავები | 5             | 28           |
| <b>სულ:</b>                        | <b>253986</b> | <b>48941</b> |

### 3.15. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი:

2017 და 2018 წლების მოგებიდან დივიდენდების განაწილება არ მომხდარა. კომპანიის 2018 წლის ფინანსური შედეგი შემცირებულია იმ მოგების გადასახადის ხარჯით, რომელიც წარმოიშვა 2016 წლის (ან უფრო ადრინდელი პერიოდის) დაგროვილი მოგებიდან დივიდენდების გაცემის შედეგად („ესტონური მოდელის“ შესაბამისად) 2018 წელს. 2017 წელს მოგების განაწილება არ მომხდარა და შესაბამისად, 2017 წელს კომპანიას არ ჰქონდა მოგების გადასახადის ხარჯი.

### 3.16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დამფუძნებლის/დირექტორის წინაშე არსებული სასესხო ვალდებულება:

|                     | 31.12.2018    | 31.12.2017    |
|---------------------|---------------|---------------|
| სასესხო ვალდებულება | 112542        | 178390        |
| <b>სულ:</b>         | <b>112542</b> | <b>178390</b> |

საპროცენტო ხარჯი დამფუძნებლისაგან/დირექტორისაგან აღებული სესხიდან:

|                  | 2018 წელი    | 2017 წელი    |
|------------------|--------------|--------------|
| საპროცენტო ხარჯი | 15434        | 18152        |
| <b>სულ:</b>      | <b>15434</b> | <b>18152</b> |

### 3.17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2019 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

### 3.18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს.

შპს "ბემონი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

|                                                          | საანგარიშგებო პერიოდი |                |                | შენიშვნა |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------|
|                                                          | 31.12.2018            | 31.12.2017     | 31.12.2016     |          |
| <b>აქტივები</b>                                          |                       |                |                |          |
| <i>მიმდინარე აქტივები, სულ:</i>                          | <i>5138778</i>        | <i>3916981</i> | <i>3139004</i> |          |
| ფულადი სახსრები                                          | 506501                | 67203          | 15449          | 3.1      |
| მოკლევადიანი გაცემული სესხები                            | 4287204               | 3450418        | 2370819        | 3.2      |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                       | 335396                | 375446         | 577392         | 3.3      |
| გადახდილი ავანსები და წინასწარ გაწეული ხარჯები           | 2836                  | 2089           | 1899           |          |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                                  | 6841                  | 21825          | 173445         | 3.4      |
| <i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>                       | <i>4175732</i>        | <i>4544587</i> | <i>4720608</i> |          |
| საინვესტიციო ქონება                                      | 3912801               | 4291878        | 4454399        | 3.5      |
| ძირითადი საშუალებები                                     | 184771                | 201049         | 214549         | 3.6      |
| არამატერიალური აქტივები                                  | 660                   | 660            | 660            |          |
| გრძელვადიანი ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში          | 77500                 | 51000          | 51000          | 3.7      |
| <b>სულ აქტივები:</b>                                     | <b>9314510</b>        | <b>8461568</b> | <b>7859612</b> |          |
| <b>ვალდებულებები და კაპიტალი</b>                         |                       |                |                |          |
| <i>მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:</i>                  | <i>260532</i>         | <i>197950</i>  | <i>163943</i>  |          |
| ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან | 197783                | 168569         | 130030         |          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                               | 10220                 | 13088          | 17819          |          |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                          | 52529                 | 16293          | 16094          | 3.8      |
| <i>გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:</i>                  | <i>146155</i>         | <i>196569</i>  | <i>254685</i>  |          |
| გრძელვადიანი სესხები                                     | 146155                | 196569         | 254685         | 3.9      |
| <b>სულ კაპიტალი:</b>                                     | <b>8907823</b>        | <b>8067049</b> | <b>7440984</b> |          |
| საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი                             | 416820                | 310600         | 310600         |          |
| დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი                      | 8491003               | 7756449        | 7130384        |          |
| არამაკონტროლებელი წილი                                   |                       |                |                |          |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:</b>                    | <b>9314510</b>        | <b>8461568</b> | <b>7859612</b> |          |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2019 წ.

დირექტორი \_\_\_\_\_ ზაალ იაკობიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "ბემონი"

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

|                                                                    | საანგარიშგებო პერიოდი |                | შენიშვნა |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------|
|                                                                    | 2018                  | 2017           |          |
| ამონაგები                                                          | 2431601               | 753801         |          |
| რეალიზებული პროდუქციის / გაწეული მომსახურების თვითღირებულება       | -257603               | -5503          |          |
| <b>სულ საოპერაციო შემოსავლები:</b>                                 | <b>2173998</b>        | <b>748298</b>  | 3.10     |
| მიწოდების ხარჯები                                                  | -9714                 |                | 3.11     |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                                  | -574207               | -452225        | 3.12     |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები:</b>                                     | <b>-583921</b>        | <b>-452225</b> |          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                              | 481682                | 372887         |          |
| დადებითი საკურსო სხვაობები                                         | 239239                | 6040           |          |
| სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები                                 | 6                     | 6              |          |
| <b>სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:</b>                              | <b>720927</b>         | <b>378933</b>  | 3.13     |
| ფინანსური დანახარჯები                                              | -178392               | -18152         |          |
| უარყოფითი საკურსო სხვაობები                                        | -75589                | -30761         |          |
| სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები                                     | -5                    | -28            |          |
| <b>სულ არასაოპერაციო ხარჯები:</b>                                  | <b>-253986</b>        | <b>-48941</b>  | 3.14     |
| <b>მოგება დაბეგრამდე:</b>                                          | <b>2057018</b>        | <b>626065</b>  |          |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                          | -28782                |                |          |
| <b>სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი:</b>                              | <b>2028236</b>        | <b>626065</b>  | 3.15     |
| სულ საანგარიშგებო პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი:                  |                       |                |          |
| <b>სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული შემოსავალი:</b>                | <b>2028236</b>        | <b>626065</b>  |          |
| საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში | 8067049               | 7440984        |          |
| ახალი აქციების გამოშვება / კაპიტალის ზრდა                          | 106220                |                |          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი):                    | -1293682              |                |          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                              | 2028236               | 626065         |          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                          |                       |                |          |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>              | <b>8907823</b>        | <b>8067049</b> |          |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2019 წ.

დირექტორი \_\_\_\_\_ ზაალ იაკობიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

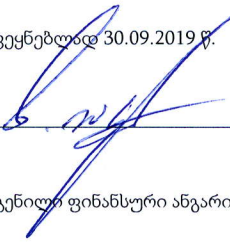
შპს "ბემონი"

**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**  
(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

ერთეული: 1 GEL

|                                                                    | საანგარიშგებო პერიოდი |                |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|
|                                                                    | 2018                  | 2017           |
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:</b>                   |                       |                |
| მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები           | 825200                | 1080672        |
| მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                             | -498140               | -37503         |
| გაცემული შრომის ანაზღაურება                                        | -117975               | -122078        |
| გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)                 | -244630               | -43090         |
| გადახდილი მოგების გადასახადი                                       | -18745                |                |
| საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები              | -1021                 | -8247          |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან</b>     | <b>-55311</b>         | <b>869754</b>  |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>                 |                       |                |
| ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა          | -28105                | -6108          |
| ძირითადი საშუალებებისა და არამატ. აქტივების გასვლიდან შემოსულობანი | 1764411               |                |
| გრძელვადიანი ინვესტიციების შეძენა                                  | -1109793              | -864177        |
| გრძელვადიანი ინვესტიციების გასვლიდან შემოსულობანი                  | 205000                | 65000          |
| მიღებული პროცენტები                                                | 807319                | 6770           |
| მიღებული დივიდენდები                                               | 52583                 | 56590          |
| საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები            | -26500                |                |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>   | <b>1664915</b>        | <b>-741925</b> |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:</b>                    |                       |                |
| შემოსულობანი აქციების ემისიისაგან / კაპიტალის ზრდისაგან            | 106220                |                |
| სესხების დაფარვა                                                   | -65848                | -76268         |
| გადახდილი დივიდენდები                                              | -1228998              |                |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან</b>      | <b>-1188626</b>       | <b>-76268</b>  |
| <b>ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)</b>   | <b>18320</b>          | <b>193</b>     |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:</b>                             | <b>439298</b>         | <b>51754</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:</b>   | <b>67203</b>          | <b>15449</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:</b>        | <b>506501</b>         | <b>67203</b>   |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2019 წ.

დირექტორი \_\_\_\_\_  **ზაალ იაკობიძე**

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.