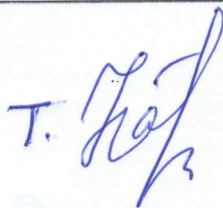


შპს "ათაჰოლდინგ საქართველო"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018წ. 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	5	2,159	2,018
გადახდილი ავანსები	6	11,335	10,027
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	478	530
მოთხოვნა კაპიტალის შევსებაზე		4,279,211	4,504,335
სულ მიმდინარე აქტივები		4,293,182	4,516,910
<i>მარაგები</i>			
სხვა		101	301
სულ მარაგები		101	301
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
საინვესტიციო ქონება	8	2,988,156	3,146,604
მიწის ნაკვეთი		39,550	39,550
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,027,706	3,186,154
სულ აქტივები		7,320,989	7,703,365
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
სავაჭრო ვალდებულებები		1,999	2,049
გადასახდელი ხელფასები		21,440	22,590
სულ ვალდებულებები		23,439	24,639
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>			
საწესდებო კაპიტალი		10,000,200	10,000,200
გაუნაწილებელი მოგება		(2,702,650)	(2,321,474)
სულ საკუთარი კაპიტალი		7,297,550	7,678,726
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		7,320,989	7,703,365

დირექტორი:



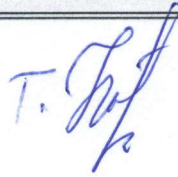
ტ. გაჩიძე

შპს "ათაჰოლდინგ საქართველო"

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

დასახელება	2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4,767.0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	536.0
სულ შემოსავალი	5,303.0
შრომის ანაზღაურება	158,550
საკომუნიკაციო ხარჯი	832
კომუნალური ხარჯი	6,829
საკონსულტაციო ხარჯი	9,689
ცვეთა და ამორტიზაცია	158,447
ქონების გადასახადი	33,482
სხვადასხვა ხარჯი	16,592
არასაოპერაციო ხარჯი	2,058
სულ ხარჯები	386,478.96
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება (ზარალი)	(381,176)

დირექტორი:

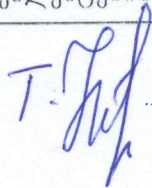


შპს "ათაჰოლდინგ საქართველო"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2018-31.12.2018 პერიოდისთვის

	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	2,018
2	მიღებულ დივიდენდებზე და მიღებული ფულადი სახსრები (+)	5,678
3	მიღებული სესხები და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(166,703)
5	გადახდილი გადასახადები (-)	(61,433)
6	არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	536
7	არასაოპერაციო ხარჯები (-)	(2,061)
8	კაპიტალის შესავსები თანხის (+) საქვეანგარიშო თანხის დაბრუნება (+)	224,124
9	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,159.00
	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
10	შეიღობილი საწარმოს შეძენა სახსრების გამოკლებით (-)	0
11	ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	
12	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)	
13	მიღებული პროცენტები (+)	
14	გადახდილი პროცენტები (-)	
15	მიღებული დივიდენდები (+)	
16	გაცემული დივიდენდები (-)	
17	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0
	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
18	შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)	0
19	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	
20	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განადგება (-)	
21	ინვესტიცია სხვა საზოგადოებაში (-)	
22		
23	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	0
24	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	2159
25	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	141

დირექტორი:



შპს "ათაჰოლდინგ"

2018წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	დაუფარავი ზარალი	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2017	10,000,200.00	-	(2,321,474.00)	7,678,726.00
საანგარიშო პერიოდის ცვლილებები	-	-	-	-
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ ზარალი	-	-	(381,176.00)	(381,176.00)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	10,000,200.00	-	(2,702,650.00)	7,297,550.00

T. Jap

დირექტორი:

შპს „ათაჰოლდინგ საქართველო“ (საინდეტიფიკაციო # 205094360)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1. შპს „ათაჰოლდინგ საქართველო“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2005 წლის 10 ოქტომბერს, რეგისტრაციის #576/006, საინდეტიფიკაციო ნომრით: 205094360.
- 1.2. საზოგადოების დამფუძნებელი 100% წილით არის არარეზიდენტი იურიდიული პირი. შპს „ათაჰოლდინგ აზერბაიჯანი“ საინდეტიფიკაციო ნომრით: 1400096711.
- 1.3. საზოგადოების საქმიანობის საგანი:
 - საზოგადოება განახორციელებს საკუთარი ინტერესების დაკმაყოფილებისაკენ მიმართულ საქმიანობას, რომელიც მოგების მისაღებად არის გამიზნული;
 - საქმიანობის ძირითადი საგანია კულტურისა და სპორტის, დასვენებისა და გართობის ორგანიზაციის დარგში საქმიანობა. ფაქტობრივად, საზოგადოება შემოსავლებს იღებს საკუთრებაში რიცხული აქტივების იჯარით გაცემიდან;
 - საზოგადოება უფლებამოსილია განახორციელოს ნებისმიერი საქმიანობა, რაც პირდაპირ ან არაპირდაპირ ემსახურება მის მიზნებსა და ინტერესებს, და აკრძალული არ არის საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობით;
- 1.4. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

- 2.1. საზოგადოების მიერ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება საერთოდ არ ყოფილა წარდგენილი;
- 2.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;
- 2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;
- 2.4. საზოგადოება წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის

შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

- 2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;
- 2.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის - 2017 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საზოგადოების საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე;
- 2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;
- 2.8. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწრა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;
- 2.9. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება;
- 2.10. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება.
- 2.11. მიწოდებიდან და მომსახურებიდან მოთხოვნების დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - მომსახურების შემდეგ, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.
- 2.12. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად

ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;

2.13. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;

2.14. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.15. საზოგადოების კაპიტალი განისაზღვრება საზოგადოების მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეიძლება წარმოდგენილი იქნეს როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.

2.16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;

2.17. საზოგადოების მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;

5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

დასახელება	31.12.2018წ.
ნაღდი ფული სალაროში	47
ფული საბანკო ანგარიშზე - ლარი	0
ფული საბანკო ანგარიშზე - აშშ დოლარი	2112
ფული საბანკო ანგარიშზე - ევრო	0
ფული საბანკო ანგარიშზე - ფუნტი სტერლინგი	0
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	2,159

6. გადახდილი ავანსები

დასახელება	31.12.2018წ.
ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილი თანხა	11335
სულ გადახდილი ავანსები	11,335.

7. მოთხოვნები

დასახელება	31.12.2018წ.
სავაჭრო მოთხოვნები	478
მოთხოვნა კაპიტალის შევსებაზე	4279211
სულ სავაჭრო და სხვადასხვა მოთხოვნები	4279689

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2018წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთი	შენობა ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	ბიოლოგიური აქტივი
ბალანსი 01.01.2018 მდგომარეობით	39,550	2,767,135	63,761	311,776	3,930
შემოსვლა					
გასვლა					
ნაშთი 31.12.2018წ. მდგომარეობით	39,550	2,767,135	63,761	311,776	3,930
დაგროვილი ცვეთა					
ცვეთა პერიოდისათვის	-	(87,190)	(7,771)	(63,338)	(147)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2018წ. მდგომარეობით	39,550.00	2,679,945.00	55,990.00	248,438	3,783

T. T. T.