

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2017
--	--	--

აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	182,555	92,036
სავაჭრო მოთხოვნები	952,455	1,188,963
გადახდილი ავანსები	1,842	2,562
მარაგები	914,383	1,015,106
- მზა პროდუქცია	0	0
- სხვა	914,383	1,015,106
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	5,822	6,677
ძირითადი საშუალებები	262,553	193,369
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	2,319,610	2,498,713

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	5,275,125	4,894,983
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		34
საგადასახადო ვალდებულებები	10,391	83,163
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	52,577	60,081
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	5,338,093	5,038,261

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') საწესდებო კაპიტალი	256,590	256,590
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-3,275,073	-2,796,138
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	-3,018,483	-2,539,548
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,319,610	2,498,713

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2018
ნეტო ამონაგები	7,248,36
საქონლის გაყიდვიდან	127
მომსახურების გაწევიდან	7,248,235
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3,536,919
საწყისი მარაგები	-1,015,106
მარაგების შესყიდვა	-3,436,196
გადამუშავების დანახარჯები	0
საბოლოო მარაგები	914,383
საერთო მოგება	3,711,443

სხვა შემოსავალი	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1,495,599
ცვეთა და ამორტიზაცია	-26,424
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	
იჯარის ხარჯი	-1,902,712
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-765,643
სულ საოპერაციო ხარჯები	-4,190,378

საოპერაციო მოგება	-478,935
-------------------	----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-478,935
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	-478,935

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-478,935

საკუთარი კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-2,539,548
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-478,935
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-3,018,483

ფულადი სახსრების მოძრაობა

წმინდა ფულადი სახსრების საოპერაციო საქმიანობიდან	185280
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-94752
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	90528
სავალუტო კურსის ეფექტი	-9
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	92,372
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	182,943

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს "თაღუზ მენეჯმენტკომპანი" რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად მისამართი: ქ. თბილისი კოსტავას ქ. 77 ს/ნ 404851255. შპს „თაღუზ მენეჯმენტკომპანი“-ს ძირითად საქმიანობას სარესტორნო მომსახურება.

შპს "თაღუზ მენეჯმენტკომპანი"-ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია საქარუელის კანონი "მეწარმეთა შესახებ", მესამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი (მსს ფსი). ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა "სუბერფინის"-ის გამოყენებით

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

საქარუელის ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქარული ლარი, რომელც კომპანიის სამუშაო ვალუტა და რომელიც წარმოადგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები კონვერტირდება კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების მოხდენის დღეს დადენილ ვალუტის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოადგენილ ფულად აქტუები და ვალუტები გადანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით ფუნქციონალურ ვალუტაში. ფულდეროუებზე უცხოური ვალუტის მოგება ან ზარალი წარმოადგენს სხვაობას პერიოდს დასაწყისისთვის ფუნქციონალურ ვალუტაში წარმოადგენილ მორტირებული რეზერვებს, რომელც დაკონვერტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით პერიოდს განმავლობაში განხორციელებული გადხდებით პერიოდს ბოლოს უცხოურ ვალუტაში წარმოადგენილ მორტირებული რეზერვებს შორის, გადანგარიშებული საანგარიშგებო პერიოდს ბოლოდღის შესაბამისი სავალუტო ოფიციალური გაცვლითი კურსით ვალუტის კონვერტირებით გამოწვეული საკურსო სხვაობა აისახება პერიოდს მოგებაში ან ზარალში. საქარუელის ეროვნული ბანკის მიერ დადენილ ოფიციალური გაცვლითი კურსები საანგარიშგებო პერიოდში:

აშშ დოლარი ევრო

გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბერს:	2.5922	3.1044
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბერს:	2.6766	3.0701

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფულ და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკონაშთებსა და სხვა მოგვებადან ლკვიდრ ინვესტიციებს, რომლებიც ადგილდკონვერტდება გარვეულ რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უნიმენელორისკს.

შემოსავალ

სარესტრნომომსახურებიდან მიღებულ შემოსავალ

სარესტრნომომსავალს აღრიცხვა ხდება მიღებულ ან/დ მისაღები საფსურის სამაროლანი ღირებულებით რომელსაც გამოკლება სავაჭროდ სხვა ფსდკლებები. ხდება იმ სააღრიცხვოპერიოდს განმავლბაში, რომელშიც განხორციელდ მომსახურების მიწოლება და როდესაც მოსალოდნელ გახდა, რომ საფსურის მიღება და მასთან დკავშირებულ ხარჯების საიმედოდმეფსება შესაძლებელა.

სხვა შემოსავლები (სარესტრნომომსახურება)

გაწეულ სარესტრნომომსახურებიდან მიღებულ შემოსავალს აღრიცხვა ხდება შემოსავლებში იმ სააღრიცხვოპერიოდში, როდესაც მიხდა მომსახურების გაწევა, შესაბამისი მიღებულ ან მისაღები საფსურის სამაროლანი ღირებულებით სავაჭრო სხვა და ფსდკლებების გამოვლებით

მარგები

მარგები ფსდება მის ღირებულებასა და წმინდა სარელზაციოღირებულებას შორის უცირესით მარგების ღირებულება გამოთვლება საშულშეწინილ ღირებულების მეოთხთად ითვალსწინებს მარგების შემენასთან, წარმოებასა და კონვერციასთან, აგრეთე მათარებულფილქუ და სამშოამფომარობაში მოყვანასთან დკავშირებულხარჯებს. სარელზაციოღირებულება წარმოადენს ჩვეულებრივი ბიწნესის ოწერობის პირობებში არებულფასაყიდფსს გამოვლებულ პროფუციის დსრულებისა და გაყიდვისთვის საჭიროდნახარჯები.

ძირითად საშუალებები

აღარება და შეფსება

ძირითად საშუალებები თავდაპირველდფსდება თვითღირებულებით ძირითად საშუალებების გასვლითმიღებულ ნებისმიერ სარგებელ ან ზარალ განისაზღვრება, როგორც ამონაგებსა და ძირითად საშუალებების წმინდა საბალანსოღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალს ანგარიშგებაში როგორც სხვა შემოსავლები ან სხვა ხარჯები. თვითღირებულება მოიცავს ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება აქტივის შეძენას.

შემდგომი დანახარჯები

ძირითად საშუალებების ყოველწლიური მოვლა-შენახვის ხარჯები გაწევის თანავე აისახება მოგება-ზარალში.

არმატურალური აქტვები

არმატურალური აქტვები თავდაპირველ აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით თავდაპირველ აღიარების შემდგომ, არმატურალური აქტვები აღიარდება თვითღირებულებით რასაც აკლდება დრიცხულ ამორტიზაცია და გაუფასურებითგამოწვეულ დანაკარგები, ასეთს არსებობის შემთხვევაში. ამორტიზაციის ვადებისა და მეთოდების გადახედვა ხდება ყოველ ფისკალური პერიოდის ბოლს. ცვეთს დრიცხვა ხდება წრფივი მეთოდს საფუძველზე 15% განაკვეთით

ცვეთა

ძირითად საშუალებები ექვემდებარებიან ცვეთს დრიცხვას მათ დმონტაჟებისა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანის მომენტადნ. ცვეთა ანგარიშდება აქტივის ღირებულებიდან, რომელსაც გამოვლებულ აქვს მისი ნარჩენი სალკვიდციოღირებულება. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით აქტივებისთვის შეფასებულ სასარგებლომომსახურების ვადის გათვალისწინებით და აისახება მოგება-ზარალს ანგარიშგებაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდწარმოჩენს აქტივში განივთებულ მომავალ ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას. ძირითად საშუალებების მოსალოდნელ საშუალომომსახურების ვადა მიმდინარე და შესადარის პერიოდში, შემდგომი: ავეჯი და აღჭურვილობა 3-10 წელ.

თანამშრომელთა სარგებელ

მოვლვადანი თანამშრომელთა სახელფასოვალებულებები განისაზღვრება არა დსკონტრებულ საფუძვლით და წარმოადგენს პერიოდს ხარჯს, როდესაც შესაბამისი მომსახურება მიღებულია კომპანიის მიერ ვალდებულება აღიარებულია იმ თანხით რომელიც მოსალოდნელა რომ დაექვემდებარება გადახდას.

მოგების გადასახად

საქართველოში კომპანიების წლური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადღეწევო კომპანიების გარდა, არიბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დავიდნდს სახითგანაწილებულ მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდნობით მოგების გადასახად დავიდნდების გადახდს შედუგადლოცება ვალდუბუბის და ხარჯის სახით დავიდნდს გამოცხადების პერიოდში. გადახდს ფქტური თარიღისა და პერიოდს დმოწიბდლდ

კაპიტალ

მფლობელთა კაპიტალ განისაზღვრება დმფუნებლების გადაწყვეტულებით აღარებაც ხდება სამაროლანი ღრებუბითშენატნის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დმფუნებლს შენატნი.

ფულ და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფულ და ფულის ეკვივალენტები შედება ქართუბანკებში მიმდნარე ანგარშებუ განთავსებულ თანხებისაგან და საღროში არებულ თანხებისაგან.

	31.12.2017	31.12.2018
ნალდ ფულ	65,465.05	138,040.49
ფულ ბანკში	26,570.65	44,512.72
<u>სულ</u>	<u>920,035.7</u>	<u>182,553.21</u>

უბიტორულ დვალანება

	31.12.2017	31.12.2018
სავაჭრომოთხოვნები	1,188,963	952,455
<u>სულ</u>	<u>1,188,963</u>	<u>952,455</u>

კრეტტორულ დვალანება

	31.12.2017	31.12.2018
დვალანება საქონლს მოწოუბიდან / მომსახურების გაწევიდან	4,894,983	5,275,125
მიღებულ ავანსები		
<u>სულ</u>	<u>4,894,983</u>	<u>5,275,125</u>

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

-765643

	31.12.2018
საწვავის ხარჯი	12,665
ბანკის საკომისიო	69,103.24
ქონების გადასახადის ხარჯი	1,317
შრომის ანაზღაურება	1,495,599
ცვეთა და ამორტიზაცია	26,424
სულ	1,605,108.24