

შპს ფორმულა პროექტო პროდაქშენი

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს ფორმულა პროექტო პროდაქშენი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404892513

საანგარიშგებო პერიოდი - 2019 წელი

აქტივები			
	შენიშვნა	2019	2018
ფულადი სახსრები	4	14,940.00	60,968
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1,394,489.00	1,440,677
გადახდილი ავანსები	6	41,475.00	41,475
მარაგი		3725	75,543
- მზა პროდუქცია		3725	75,543
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			-
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივი			
ძირითადი საშუალებები		569,828	432,039
- მიწა			
- შენობა-ნაგებობა			
- სხვა ძირითადი საშუალებები		521,237.00	313,208
- არამატერიალური აქტივები		48,591.00	63,674
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით			55,157
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		240,000.00	240,000
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			-
სულ აქტივები		2,264,457	2,290,702

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები	შენიშვნები	2018	
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	644,889.00	1,405,375
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	7	1,192,628.00	1,191,076
საგადასახადო ვალდებულებები	8		94,551
გამომუშავებული შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		71,000.00	41,000
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	7	2,089,180.00	221,908
სულ ვალდებულებები		3,997,697	2,953,910
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		784,300.00	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(2,517,540.00)	(663,208)
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			-
სულ კაპიტალი		(1,733,240)	(663,208)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,264,457	2,290,702

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2019	2018
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	7,643,558	6,611,469
- საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	9	7,643,558.00	6,611,469
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(613,082)	(488,863)
- საწყისი მარაგი		75,543.00	410
- შესყიდვა		541,264.00	563,994
- გადამუშავების დანახარჯები			
- საბოლოო მარაგი		3,725.00	75,541

საერთო მოგება		7,030,476	6,122,606
----------------------	--	------------------	------------------

სხვა შემოსავალი		3,172.00	4,054
დასაქმებულთა ანაზღაურება	10	(5,394,561)	(4,873,816)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(185,333)	(193,507)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			(1,000)
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	(4,092,386)	(1,718,959)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(9,669,108)	(6,783,228)
სულ საოპერაციო მოგება		(2,638,632)	(660,622)
გაუნაწილებელი (ხარჯი)/რევერსირება			
- ფინანსური აქტივები			
- მარაგები			
- სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან			
მიღებული დივიდენდი			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(2,638,632)	(660,622)
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი		(2,638,632)	(660,622)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(2,638,632)	(660,622)

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		(663,208)	(2,586)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		784,300.00	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(1,854,332)	(660,622)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(1,733,240)	(663,208)
---	--------------------	------------------

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2019 წელი 31 დეკემბერი

2018 წელი 31 დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

(2,638,632)

(660,622)

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

185,333.00

193,507

კუსთაშორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი/(ზარალი)

3,172.00

9,680

დარიცხული პროცენტი

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში

ცვლილებამდე

4,054

(2,450,127)

(453,381)

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

124,219.00

(75,132)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

46,188.00

16,855

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

758,934.00

512,234

საგადასახადო აქტივი

-

-

საგადასახადო ვალდებულება

94,551.00

68,986

მოგების გადასახადი

746,064.00

-

ავანსები

(680,171)

69,562

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(376,857)

(102,029)

მიმდინარე აქტივები

784,300.00

(28,800)

კაპიტალის გაზრდა

-

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

407,443

(130,829)

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

30,000.00

41,000

გაცემული სესხები

30,000

41,000

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

(242,728)

(20,267)

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

60,968

81,235

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

14,940

60,968

(46,028)

(20,267)

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ფორმულა პროესკო პროდაქშენი (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსსფასს-ის) შესაბამისად 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2011 წლის 25 მარტს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 404892513

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ოთხი ინდივიდუალური აქციონერი, რომლებსაც ეკუთვნოდა აქციების 25%.



კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა სარეკლამო მომსახურება, კინო-ვიდეო გადაღება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, მიცკევიჩის 29.

კომპანიის ფაქტიური მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაჟა-ფშაველას 45 .

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.6766	2.8677

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივი სავაჭრის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები, ფინანსურანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება;

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები,



დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

შენიშვნა 4. ფულადი სახსრები

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
ლარი საბანკო ანგარიშზე	48732	669
დოლარი საბანკო ანგარიშზე	5768	354
ლარი სალაროში	6468	13917
ჯამურად ფულადი ნაშთები ანგარიშებზე	60968	14940

შენიშვნა 5. სავაჭრო მოთხოვნები

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
<i>მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან</i>	1243977	1197789
გაცემული სესხები	196700	196700



სულ

1440677

1695708

შენიშვნა 6. გაცემული ავანსები

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	41475	41475

შენიშვნა 7. მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	1405375	644889
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1191076	1192628
სასესხო ვალდებულებები	41000	71000
სხვა ვალდებულებები	221908	2089180
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2859359	3997697

შენიშვნა 8. საგადასახადო ვალდებულებები

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
საგადასახადო ვალდებულებები	94551	0

შენიშვნა 9. შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან

2018 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
------------------------------	------------------------------



შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	6611469	7643558
-----------------------------------	---------	---------

შენიშვნა 10. ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	4873816	5394561
საიჯარო ქირა	38400	69342
კომუნიკაციის ხარჯები	21896	36794
ადმინისტრაციული დანახარჯები	4934112	5500697

შენიშვნა 11. სხვა საერთო ხარჯი

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სხვა საერთო ხარჯი	1658663	3986250

შენიშვნა 12. კურსთა შორის შემოსავალი/ხარჯი

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
კურსთაშორის შემოსავალი		3172
კურსთაშორის ხარჯი		

