

შპს „საქართველოს ტელერადიოცენტრი“

მმართველობითი ანგარიშგება

საქმიანობის მიმოხილვა

2019 წელი

შპს “საქართველოს ტელერადიოცენტრი”

ს/კ 203829250

შექმნილია “მეწარმეთა შესახებ” საქართველოს კანონის შესაბამისად, რომლის დამფუძნებელია სახელმწიფო, სსიპ “სახელმწიფო ქონების ეროვნული სააგენტოს” სახით, სახელმწიფოს 100%-იანი წილით. წარმოება რეგისტრირებულია ქ. თბილისის მთაწმინდის რაიონულ სასამართლოში (რეგისტრაციის თარიღი 2000 წლის 25 სექტემბერი, რეგისტრაციის #06/4-464).

შპს “საქართველოს ტელერადიოცენტრი” წარმოადგენს შპს “საქართველოს ტელეცენტრი”-ს, შპს “საქართველოს რადიოცენტრი”-ს და შპს „ელექტრომაგნიტურ თავსებადობასა და ხელმშეშლებზე დაკვირვების სამსახური“-ს შერწყმის შედეგად შექმნილ საზოგადოებას და შპს “ალფა-კომი”-ს სამართალმემკვიდრეს.

იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი.მთაწმინდა.

ფუნიკულიორის ზედა პლატო

ფაქტობრივი მისამართი: ქ.თბილისი.მთაწმინდა.

ფუნიკულიორის ზედა პლატო

დირექტორი: გიორგი დეკანოზიძე

ტელ: 577465555

შინაარსი

თავი 1. ძირითადი საქმიანობა

თავი 2. განვითარების პერსპექტივები

თავი 3. სოციალური და დასაქმების საკითხები

თავი 4. საქმიანობის ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

თავი 5. გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა

თავი 6. ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

თავი 1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „საქართველოს ტელერადიოცენტრის“ ძირითად საქმიანობას განეკუთვნება ტელერადიო პროგრამების მიღება-გადაცემა; საეთერო მაუწყებლობის, რადიოკავშირების, მაღალსიხშირული მოქმედი რადიოელექტრონულ საშუალებათა და რადიოსიხშირული საკაბელო სისტემების ელექტრომაგნიტური თავსებადობის პირობების უზრუნველყოფა; დამკვეთის სიხშირულ სპექტრში ხელმშეშლების წარმომქმნელი, გამომსხივებელი წყაროების გამოვლენა და ადგილმდებარეობის დადგენა; სპეციალური რადიოტექნიკური და სანიტარული გაზომვების ჩატარება.

თავი 2. განვითარების პერსპექტივები

კომპანია ფუნქციონირებს გრძელვადიანი კონტრაქტების საფუძველზე, რაც თავის მხრივ განაპირობებს შემოსავლების სტაბილურობას საფინანსო წლის განმავლობაში. კომპანიის ფინანსური მაჩვენებლების განვითარებაზე ინციდენტური ფლუქტუაციები შეინიშნებოდა 2015 - 2016 წლებში, ახალი ციფრულ ტელემაუწყებლობის ფორმატის ცვლილების პროექტის დანერგვის გამო.

აღსანიშნავია, რომ 2015-2016 წლებში ციფრულ მიწისზედა ტელემაუწყებლობის გადასვლის პროექტის ფარგლებში განხორციელებულმა სამუშაოებმა და ახალი სისტემის ტექნიკურმა ცვლილებებმა პირდაპირი ეფექტი იქონიეს კომპანიის საქმიანობაზე. კერძოდ, 2015 წლის განმავლობაში შპს „საქართველოს ტელევიზია“ ახორციელებდა მაუწყებლობას, როგორც ანალოგიური ქსელით ასევე ციფრული ქსელითაც, რაც იწვევდა ხარჯების მკვეთრ ზრდას. სიმულკასტის (პარალელურ რეჟიმში ციფრული და ანალოგური სისტემების მუშაობა) პერიოდში კომპანიის შემოსავლები საგრძნობლად შემცირდა, რადგან ციფრულ მაუწყებლობაზე გადასვლის შემდეგ ტელერადიოცენტრის მიერ გაწეული მომსახურეობა ხორციელდებოდა უფასოდ. ორმაგი რეჟიმით მუშაობამ საგრძნობლად გაზარდა კომპანიის ხარჯები, შემოსავლებთან მიმართებაში. სიმულკასტის პერიოდის გავლის შემდეგ პროცესები დაუბრუნდა საწყის მდგომარეობას. 2015 ფინანსური წელი დასრულდა 2,5 მილიონი ზარალით.

პროექტის ფარგლებში, ციფრულ მიწისზედა ტელემაუწყებლობაზე გადასვლის მეორე ეტაპის სამუშაოები ფართოდ გაიშალა 2016 წლის თებერვლიდან. სამუშაოების მკაცრად განსაზღვრულ ვადებში დასრულების მიზნით ანძების, სარელო დგარებისა და შელტერების მშენებლობა მიმდინარეობდა სწრაფი ტემპით, რთულ მეტეოროლოგიურ პირობებში და რთულად მისასვლელ ადგილებში, რისთვისაც გამოყენებული იქნა დამატებითი რესურსები, რამაც პირდაპირი ეფექტი იქონია კომპანიის ხარჯების ნაწილზე. მთლიანი ინფრასტრუქტურის მშენებლობა დასრულდა 2016 წლის ივლისის ბოლოს. 2016 წლის აგვისტოს დასაწყისისთვის კი დამთავრდა სამონტაჟო საინსტალაციო სამუშაოები 110 სატელევიზიო რეტრანსლატორისთვის.

საერთო ჯამში ციფრულ მიწისზედა ტელემაუწყებლობაზე გადასვლის მეორე ეტაპის სამუშაოების ფარგლებში ახალი ინფრასტრუქტურის შექმნისა და არსებული ინფრასტრუქტურის დახვეწის მიზნით 2016 წელს განხორციელდა შემდეგი მოცულობის სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოები:

1. ახალი სატელევიზიო-სარეტრანსლიაციო ანტენების მშენებლობა - 72 ერთეულის ოდენობით (მათ შორის: 67 ერთეული - 16 მ სიმაღლის და 5 ერთეული - 18 მ სიმაღლის).
2. აპარატურის განსათავსებელი ლით. ჯიხურების (ე.წ. შელტერების) მშენებლობა - 92 ერთეულის ოდენობით.
3. ახალი სატელევიზიო – სარელეო დგარების მშენებლობა – 13 ერთეულის ოდენობით (მათ შორის: 4 ერთეული - 8 მ სიმაღლის; 2 ერთეული - 10 სიმაღლის; 3 ერთეული - 12 მ სიმაღლის; 18 ერთეული - 18 მ სიმაღლის და 1 ერთეული - 20 მ სიმაღლის).
4. ახლადშექმნილი საიტების დამიწების კონტურების მოწყობა – 84 საიტის ოდენობით.
5. ახლადშექმნილი საიტების შემოღობვა – 21 საიტის ოდენობით.
6. სარეტრანსლაციო ანტენების სამაგრების დამზადება-მონტაჟი – 110 კომპლექტის ოდენობით.
7. სარელეო ანტენების სამაგრების დამზადება მონტაჟი – 52 კომპლექტის ოდენობით.

პროექტის განხორციელების შედეგად საზოგადოებრივი მაუწყებლის პროგრამების მიღების შესაძლებლობა მიეცა რთულ, მთაგორიან რეგიონებში დასახლებულ მოსახლეობის დიდ ნაწილს, რაც საქართველოს მოსახლეობის თითქმის 8 პროცენტს შეადგენს. მთლიანად კი ამჟამად აღნიშნული სატელევიზიო პროგრამების მიღების შესაძლებლობით უზრუნველყოფილია საქართველოს მოსახლეობის 98%.

მიუხედავად მიღწეული შედეგებისა შპს “საქართველოს ტელერადიოცენტრი” ციფრულ მიწისზედა ტელემაუწყებლობაზე გადასვლის პირველ და მეორე ეტაპზე გაწეული სამუშაოების სრულყოფის მიზნით კვლავ განაგრძობს საკვლევ-სადიებო სამუშაოებს.

ციფრულ მიწისზედა ტელემაუწყებლობაზე გადასვლამ გამოიწვია განსაზღვრული საკანონმდებლო რეგულაციების ცვლილება, რამაც პირდაპირი ეფექტი იქონია შპს “საქართველოს ტელერადიოცენტრი”-ს შემოსავლებზე, კერძოდ: საქართველოს მთავრობის 2014 წლის 10 თებერვლის #206 განკარგულების მიხედვით: ანალოგიური მიწისზედა საეთერო ტელემაუწყებლობიდან ციფრულ მიწისზედა სატელევიზიო მაუწყებლობაზე გადასვლის რეფორმის შესაბამისად გაიმიჯნა ტელერადიომაუწყებლობა/სატელევიზიო კონტენტის წარმოების საქმიანობა, ელექტრონული საკომუნიკაციო ქსელების უზრუნველყოფის საქმიანობისგან. მისი რეგულაცია დაექვემდებარა საქართველოს კანონს ელექტრონული კომუნიკაციის შესახებ. კანონი არეგულირებს ელექტრონული საკომუნიკაციო ქსელების უზრუნველყოფასთან და ელექტრონული საკომუნიკაციო მომსახურების მიწოდებასთან დაკავშირებულ საკითხებს, მათ შორის, ციფრული მიწისზედა სამაუწყებლო ქსელების უზრუნველსაყოფად განკუთვნილი რადიოსიხშირული რესურსების მართვასა და გაცემის წესებს. (მოცემული არ ეხება რადიომაუწყებლობის რეგულირებას). აღნიშნული რეგულაციის საფუძველზე დაწესდა შეზღუდვა, რომელიც გულისხმობს პირველ რიგში კომერციული ოპერატორის მულტიპლექსების დატვირთვას. ეს

ნიშნავს, რომ შპს “საქართველოს ტელერეადიოცენტრი” ვერ გაყიდის თავის მომსახურებას კომერციული მულტიპლექსების შესაძლებლობის ამოწურვამდე. აღნიშნულმა შეზღუდვებმა გამოიწვია საოპერაციო შემოსავლების შემცირება 2015 - 2016 -2017-2018-2019 წლებში.

2019 წლის მდგომარეობით კომპანიას ჰყავს 98 კონტრაქტორი. მათთან გაფორმებული ხელშეკრულებები და სხვა კონტრაქტორებთან მოლაპარაკებები იძლევა იმის საფუძველს, რომ ახლო პერსპექტივაში კომპანიამ უზრუნველყოს შემოსავლების სტაბილურად ზრდა. მულტიპლექსის შემდგომი დატვირთვა კი იძლევა შემოსავლების უფრო სწრაფად ზრდის პერსპექტივასაც. მოსალოდნელია 2020 წელს მოხდეს მისი სრული დატვირთვა, რაც თავის მხრივ გაზრდის კომპანიის შემოსავლებს, არსებულ საოპერაციო ხარჯებთან შეფარდებით.

ციფრულ მაუწყებლობაზე გადასვლასთან დაკავშირებით, კომპანიამ განახორციელა დაახლოებით 17 მილიონი ლარის ინვესტირება ძირითად საშუალებებში. აღნიშნული ინვესტიცია დაფინანსდა პარტნიორის მიერ საწარმოს საწესდებო კაპიტალის გაზრდით. კერძოდ კომპანიის კაპიტალი 2013 წელს გაზრდილ იქნა 10,000,000 ლარით და 2014 წელს - 7,000,000 ლარით .

საზოგადოების განვითარების ძირითადი პერსპექტივებია :

- შემოსავლების ზრდა და დებიტორული დავალიანების შემცირება;
- მომხმარებლის მომსახურების საიმედოობის და ხარისხის ამაღლება;
- არსებული ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაცია ნორმების და მისთვის განსაზღვრული პირობების შენარჩუნებით, თავისდროული მიმდინარე და კაპიტალური შეკეთება;
- არამატერიალური აქტივების- ლიცენზიების ეფექტურად გამოყენება;

თავი 3. სოციალური და დასაქმების საკითხები

შესასრულებელი პროექტების და საწარმოს წარმატებით ფუნქციონირებისათვის მნიშვნელოვანია მომუშავე პერსონალი. ამ საკითხებთან მუშაობს ადამიანურ რესურსების მართვის სამსახური.

პერსონალთან მუშაობა იწყება მიღების დღიდან. პირველ რიგში ვაცნობთ საწარმოს შიგა განაწესს, თანამდებობრივ ინსტრუქციას უსაფრთხოების წესებს. სამსახურში მიღება ხდება საგამოცდო ვადით.

მუშაკის მოტივაციის გაზრდის მიზნით შემუშავებული გვაქვს თანრიგების სისტემა, თითოეულ თანრიგს აქვს თავის ანაზღაურება. საწარმოში ანაზღაურება გვაქვს საათობრივი, დღიურად, შესრულებული ერთეულის მიხედვით და სარგო. აღნიშნული სისტემა შემუშავებულია წინა პერიოდების გამოცდილებით და ემსახურება პერსონალის მოტივაციის გაზრდას, სამართლიან ანაზღაურებას და საბოლოო ჯამში სამუშაოს ხარისხიანად და დროულად შესრულებას

მკაცრად ხდება შრომის კოდექსით მოთხოვნილი პირობების დაცვა, მუშაკს მოეთხოვება მასზე დაკისრებული ვალდებულებების შესრულება, მისი დარღვევისთვის სასჯელი განსაზღვრულია გაფრთხილებიდან განთავისუფლებამდე.

ხელმძღვანელობა მოქმედებს საქართველოში არსებული შრომითი კანონმდებლობის ფარგლებში, ასევე ითვალისწინებს ამ დროისთვის საქართველოს მიერ „შრომის საერთაშორისო ორგანიზაციის (ILO)“ რატიფიცირებულ 16 კონვენციას.

ორგანიზაცია უზრუნველყოფს, თანამშრომლებისათვის სისტემატიურ ყოველთვიურ ანაზღაურებას, მათი შრომისუნარიანობისა და კვალიფიკაციის ზრდას. მიზანი ორგანიზაციის მაღალკვალიფიციური კადრებით უზრუნველყოფაა. შესაბამისად ანხორციელებს თანამშრომელთა კვალიფიკაციის ასამაღლებელი კურსების დაგეგმვა-ადმინისტრირებას და მათ პროფესიულ გადამზადებას სხვადასხვა თემატური ტრენინგებით და მოდულებით, როგორც ქართველი ისე უცხოელი სპეციალისტების დახმარებით. ანხორციელებს თანამშრომელთა სამუშაო ადგილზე ჯანმრთელობის და უსაფრთხოების ნაკისრი საერთაშორისო ვალდებულებების შესრულებას. რაც გამოიხატება მათთვის რეგულარული სემინარების ჩატარებით და ორგანიზაციის „შრომისა და უსაფრთხოების პოლიტიკის“ ფარგლებში ყოველდღიური ინსპექციების განხორციელებით.

ორგანიზაციის მუშაობის სპეციფიკიდან გამომდინარე დასაქმებულთა უმეტესი რაოდენობა მამრობით სქესის წარმომადგენელია, ამ ეტაპზე მხოლოდ ადმინისტრაციაში არიან დასაქმებულები მდემდრობითი სქესის თანამშრომლები. თუმცა აღსანიშნავია, რომ ორგანიზაციაში არ ხდება გენდერული ნიშნით კადრების დასაქმება. რადგან ორგანიზაციის სისტემაში მიუღებელია ნებისმიერი სახის დისკრიმინაცია კადრების შერჩევისას, სამუშაო ადგილზე, თუ ორგანიზაციის საქმიანობის განხორციელებისას, დისკრიმინაცია რომელიც შეიძლება გამოხატული იყოს უფლებებისა და ძირითადი თავისუფლებების შეზღუდვით, მათ შორის გენდერული ნიშნით.

ორგანიზაცია იზიარებს ანტიკორუფციული სააგენტოების საერთაშორისო გამოცდილებასა და ფრეფორმებს. ორგანიზაციის თითოეულ ბაზაზე და სამუშაო სივრცეში განლაგებულია მუდმივად მოქმედი სათვალთვალო კამერები, ასევე სამუშაოების მიმდინარეობის დროს რეგულარულად ხორციელდება სამუშაოს მონიტორინგი. ობიექტზე იმყოფებიან სამუშაოთა მწარმოებლები, რომლებიც იზიარებენ არსებულ პასუხისმგებლობას და ორგანიზაციის ინტერესებიდან გამომდინარე მოქმედებენ ანტიკორუფციული პოლიტიკის შესაბამისად.

ორგანიზაციას არსებობის განმავლობაში არ აქვს გამოცდილება, დასჭირვებოდა ანტიკორუფციულ ქცევასთან დაკავშირებული რაიმე სამართლებრივი ღონისძიებები.

შპს „საქართველოს ტელერადიოცენტრი“ მუშაობს გამჭვირვალედ და სამართლებრივი ჩარჩოების ფარგლებში, ასევე მჭიდროდ თანამშრომლობს ნებისმიერ ორგანიზაციასთან ადამიანთა უფლებათა დაცვის საკითხების სათანადო შესწავლის და დაცვის მიზნით განხორციელებულ ღონისძიებებში.

თავი 4. ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

2018 წლის ფინანსური მდგომარეობის კოეფიციენტი:

$$\text{ლიკვიდობის კოეფიციენტი} = \frac{\text{საბრუნავი აქტივები}}{\text{მოკლევადიანი აქტივები}} = \frac{3\,547\,496}{3\,473\,326} = 1,02$$

$$\text{მოგება საკუთარ კაპიტალზე} = \frac{\text{წმინდა მოგება}}{\text{საკუთარი კაპიტალი}} = \frac{-11\,554\,892}{53\,391\,576} = -0,22$$

2018 წლის ინვესტიციების გამოყენების კოეფიციენტები:

$$\text{აქტივების ბრუნვა} = \frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{სულ აქტივები}} = \frac{4\,849\,357}{42\,037\,786} = 0,12$$
$$\text{ძ.ს. გამოყენების ინტენსივობა} = \frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{ძ.ს. ღირებულება}} = \frac{4\,849\,357}{37\,434\,622} = 0,13$$

თავი 5. - გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა

გარემოსდაცვითი კანონმდებლობის შესახებ საზოგადოება ახორციელებს თვითკონტროლსა და თვითმონიტორინგს. მონიტორინგის სისტემა წარმოადგენს გარემოს მდგომარეობაზე დაკვირვებით მიღებული ინფორმაციის ანალიზსა და პროგნოზირების ერთობლიობას.

საწარმოს მიერ მონიტორინგის ორგანიზება წარმოადგენს შემდეგი ამოცანების გადაჭრას:

- საწარმოს ექსპლუატაციის დროს მოქმედი გარემოსდაცვითი კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესრულება;
- რისკების თავიდან აცილება და მოსალოდნელი მავნე ზემოქმედების კონტროლი;
- დაინტერესებული პირების უზრუნველყოფა სათანადო გარემოსდაცვითი ინფორმაციით;

- ნეგატიური ზემოქმედების შემარბილებელი ღონისძიებების განსაზღვრა
- საწარმოს ექსპლუატაციის პროცესში პერიოდული გარემოსდაცვითი კონტროლი (კვარტალში ორთჯერ)
- დაკვირვება გამწმენდი ნაგებობების ეფექტურ მუშაობაზე.

გამუდმებით ვცდილობთ თავიდან ავიცილოთ და მინიმუმამდე შევამციროთ და შევარბილოთ ჩვენი საქმიანობით გამოწვეული ზემოქმედება გარემოზე.

ჩვენ მივმართავთ კონკრეტულ ქმედებებს ბუნებრივი გარემოსა დასაცავად, რაც ჩვენი გრძელვადიანი გეგმების ზედმიწევით შესრულებით და ავარიულ სიტუაციებზე რეაგირების ქმედითი ღონისძიებებით გამოიხატება. ვიყენებთ მართვის სისტემურ მიდგომებს გარემოს დაცვის სფეროში (OMS). გარემოსდაცვითი მენეჯმენტი სისტემის განხორციელების პასუხისმგებლობა ხელმძღვანელ გუნდს ეკისრება.

ჩვენი მიზანია არ მივაყენოთ ზიანი ბუნებას და ჩვენი სამუშაოთი გამოწვეული ზემოქმედება გარემოზე მინიმუმამდე დავიყვანოთ.

ნარჩენების შემცირებისა და მართვის გაუმჯობესების მიზნით ჩვენ მუდმივად ინოვაციური და ეფექტიანი გზების ძიებაში ვართ. სახიფათო ნარჩენების შემცირების მიზნით გავატარეთ რიგი ღონისძიება, რომელიც გათვალისწინებულია საქართველოს კანონით ნარჩენების შესახებ. სახიფათო ნარჩენებს ვინახავთ კანონის შესაბამისად და მზად ვართ ვითანამშრომლოთ ადგილობრივ კომპანიასთან ამ სფეროში.

თავი 6. - ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

საწარმოს მიერ საქმიანობის წარმატებით განხორციელებისათვის მნიშვნელოვანია რისკის მართვა. ყველა უბანზე და თითოეულ პროექტზე ვადგენთ რისკების მართვის სისტემას. ვითვალისწინებთ საგარეო, შიდა და საქმიანობასთან დაკავშირებულ რისკებს. ჩვენთვის რისკის მართვის მთავარი ამოცანაა რისკების იდენტიფიკაცია და საპასუხო ღონისძიებების გატარება. რისკის მართვის საშუალებით ვავლენთ პოტენციურ დადებითი, თუ უარყოფითი ფაქტორები, რაც გავლენას ახდენს დაწესებულების საქმიანობაზე.

სისტემატიურად ხდება რისკის გარემოს შეფასება და ანალიზი, საპასუხო ღონისძიებები და მონიტორინგი.

ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფულადი ნაკადები იცვლება საბაზრო ფასების ცვლილებების გამო. ბაზრის რისკი მოიცავს სავალუტო რისკს. საბაზრო რისკი წამოიშობა საპროცენტო განაკვეთების მატარებელი ფინანსური ინსტრუმენტების ღია პოზიციებიდან, რომლებიც რეაგირებენ ზოგად და კონკრეტულ საბაზრო ცვლილებებსა და სავალუტო კურსების რყევებზე.

გამოცდილებამ გვიჩვენა, რომ გრძელვადიანი პროექტების შემთხვევაში კურსის ცვლილება მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს საზოგადოების ფინანსურ მდგომარეობაზე. ამ რისკის შესამცირებლად ობიექტზე საჭირო მარაგებს ვიძენთ პროექტის დაწყებისთანავე და მთელ

მიღებულ ავანსს მიმემართავთ ობიექტისთვის საჭირო მასალებზე. მაგრამ ეს მხოლოდ ნაწილობრივ ამცირებს რისკს.

ხელმძღვანელობა უზრუნველყოფს დაწესებულებაში რისკის მართვის გამართული სისტემის ჩამოყალიბებას და ფუნქციონირებას, ხოლო შიდა აუდიტი ახდენს არსებული რისკის მართვის სისტემის შეფასებას და მის გასაუმჯობესებლად შესაბამისი რეკომენდაციების გაცემას.

მიღებულ ავანსს მიმემართავთ ობიექტისთვის საჭირო მასალებზე. მაგრამ ეს მხოლოდ
ნაწილობრივ ამცირებს რისკს.

ხელმძღვანელობა უზრუნველყოს დაწესებულებაში რისკის მართვის გამართული სისტემის
ჩამოყალიბებას და ფუნქციონირებას, ხოლო შიდა აუდიტი ახდენს არსებული რისკის
მართვის სისტემის შეფასებას და მის გასაუმჯობესებლად შესაბამისი რეკომენდაციების
გაცემას.



ხელმძღვანელობის ოფიციალური ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „საქართველოს ტელერადიოცენტრის“ (შემდეგში კომპანია) **მენეჯმენტი პასუხისმგებელია** ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მის მიერ ჩატარებული ქმედებების შედეგებზე, ფულადი ნაკადის მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშზე ზემოთაღნიშნული წლის ბოლოსთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) დაცვით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების(ფასს) თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში.

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

ზემოთ აღნიშნულიდან გამომდინარე ვაცხადებთ, რომ:

- ყველა საბუღალტრო წიგნი, ჩანაწერი და შესაფერისი ინფორმაცია ხელმისაწვდომია აუდიტორებისათვის
- ფინანსური ანგარიშგება შედგენილიაა, შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლის შესაბამისად.
- ყველა ოპერაცია აღრიცხული და ასახულია ფინანსურ ანგარიშგებაში.

- შეუსწორებელი უზუსტობების გავლენა არ არის არსებითი ფინანსური ანგარიშგებისათვის.
- კანონებთან და მარეგულირებელ ნორმებთან შეუსაბამობის შესახებ ინფორმაცია მიეწოდა აუდიტორს.
- ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიას შეუძლია საქმიანობა განაგრძოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.
- დირექტორებს არა აქვთ ისეთი გეგმები, რომლებიც არსებითად შეცვლის აქტივების ან ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებს ან კლასიფიკაციას ფინანსურ ანგარიშგებაში.
- არ არსებობს პროდუქციის საწარმოო ხაზების მიტოვების გეგმები, რაც გამოიწვევდა მარაგის სიჭარბეს ან მოძველებას.
- საანგარიშგებო თარიღის ყველა შემდეგი მოვლენის შესახებ ინფორმაცია მიეწოდა აუდიტორს და სათანადოდ აისახა ფინანსურ ანგარიშგებაში.
- არ მომხდარა რაიმე დარღვევა ხელმძღვანელობის ან იმ თანამშრომლების მონაწილეობით, რომელთაც არსებითი გავლენის მოხდენა შეუძლიათ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის მენეჯმენტის მხრიდან 2020 წლის –10 თებერვალი— დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

_____ გ.დეკანოსიძე

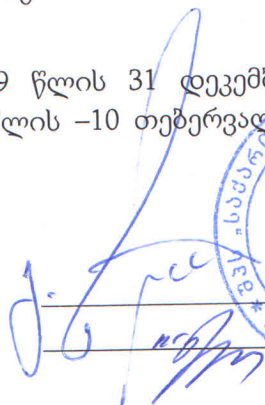
_____ დ.იანტბელიძე

- შეუსწორებელი უზუსტობების გავლენა არ არის არსებითი ფინანსური ანგარიშგებისათვის.
- კანონებთან და მარეგულირებელ ნორმებთან შეუსაბამობის შესახებ ინფორმაცია მიეწოდა აუდიტორს.
- ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიას შეუძლია საქმიანობა განაგრძოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმო.
- დირექტორებს არა აქვთ ისეთი გეგმები, რომლებიც არსებითად შეცვლის აქტივების ან ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებს ან კლასიფიკაციას ფინანსურ ანგარიშგებაში.
- არ არსებობს პროდუქციის საწარმოო ხაზების მიტოვების გეგმები, რაც გამოიწვევდა მარაგის სიჭარბეს ან მოძველებას.
- საანგარიშგებო თარიღის ყველა შემდეგი მოვლენის შესახებ ინფორმაცია მიეწოდა აუდიტორს და სათანადოდ აისახა ფინანსურ ანგარიშგებაში.
- არ მომხდარა რაიმე დარღვევა ხელმძღვანელობის ან იმ თანამშრომლების მონაწილეობით, რომელთაც არსებითი გავლენის მოხდენა შეუძლიათ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის მენეჯმენტის მხრიდან 2020 წლის -10 თებერვალში დაამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

  გ. დევანოსიძე
დ. ანტბელიძე

შპს "საქართველოს ტელერადიოცენტრი"
ფინანსური ანგარიშგება
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი

მოსაზრება.....	3
ხელმძღვანელობის და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე	5
აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე	6
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	8
კაპიტალის ცვლილების ანგარიში	9
ფულადი ნაკადების ანგარიში	10
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	11
1.ზოგადი ინფორმაცია.....	11
2.მომზადების საფუძვლები	11
3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	15
4.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები.....	22
5.ფასს-ებზე გადასვლის განმარტება.....	23
7. მარაგები	25
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	25
9. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	25
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	25
11. შემოსავალი	26
12. პირდაპირი ხარჯები.....	26
13. არასაოპერაციო შემოსავალი	26
14. არასაოპერაციო ხარჯები.....	27
15. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა	27
16. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	29
17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	30
18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	30

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა სს ტუბერკულოზისა და ფილტვის დაავადებათა ეროვნული ცენტრი

მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს "საქართველოს ტელერადიოცენტრის" ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისაგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისაგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ - ნაწილში აღწერილი საკითხების გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, უტყუარად და სამართლიანად ასახავს შპს "საქართველოს ტელერადიოცენტრის" ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისათვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს-ების) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დებიტორული დავალიანება შეადგენს 4 140 ათას ლარს, რომელის 70% წარმოშობილია 2017 წლამდე. საზოგადოების მენეჯმენტი აღნიშნულ ნაშთებს მიიჩნევს დაუბრუნებად თანხებად. თუმცა უიმედო დებიტორული დავალიანებებისთვის არ არის შექმნილი რეზერვის ანგარიში და არ არის ასახული მოგება-ზარალის ანგარიშზე.

ჩვენ ვერ მივიღეთ მესამე მხარის დასტურის წერილები სავაჭრო მოთხოვნებსა და კრედიტორულ დავალიანებების არსებით თანხებზე. კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერების ხასიათიდან გამომდინარე, ჩვენ ვერ შევძელით სხვა ალტერნატიული პროცედურებით დაგვედასტურებინა სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები. შედეგად, ვერ დავადგინეთ

საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირებების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში სავაჭრო მოთხოვნებსა და ვალდებულებებში და ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელ ელემენტებთან მიმართებაში.

ჩვენ აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ **შპს „საქართველოს ტელერადიოცენტრის“** იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომელიც ეხება ჩვენს მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლების შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

ჩვენ ჩავატარეთ **შპს „საქართველოს ტელერადიოცენტრის“** 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის მმართველობითი ანგარიშგების აუდიტი. **შპს „საქართველოს ტელერადიოცენტრის“** მმართველობითი ანგარიშგება მოიცავს საქმიანობის მიმოხილვას, რაც საქმიანობის მოცულობისა და სირთულის გათვალისწინებით, უნდა ასახავდეს საწარმოს საქმიანობის განვითარების, შედეგებისა და მდგომარეობის, საწარმოს წინაშე არსებული ძირითადი რისკებისა და გაურკვევლობების ამომწურავ ანალიზს. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა მმართველობით ანგარიშგებაზე საწარმოს ვალდებულებაა მმართველობის ანგარიშგების მოამზადება და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურისთვის წარდგენა სამსახურის მიერ დადგენილი წესის შესაბამისად. ასევე, კანონის შესაბამისად, საწარმო ვალდებულია, მმართველობის ანგარიშგება მიაწოდოს აუდიტორულ ფირმას.

მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ წარვმართავდით აუდიტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ჩვენი მიზანია გონივრული რწმუნების მოპოვება, რომ მმართველობითი ანგარიშგება მთლიანობაში თავისუფალია თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობისგან და აუდიტორის მოსაზრების გამოცემა. ჩვენი აზრით, ჩვენს მიერ მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად.

მოსაზრება

ჩვენი მოსაზრებით, მოცემული მმართველობითი ანგარიშგება შეესაბამება მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და თანხვედრაშია იმავე საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებებთან.

ხელმძღვანელობის და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, **შპს "საქართველოს ტელერადიოცენტრის"** ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს რეალური არჩევანი ასე არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან **შპს „საქართველოს ტელერადიოცენტრის“** ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა დაამტკიცა 2020 წლის 10 თებერვალს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი ცალ-ცალკე ან ერთად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლის ეკონომიკურ გადაწყვეტილებაზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

კონსტანტინე კიკნაძე
გარიგების პარტნიორი

შპს „თიჯიეს-კკ ჯგუფი“

ქ. თბილისი, არჩილ ქურდიანის 11

20 მაისი 2020

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან შპს "საქართველოს ტელერადიოცენტრის" ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა დაამტკიცა 2020 წლის 10 თებერვალს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი ცალ-ცალკე ან ერთად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლის ეკონომიკურ გადაწყვეტილებაზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

კონსტანტინე კიკნაძე
გარიგების პარტნიორი

შპს „თიჯიეს-კკ ჯგუფი“

ქ. თბილისი, არჩილ ქურდიანის 11

19 მაისი 2020



შპს “საქართველოს ტელერადიოცენტრი”
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	01.01.2018	31.12.2018	31.12.2019
აქტივები				
ფული და ფულადი ექვივალენტები	9	175,848	94,863	74,170
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	8	2,640,063	2,772,331	3,084,095
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	7	459,289	422,676	389,231
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			29,075	
სულ მიმდინარე აქტივები		3,275,200	3,318,945	3,547,496
მიწის ნაკვეთები	6	13,451,750	12,144,105	12,145,805
შენობა-ნაგებობები	6	5,395,343	4,436,963	4,407,745
მანქანა-დანადგარები, აღჭურვილობა	6	26,424,983	21,566,987	20,812,555
არამატერიალური აქტივები	6	97,501	80,509	68,317
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		200	200	200
გრძელვადიანი მოთხოვნები		1,055,668	1,055,668	1,055,668
სულ გრძელვადიანი აქტივები		46,425,444	39,284,432	38,490,290
სულ აქტივები		49,700,644	42,603,377	42,037,786
ვალდებულებები				
დავალიანებები მიწოდება/მომსახურებიდან	10	131,221	94,345	95,730
მოკლევადიანი სესხი				101,598
საგდასახადო ვალდებულებები		50,213	48,274	3,773
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		181,434	142,619	201,102
გადავადებული გადასახადები		509,586	212,430	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		509,586	212,430	-
სულ ვალდებულებები		691,020	355,049	201,102
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		28,135,358	28,135,358	28,137,058
დაუფარავი ზარალი		(10,156,701)	(11,141,548)	(11,554,892)
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი		31,030,968	25,254,519	25,254,519
სულ საკუთარი კაპიტალი		49,009,624	42,248,329	41,836,684
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		49,700,644	42,603,377	42,037,786

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი
20 მაისი 2020
 თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი
20 მაისი 2020
 თბილისი, საქართველო

შპს "საქართველოს ტელერადიოცენტრი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	01.01.2018	31.12.2018	31.12.2019
აქტივები				
ფული და ფულადი ექვივალენტები	9	175,848	94,863	74,170
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	8	2,640,063	2,772,331	3,084,095
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	7	459,289	422,676	389,231
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			29,075	
სულ მიმდინარე აქტივები		3,275,200	3,318,945	3,547,496
მიწის ნაკვეთები	6	13,451,750	12,144,105	12,145,805
შენობა-ნაგებობები	6	5,395,343	4,436,963	4,407,745
მანქანა-დანადგარები, აღჭურვილობა	6	26,424,983	21,566,987	20,812,555
არამატერიალური აქტივები	6	97,501	80,509	68,317
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		200	200	200
გრძელვადიანი მოთხოვნები		1,055,668	1,055,668	1,055,668
სულ გრძელვადიანი აქტივები		46,425,444	39,284,432	38,490,290
სულ აქტივები		49,700,644	42,603,377	42,037,786
ვალდებულებები				
დავალიანებები მიწოდება/მომსახურებიდან	10	131,221	94,345	95,730
მოკლევადიანი სესხი				101,598
საგადასახადო ვალდებულებები		50,213	48,274	3,773
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		181,434	142,619	201,102
გადავადებული გადასახადები		509,586	212,430	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		509,586	212,430	-
სულ ვალდებულებები		691,020	355,049	201,102
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		28,135,358	28,135,358	28,137,058
დაუფარავი ზარალი		(10,156,701)	(11,141,548)	(11,554,892)
მირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი		31,030,968	25,254,519	25,254,519
სულ საკუთარი კაპიტალი		49,009,624	42,248,329	41,836,684
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		49,700,644	42,603,377	42,037,786

ხელმძღვანელის მოწმობის პირი

19 მაისი 2020

თბილისი, საქართველო



მთავარი ბუღალტერი

19 მაისი 2020

თბილისი, საქართველო

შპს “საქართველოს ტელერადიოცენტრი”
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	12 თვე, 2018 წ.	12 თვე, 2019 წ.
საოპერაციო შემოსავალი		4,507,301	4,692,153
სულ შემოსავალი	11	4,507,301	4,692,153
მომსახურების თვითღირებულება		(2,926,991)	(3,112,916)
საერთო მოგება/ზარალი		1,580,310	1,579,236
შრომის ანაზღაურება		(415,113)	(303,607)
ცვეთა		(1,566,355)	(1,232,298)
გადასახადები		(309,306)	(277,702)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(304,368)	(336,088)
სულ საოპერაციო ხარჯები	12	(2,595,143)	(2,149,695)
საოპერაციო მოგება		(1,014,832)	(570,458)
არასაოპერაციო შემოსავლები	13	31,725	157,204
არასაოპერაციო ხარჯი	14	(1,739)	(90)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		29,986	157,114
მოგება დაბეგვრამდე		(984,846)	(413,344)

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

20 მაისი 2020

თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

20 მაისი 2020

თბილისი, საქართველო

შპს "საქართველოს ტელერადიოცენტრი"

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	12 თვე, 2018 წ.	12 თვე, 2019 წ.
საოპერაციო შემოსავალი		4,507,301	4,692,153
სულ შემოსავალი	11	4,507,301	4,692,153
მომსახურების თვითღირებულება		(2,926,991)	(3,112,916)
საერთო მოგება/ზარალი		1,580,310	1,579,236
შრომის ანაზღაურება		(415,113)	(303,607)
ცვეთა		(1,566,355)	(1,232,298)
გადასახადები		(309,306)	(277,702)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(304,368)	(336,088)
სულ საოპერაციო ხარჯები	12	(2,595,143)	(2,149,695)
საოპერაციო მოგება		(1,014,832)	(570,458)
არასაოპერაციო შემოსავლები	13	31,725	157,204
არასაოპერაციო ხარჯი	14	(1,739)	(90)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		29,986	157,114
მოგება დაბეგვრამდე		(984,846)	(413,344)

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

19 მაისი 2020

თბილისი, საქართველო



მთავარი ბუღალტერი

19 მაისი 2020

თბილისი, საქართველო

შპს “საქართველოს ტელერადიოცენტრი”
კაპიტალის ცვლილების ანგარიში
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	დაუფარავი ზარალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	ჯამურად
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	28,135,358	(10,156,701)	31,030,968	49,009,624
პერიოდის ცვლილება	-	(984,846)	(5,776,449)	(6,761,295)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	28,135,358	(11,141,548)	25,254,519	42,248,329
პერიოდის ცვლილება	1,700	(413,344)	-	(411,644)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	28,137,058	(11,554,892)	25,254,519	41,836,684

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

20 მაისი 2020

თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

20 მაისი 2020

თბილისი, საქართველო

შპს "საქართველოს ტელერადიოცენტრი"
კაპიტალის ცვლილების ანგარიში
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	დაუფარავი ზარალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	ჯამურად
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	28,135,358	(10,156,701)	31,030,968	49,009,624
პერიოდის ცვლილება	-	(984,846)	(5,776,449)	(6,761,295)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	28,135,358	(11,141,548)	25,254,519	42,248,329
პერიოდის ცვლილება	1,700	(413,344)	-	(411,644)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	28,137,058	(11,554,892)	25,254,519	41,836,684

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი
19 მაისი 2020
თბილისი, საქართველო



მთავარი ბუღალტერი
19 მაისი 2020
თბილისი, საქართველო

შპს “საქართველოს ტელერადიოცენტრი”

ფულადი ნაკადების ანგარიში

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	2018	2019
მოგება/ზარალი	(984,846)	(413,344)
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,566,355	1,232,298
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	581,509	818,953
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	(132,269)	(311,764)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	36,613	33,445
ცვლილებები წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	(29,075)	29,075
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	(36,876)	1,385
ცვლილებები საგდასახადო ვალდებულებებში	(1,939)	(44,501)
ცვლილებები გადავადებულ გადასახადებში	(297,156)	(212,430)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	120,806	314,165
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/ჩამოწერა	5,574,658	(438,156)
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	5,574,658	(438,156)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ცვლილებები მოკლევადიან სესხებში	-	101,598
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	1,700
სარეზერვო კაპიტალის ცვლილება	(5,776,449)	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(5,776,449)	103,298
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	(80,985)	(20,692)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	175,848	94,863
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	94,863	74,170

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

20 მაისი 2020

თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

20 მაისი 2020

თბილისი, საქართველო

შპს "საქართველოს ტელერადიოცენტრი"

ფულადი ნაკადების ანგარიში

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	2018	2019
მოგება/ზარალი	(984,846)	(413,344)
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,566,355	1,232,298
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	581,509	818,953
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	(132,269)	(311,764)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	36,613	33,445
ცვლილებები წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	(29,075)	29,075
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	(36,876)	1,385
ცვლილებები საგდასახადო ვალდებულებებში	(1,939)	(44,501)
ცვლილებები გადავადებულ გადასახადებში	(297,156)	(212,430)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	120,806	314,165
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/ჩამოწერა	5,574,658	(438,156)
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	5,574,658	(438,156)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ცვლილებები მოკლევადიან სესხებში	-	101,598
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	1,700
სარეზერვო კაპიტალის ცვლილება	(5,776,449)	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(5,776,449)	103,298
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	(80,985)	(20,692)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	175,848	94,863
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	94,863	74,170

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

19 მაისი 2020

თბილისი, საქართველო



მთავარი ბუღალტერი

19 მაისი 2020

თბილისი, საქართველო

შპს „საქართველოს ტელერადიოცენტრი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „საქართველოს ტელერადიოცენტრი“ ს/ნ 203829250 (შემდგომში „საზოგადოება“) დაარსდა 2000 წლის 25 სექტემბერს (რეგისტრაციის ნომერი #06/4-464). იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ფუნიკულორის ზედა პლატო. მესაკუთრე - 100% წილის მმართველი სახელმწიფო.

შპს „საქართველოს ტელერადიოცენტრის“ ძირითად საქმიანობას განეკუთვნება ტელერადიო პროგრამების მიღება-გადაცემა; საეთერო მაუწყებლობის, რადიოკავშირების, მაღალსიხშირული მოქმედი რადიოელექტრონულ საშუალებათა და რადიოსიხშირული საკაბელო სისტემების ელექტრომაგნიტური თავსებადობის პირობების უზრუნველყოფა; დამკვეთის სიხშირულ სპექტრში ხელშეშლების წარმოქმნელი, გამომსხივებელი წყაროების გამოვლენა და ადგილმდებარეობის დადგენა; სპეციალური რადიოტექნიკური და სანიტარული გაზომვების ჩატარება.

2. მომზადების საფუძვლები

ანგარიშგების შესაბამისობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასკ) მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების (მთლიანობაში ფასს-ები) შესაბამისად.

კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის დაცვით და ფინანსურ ანგარიშგებებს ამზადებს ქართულ ლარში ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ების შესაბამისად მომზადება ითხოვს გარკვეული შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გაკეთებას. ის, ასევე, კომპანიის მენეჯმენტისგან მოითხოვს, რომ მსჯელობის საფუძველზე ჩამოაყალიბოს და მიიღოს ყველაზე გონივრული სააღრიცხვო შეფასებები.

შეფასების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ცვლილებები სააღიცხვო პოლიტიკაში

ა) 2016 წლის პირველი იანვრის შემდეგ ძალაში მყოფი ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები:

არც ერთ ახალ სტანდარტს, ინტერპრეტაციას ან შესწორებას, რომელიც ეფექტურია 2016 წლის 1 იანვრიდან არ ჰქონია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე მნიშვნელოვანი ზეგავლენა.

ბ) ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული:

ახალ სტანდარტებს, ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს, რომლებიც ჯერ არის ძალაში შესული და კომპანიას არ დაუწერგავს ნაადრევად ექნებათ ან შეიძლება ჰქონდეთ გავლენა კომპანიის მომავალ ფინანსურ ანგარიშგებებზე. ეს სტანდარტებია:

- ფასს 15 – შემოსავალი კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან.
- ფასს 9 - ფინანსური ინსტრუმენტები

ფასს 15 – შემოსავალი კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან. 2014 წლის მაისში გამოიცა ფასს 15, რომელიც მეწარმე პირებს კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან მიღებული შემოსავლების აღრიცხვის ერთიან, სრულ მოდელს სთავაზობს. ძალაში შესვლის შემდეგ ფასს 15 ჩაანაცვლებს შემოსავლის აღიარების არსებულ პრინციპს, მათ შორის ბასს 18 – შემოსავლები, ბასს 11 – სამშენებლო კონტრაქტები და მათთან დაკავშირებულ ინტერპრეტაციებს.

ფასს 15-ის ამოსავალი პრინციპი იმაში მდგომარეობს, რომ პირმა შემოსავალი ისე უნდა აღიაროს, რომ ამით ასახოს კლიენტებისათვის ნაკისრი საქონლისა თუ მომსახურების გადაცემა ისეთი თანხით, რომელიც ასახავს ანაზღაურებას, რის მიღებასაც პირი ვარაუდობს ამ საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ. კერძოდ, სტანდარტი გვთავაზობს ერთ, პრინციპებზე დაფუძნებულ, ხუთეტაპიან მოდელს, რომელიც კლიენტებთან გაფორმებულ ყველა კონტრაქტზე ვრცელდება:

- კლიენტთან კონტრაქტის იდენტიფიცირება;
- საკონტრაქტო ვალდებულებების დადგენა;
- ტრანზაქციის ფასის განსაზღვრა;
- ტრანზაქციის ფასის მიკუთვნება საკონტრაქტო ვალდებულებასთან;

- შემოსავლის აღიარება, როდესაც (ან თუ) პირი საკონტრაქტო ვალდებულებას შეასრულებს.

ფასს 15-ის მიხედვით, საწარმო შემოსავალს აღიარებს საკონტრაქტო ვალდებულების შესრულებისას, ანუ მაშინ, როდესაც შესაბამის ვალდებულებასთან დაკავშირებულ საქონელსა თუ მომსახურებაზე “კონტროლი” კლიენტს გადაეცემა. უფრო დირექტიული ხასიათის ინსტრუქცია დაემატა ისეთ თემებს, როგორებიცაა, მაგალითად, შემოსავლის აღიარების მომენტი, ცვლადი ანაზღაურების აღრიცხვა, კონტრაქტის შესრულებისა და მიღების ხარჯები და სხვა მსგავსი ასპექტები. ასევე შემოდიხ შემოსავლის განმარტების ახალი მოთხოვნები.

სტანდარტი სავალდებულოდ ძალაში შედის 2018 წლის 1 იანვარს.

ფასს 15-ის გამოყენების შერჩეული მიდგომის გათვალისწინებით, სტანდარტზე გადასვლისას შესაძლებელია, სხვადასხვა მოთხოვნა ანგარიშგების მომზადებისას ერთდროულად კი არ იქნეს გათვალისწინებული, არამედ სხვადასხვა დროს.

ფასს 9 - ფინანსური ინსტრუმენტები. 2009 წლის ნოემბერში გამოქვეყნებული ფასს 9 ახალ მოთხოვნებს აწესებს ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციისა და გაზომვის თვალსაზრისით. 2010 წლის ოქტომბერში ფასს 9-ში შევიდა შესწორება, რომელიც ითვალისწინებს მოთხოვნებს ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციის, გაზომვისა და აღიარების გაუქმების თვალსაზრისით. 2013 წლის ნოემბერში კი მას დაემატა ახალი მოთხოვნა ჰეჯირების ზოგად აღრიცხვასთან დაკავშირებით. 2014 წლის ივლისში ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭომ გამოაქვეყნა ფასს 9-ის საბოლოო ვერსია. იგი მთლიანობაში მოიცავს ფინანსური აქტივების გაუფასურების მოთხოვნებსა და მცირე შესწორებებს, რომლებიც ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციისა და გაზომვის მოთხოვნებს ეხება. ფასს 9 მიზნად ისახავს, ჩაანაცვლოს ბასს 39 – ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და გაზომვა.

ფასს 9-ის ძირითადი მოთხოვნები:

- **ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია და გაზომვა.** ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება იმ ბიზნეს-მოდელის მიხედვით, რომელშიც ხდება მათი ფლობა და საკონტრაქტო ფულადი სახსრების მოძრაობის მახასიათებლების გათვალისწინებით. კერძოდ, სავალდებულო ინსტრუმენტები, რომლებსაც პირი ფლობის ისეთი ბიზნეს მოდელით, რომლის მიზანი საკონტრაქტო ფულადი სახსრების შეკრებაა და რომელთა საკონტრაქტო ფულადი სახსრები მხოლოდ ძირითადი თანხისა და მის დარჩენილ ნაწილზე დარიცხულ პროცენტს მოიცავს, თავდაპირველი აღიარების შემდგომ გაიზომოს ამორტიზებული ღირებულებით. ფასს 9-ის 2014 წლის რედაქციაში

შემოტანილია სავალო ინსტრუმენტების აღრიცხვის ახალი კატეგორია “რეალური ღირებულება სხვა სრული შემოსავალში”. აღნიშნული ეხება სავალო ინსტრუმენტებს, რომლებიც მოქცეულია ისეთ ბიზნეს-მოდელში, რომლის მიზანი მიიღწევა საკონტრაქტო ფულადი ნაკადების შეგროვებითა და ფინანსური აქტივების გაყიდვით. აღნიშნულ სავალო ინსტრუმენტებში გათვალისწინებული უნდა იყოს ფინანსური აქტივის საკონტრაქტო პირობები, რომლებიც კონკრეტულ დღეს წარმოშობს ისეთი ფულადი სახსრების მოძრაობას, რაც ძირითადი თანხის გადახდებსაც წარმოადგენს და დარჩენილი თანხის პროცენტის გადახდებსაც. ამგვარი სავალო ინსტრუმენტები, თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, იზომება რეალური ღირებულებით სხვა სრულ შემოსავლებში. ყველა სხვა სავალო და წილობრივი ინსტრუმენტები იზომება რეალური ღირებულებით. გარდა ამისა, ფასს 9-ის მიხედვით, პირს შეუძლია შეუქცევადად წარმოადგინოს კაპიტალში ინვესტიციის (არა სავაჭროდ განკუთვნილისა) რეალური ღირებულების რეტროსპექტიული ცვლილებები და მოგება-ზარალში მხოლოდ დივიდენდური შემოსავლები ასახოს.

- **ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაცია და გაზომვა.** ფინანსური ვალდებულებები ბასს 39-ის მოთხოვნების მსგავსად კლასიფიცირდება. თუმცა, არსებობს განსხვავება მეწარმე პირის საკრედიტო რისკის გაზომვის მოთხოვნებში. ფასს 9 ითხოვს, რომ ამ ვალდებულების საკრედიტო რისკის ცვლილებით გამოწვეული რეალური ღირებულების ცვლილების ოდენობა წარმოდგენილი იქნეს სხვა სრულ შემოსავლებში, თუ ვალდებულების საკრედიტო რისკის ცვლილების შედეგების აღიარება სხვა სრულ შემოსავლებში საბუღალტრო შეუსაბამობას შექმნის ან გაზრდის მას მოგება-ზარალში. ფინანსური ვალდებულების საკრედიტო რისკით გამოწვეული რეალური ღირებულების ცვლილება შემდგომში მოგება-ზარალში არ რეკლასიფიცირდება.
- **ჰეჯირების აღრიცხვა.** შემოტანილია ჰეჯირების აღრიცხვის ახალი მოდელი, რომელიც უფრო კარგად შეესაბამება ფინანსური და არაფინანსური რისკის პოზიციების ჰეჯირებისას მეწარმის რისკის მართვის ზომების ხასიათისას. ფასს 9 მეწარმეებს სთავაზობს უფრო მოქნილ მიდგომას ინსტრუმენტების სახეობათა რიგს, რომლებიც კლასიფიცირდება ჰეჯირების ინსტრუმენტებად და არასაფინანსო ერთეულების რისკის კომპონენტების ისეთი ტიპების რაოდენობად, რომლებიც შეიძლება ჰეჯირების აღრიცხვისთვის გამოვიყენოთ. გარდა ამისა, ეფექტურობის ტესტი გაუქმდა და ჩანაცვლდა “ეკონომიკური ურთიერთობის” პრინციპით. ასევე აღარ არის საჭირო ჰეჯირების ეფექტურობის რეტროსპექტიული შეფასება. შემოტანილია განმარტების გაზრდილი მოთხოვნები მეწარმის რისკის მართვის ღონისძიებებთან დაკავშირებით.
- **აღიარების შეწყვეტა.** ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტის მოთხოვნები გადმოტანილია ბასს 39-დან.

სტანდარტი სავალდებულოდ ძალაში შედის 2018 წლის 1 იანვარს. ფასს 9-ის გამოყენების შერჩეული მიდგომის გათვალისწინებით, სტანდარტზე გადასვლისას შესაძლებელია, სხვადასხვა მოთხოვნა ანგარიშგების მომზადებისას ერთდროულად კი არ იქნეს გათვალისწინებული, არამედ სხვადასხვა დროს.

ჯერ კიდევ ფასდება ახალი სტანდარტების, ფასს 15-შემოსავალი კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან და ფასს 9-ფინანსური ინსტრუმენტების გავლენა, რადგან მათ შეიძლება ჰქონდეთ მნიშვნელოვანი გავლენა კომპანიის მომავალ ფინანსურ ანგარიშგებებზე.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება ხორციელდება უწყვეტად ყველა წლისთვის, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ფინანსური ინსტრუმენტები

(ა) ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები ბასს 39-ის მიხედვით კლასიფიცირდება, როგორც რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივი მოგებასა ან ზარალში, სესხები და მოთხოვნები, დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები, ან გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები. კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას.

რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივი მოგებასა ან ზარალში

ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება, როგორც რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივი მოგებასა ან ზარალში, როდესაც ფინანსური აქტივი გამიზნულია სავაჭროდ ან არის განსაზღვრული, როგორც რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივი. ისინი აღიარებულია რეალური ღირებულებით დაკორექტირებული ხელახალი შეფასების დროს წარმოქმნილი ნებისმიერი შემოსავალით ან ზარალით, რომლებიც აღიარდება მოგება-ზარალში.

კომპანიას გააჩნია ვაჭრობისათვის გამიზნული აქტივები და ნებაყოფლობით აქვს კლასიფიცირებული ფინანსური აქტივები, როგორც რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივი მოგებასა ან ზარალში.

დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები

არაწარმოებული ფინანსური აქტივები ფიქსირებული ან გასაზღვრადი გადასახდელებითა და ფიქსირებული დაფარვის ვადებით კლასიფიცირებულია, როგორც დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები მაშინ, როდესაც კომპანიას გააჩნია მისი დაფარვის ვადამდე შენარჩუნების სურვილი და შესაძლებლობა. კომპანიას არ გააჩნია დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები.

სესხები და მოთხოვნები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით, რომელთა ფასი არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარზე. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შემენასა ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

გასაყიდად გამიზნული ფინანსური აქტივები

გასაყიდად გამიზნული ფინანსური აქტივების შესყიდვები და გაყიდვები აღიარდება შეძენის თარიღისათვის, ვაჭრობისა და შესყიდვის თარიღებს შორის. რეალური ღირებულების ნებისმიერი ცვლილება აღიარდება გასაყიდად გამიზნული აქტივების რეზერვებში. გაყიდვისას სხვა სრულ შემოსავალში აღიარებული კუმულაციური შემოსავალი ან ზარალი რეკლასიფიცირებულია გასაყიდად არსებული რეზერვებიდან მოგება-ზარალში.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მაშინ, როდესაც: (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის; ან (ბ) იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებული ფულადი ნაკადების მიღების უფლებას, ან შედის ისეთ გარიგებაში, როდესაც: (i) აქტივის გასვლასთან ერთად ხდება ყველა არსებითი რისკისა და სარგებლის კომპანიიდან გასვლა; ან (ii) კომპანია არ გადასცემს აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ არსებით რისკსა და სარგებელს, მაგრამ ასევე არ ინარჩუნებს კონტროლს ამ აქტივზე. კონტროლის შენარჩუნება ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტს არ აქვს უფლება, გაყიდოს აქტივი მესამე არადაკავშირებულ მხარეზე, გაყიდვასთან დაკავშირებული დამატებითი შეზღუდვების გათვალისწინების გარეშე.

(ბ) ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირებულია როგორც კომპანიის მიმართ არსებული ვალდებულებები. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, შემცირებული ტრანზაქციების ხარჯებით. ფინანსური ვალდებულებები

შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

ეფექტური საპროცენტო მეთოდი წარმოადგენს ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და ასევე საპროცენტო ხარჯის შესაბამის პერიოდზე განაწილებისათვის გამოყენებულ მეთოდს. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ადისკონტირებს მომავალში გადასახდელ ფულად სახსრებს ფინანსური ვალდებულების მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან (სადაც საჭიროა) მოკლევადიანი პერიოდის განმავლობაში, საწყისი აღიარების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება, ან გასდის ვადა. სადაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ენაცვლება მეორეს იმავე მსესხებლის მიმართ მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, ამგვარი ცვლილება ან მოდიფიკაცია ითვლება თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების აღიარებად, ხოლო სხვაობა საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ ან გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აისახება მოგებასა და ზარალში.

(გ) გადახურვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადახურული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონიერი უფლება, რომ გადაიფაროს აღიარებული თანხები და კომპანიას აქვს განზრახვა ზემოთხსენებული თანხები წარადგინოს ნეტო თანხით ან გაყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

(დ) ფასს 7 რეალური ღირებულების შეფასების იერარქია

ფასს 7 მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივების და ვალდებულებებისთვის იმ დაშვებების შესახებ, რაც გამოყენებულ იქნა რეალური ღირებულების განსაზღვრისას. რეალური ღირებულების იერარქია მოიცავს შემდეგ დონეებს:

1. იდენტური აქტივების და ვალდებულებების კოტირებული ფასი (დაუკორექტირებელი) აქტიურ ბაზარზე (1-ლი დონე);
2. პირველ დონეში შემავალი კოტირებული ფასისგან განსხვავებული სხვა ინფორმაცია, რომელიც არის დაკვირვებადი პირდაპირ ან არაპირდაპირ (მე-2 დონე); და
3. ინფორმაცია, რომელიც არ არის დაკვირვებადი აქტიურ ბაზარზე (მე-3 დონე).

რეალური ღირებულების იერარქია განისაზღვრება ყველაზე დაბალი დონის შესაბამისად, რომელიც არსებით გავლენას ახდენს რეალური ღირებულების განსაზღვრაზე. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები კლასიფიცირებულია ერთ-ერთ დონეში.

კომპანიას არ გააჩნია რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები, შესაბამისად, ისინი არაა წარმოდგენილი ფასს 7-ის მიხედვით რეალური ღირებულების იერარქიულად შეფასების პრინციპით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება ფასდება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთის თანხით. კაპიტალიზდება მნიშვნელოვანი ნაწილების გამოცვლის ხარჯები, ხოლო გამოცვლილი ნაწილის ღირებულებები ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის.

როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადაჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში. წინა პერიოდებში ძირითადი საშუალებების გაუფასურებით მიღებული ზარალი გადაიხდება თუ შეიცვლა ვარაუდები, რომელიც გამოყენებულ იქნა ძირითადი საშუალებების გამოყენებადი ღირებულების ან რეალურ ღირებულებას გამოკლებული სარეალიზაციო ღირებულების განსასაზღვრად.

გაყიდვით გამოწვეული მოგება და დანაკარგი, რომლებიც განისაზღვრება საბალანსო ღირებულების სანაცვლო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარდება მიმდინარე წლის მოგება-ზარალში.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება შედგება მარაგების შესყიდვისა და მათ საჭირო მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მიყვანის ყველანაირი დანახარჯისგან.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე სამ თვემდე ვადით. სამ თვეზე მეტი ვადიანობით შეზღუდული სახსრები არ შედის ნაღდი ფულისა და ფულის ექვივალენტებში.

კაპიტალი & დივიდენდები

კაპიტალი შედგება დაუფარავი ზარალისაგან. საანგარიშგებო პერიოდში არ მომხდარა დივიდენდის გაცემა.

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს პერიოდის მოგების მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებების ჯამს. მიმდინარე გადასახდელი გადასახადი დაფუძნებულია დასაბეგრ მოგებაზე. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მოგებისგან, რადგან არ მოიცავს იმ შემოსავლებს და ხარჯებს, რომლებიც არ იხერგება ან არ გამოიქვითება მიმდინარე პერიოდში და იგი ძირითადად დამოკიდებულია გაცემული დივიდენდის ოდენობაზე.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება (დამატებითი ინფორმაციისთვის იხილეთ მე-4 შენიშვნა).

ორგანიზაციის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. ქონების რეალიზაციითა და იჯარით მიღებული შემოსავალი აღირიცხება, როგორც საოპერაციო შემოსავალი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რომელიც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

უცხოური ვალუტით შესრულებული ოპერაცია

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემავალი მუხლები ფასდება იმ ეკონომიკურ გარემოში არსებული ვალუტით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს („ფუნქციური ვალუტა“). ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციურ ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ქვემოთ მოცემული ცხრილი წარმოადგენს 2017-2018 წლის 31 არსებულ ოფიციალურ გაცვლით კურსებს:

	<i>დოლარი</i>	<i>ევრო</i>
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095

ანარიცხები, პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

ანარიცხი არის ვალდებულება, რომლის დაფარვის ვადა ან ოდენობა განუსაზღვრელია. ვალდებულება არის წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად წარმოშობილი მიმდინარე მოვალეობა, რომლის დასაფარავად საჭიროა ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების საწარმოდან გასვლა. ვალდებულების წამომქმნელი მოვლენა არის ისეთი მოვლენა, რომელიც ქმნის იურიდიულ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რომლის მიხედვითაც კომპანიამ უპირობოდ უნდა

დაფაროს ვალდებულება. იურიდიული ვალდებულება არის ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნება შემდეგი ფაქტორებიდან:

- ხელშეკრულება (ყველა პირობის გათვალისწინებით, მათ შორის, ზეპირი);
- კანონმდებლობა; ან
- სხვა კანონიერი ქმედება.

კონსტრუქციული ვალდებულება წარმოიქმნება კომპანიის ქმედებებიდან, რაც გულისხმობს შემდეგს:

- წარსული პრაქტიკიდან მიღებული გამოცდილების შედეგად, გამოქვეყნებული პოლიტიკით ან საკმაოდ სპეციფიკური მიმდინარე განაცხადით, კომპანია სხვა მხარეებს მიუთითებს, რომ ის აიღებს გარკვეულ პასუხისმგებლობებს; და
- შედეგად, კომპანია აღნიშნულ სხვა მხარეებს უქმნის სამართლიან მოლოდინს, რომ იგი შეასრულებს აღებულ ვალდებულებებს.

ტერმინი “პირობითი ვალდებულება” გამოიყენება ვალდებულებებისათვის, რომლებიც ვერ აკმაყოფილებენ აღიარების კრიტერიუმებს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა გამოყოფს შემდეგ კატეგორიებს:

- ანარიცხები - რომლებიც აღიარდება, როგორც ვალდებულება (იმ პირობით, რომ შესაძლებელია ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება), რადგან ისინი წარმოადგენენ მიმდინარე მოვალეობას და მოსალოდნელია, რომ მათ დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა; და
- პირობითი ვალდებულებები - რომლებიც არ აღიარდება, როგორც ვალდებულება, რადგან წარმოადგენს, ან:
- შესაძლო მოვალეობებს, რადგან ჯერ კიდევ არაა დადასტურებული, გააჩნია თუ არა კომპანიას მიმდინარე მოვალეობა, რომლის შესრულება გამოიწვევს ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლას; ან
- მიმდინარე მოვალეობებს, რომლებიც ვერ აკმაყოფილებს სტანდარტის მოთხოვნებს (რადგან მოსალოდნელი არ არის, რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურსარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა, ან შეუძლებელია ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება).

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

პირობითი ვალდებულებები შეიძლება განვითარდეს თავდაპირველად მოსალოდნელისგან განსხვავებული სახით. ამიტომ ისინი ფასდება მუდმივად, რათა განისაზღვროს, ხომ არაა აუცილებელი ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა. იმ შემთხვევაში, თუ იმ ვალდებულების დასაფარად, რომელიც განიხილებოდა პირობით ვალდებულებად, საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა, ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება ანარიცხი იმ პერიოდში, როდესაც

ასეთ ცვლილებას ექნება ადგილი (გარდა განსაკუთრებულად იშვიათი შემთხვევებისა, როდესაც ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია).

პირობითი აქტივები არ აისახება ფინანსური ანგარიშგებაში, თუმცა მათ შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში, როდესაც შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება. თუ ეკონომიკური სარგებელი აუცილებლად მიიღება, აქტივი და შესაბამისი შემოსავალიც აღიარდება შესაბამისი პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში მაშინ, როდესაც შეფასების ცვლილება მოხდა.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ასევე მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე, რომელიც გვაწვდის დამატებით ინფორმაციას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ შეტანილია ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი არსებითი მოვლენები, რომლებიც არ ახდენენ გავლენას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის დღისათვის, ასევე წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებთან დაკავშირებით. მსგავსი შეფასებები და დაშვებები მუდმივად მუშავდება ისტორიულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, მათ შორის, ისეთი მომავალი მოვლენების გათვალისწინებით, რომელიც მოსალოდნელია გონივრულ ფარგლებში. მომავალში მიღებული ფაქტობრივი შედეგი შესაძლოა განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ძალაში შევიდა მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ საგადასახადო მოდელის მიზანია გაამარტივოს გადასახადის ადმინისტრირება და ხელი შეუწყოს ბიზნესის განვითარებასა და ეკონომიკურ ზრდას.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის შესწორების მთავარი არსი მდგომარეობს იმაში, რომ გადაავადოს მოგების გადასახადის გადახდის დრო წმინდა მოგების განაწილებამდე. ეს მოდელი გაზრდის თანხების ხელმისაწვდომობას და ხელს შეუწყობს გამომუშავებული თანხის რეინვესტირებას კომპანიებში. მოგების გადასახადი განაკვეთი იგივე 15% რჩება,

ტექნიკურად 15%/85% გამოყენებული იქნება დაბეგვრის ობიექტად. გარდა ამისა, ნაცვლად წლიური ხარჯისა, მოგების გადასახადის დარიცხვა მოხდება ყოველთვიურად არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვამდე.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაციებია :

- გადახდილი დივიდენდი
- სხვაობა საკონტრქტო ფასსა და საბაზრო ფასს შორის
- ხარჯები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- გადახდები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- საჩუქრები და უფასო მიწოდება
- წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აღემატება ლიმიტს

საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

5.ფასს-ებზე გადასვლის განმარტება

მე-3 შენიშვნაში მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკები გამოყენებულ იქნა 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგებების მოსამზადებლად, ასევე, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შესადარისი ფინანსური ინფორმაციისთვის და 2018 წლის 1-ლი იანვრის მდგომარეობით არსებული საწყისი ნაშთებისთვის.

6. ფიქსირებული აქტივები

	მიწის ნაკვეთები, ნარგავები	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები, აღჭურვილობა	არამატერიალური აქტივები	ჯამი
ბალანსი 31/12/2017	13,451,750	5,395,343	26,424,983	97,501	45,369,576
დანამატები 2018	2,135	116,443	4,349,022	146	4,467,747
აქტივების ცვეთა/ჩამოწერა 2018	(1,309,780)	(1,074,823)	(9,207,018)	(17,138)	(11,608,760)
ბალანსი 31/12/2018	12,144,105	4,436,963	21,566,987	80,509	38,228,564
დანამატები 2019	1,700	415,567	411,117	-	828,384
აქტივების ცვეთა/ჩამოწერა 2018		(444,785)	(1,165,549)	(12,192)	(1,622,526)
ბალანსი 31/12/2019	12,145,805	4,407,745	20,812,555	68,317	37,434,422

7. მარაგები

მარაგები 2018-2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შესაბამისად:

		(ლარი)
დასახელება	31.12.2018	31.12.2019
საქონელი	375,590	333,685
ნედლეული და მასალები	47,086	55,546
ჯამი	422,676	389,231

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2018-2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შესაბამისად:

		(ლარი)
დასახელება	31.12.2018	31.12.2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2,772,256	3,084,095
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	75	-
ჯამი	2,772,331	3,084,095

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2018-2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

		(ლარი)
დასახელება	31.12.2018	31.12.2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1,623	1,375
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	93,239	72,795
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1	-
ჯამი	94,863	74,170

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2018-2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

		(ლარი)
დასახელება	31.12.2018	31.12.2019
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	61,098	16,810
მიღებული ავანსები	-	687
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	33,246	78,233
ჯამი	94,345	95,730

11. შემოსავალი

შემოსავალი 2018-2019 წლებისთვის შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	(ლარი)	
დასახელება	2018	2019
შემოსავლები 18 პროცენტის დამატებით	4,470,050	4,658,053
შემოსავლები 0 პროცენტის დამატებით	34,800	34,100
სხვა შემოსავლები	2,452	
ჯამი	4,507,301	4,692,153

12. პირდაპირი ხარჯები

პირდაპირი ხარჯები 2018-2019 წლებისთვის შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	(ლარი)	
დასახელება	2018	2019
შრომის ანაზღაურება (ბრუტო)	415,113	303,607
დაზღვევა და სხვა სარგებელი	4,800	4,210
საიჯარო გადასახადი	16,650	21,258
კომუნალური ხარჯები	24,350	25,566
ტრანსპორტის ხარჯები	137,301	165,319
მიმდინარე რემონტი	8,653	26,016
მივლინების ხარჯები	25,306	28,698
საკონსულტაციო და იურიდიული ხარჯები	12,224	2,938
გადასახადები	309,306	277,702
ცვეთა/ამორტიზაცია	1,566,355	1,232,298
კომუნიკაციის ხარჯები	41,110	44,315
საკანცელარიო ხარჯები	3,178	1,665
საბანკო ხარჯები	2,755	3,514
სხვა ხარჯები	28,042	12,589
ჯამი	2,595,143	2,149,695

13. არასაოპერაციო შემოსავალი

არასაოპერაციო შემოსავალი 2018-2019 წლებისთვის შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	(ლარი)	
დასახელება	2018	2019
საპროცენტო და საინვესტ. შემოსავალი	1,674	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	30,052	157,204
ჯამი	31,725	157,204

14. არასაოპერაციო ხარჯები

		(ლარი)
დასახელება	2018	2019
კურსთაშორის სხვაობით მიღ. ზარალი	1,682	90
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	56	-
ჯამი	1,739	90

15. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად. დამატებითი ციფრობრივი მონაცემები აღნიშნულ რისკებთან დაკავშირებით წარმოდგენილია მოცემული ფინანსური ანგარიშგების სხვადასხვა ნაწილში. ითვლება, რომ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება, რომლებიც ლიკვიდურია და/ან აქვთ მოკლევადიანი გადახდის ვადა, ახლოსაა მათ რეალურ ღირებულებასთან.

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის, ამასთანავე პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება კომპანიის ფინანსური მხარისთვის.

მენეჯმენტის საერთო მიზანია დანერგოს პოლიტიკა, რომელიც მიმართული იქნება რისკების შემცირებისკენ, იმგვარად რომ ზედმეტი ზემოქმედება არ მოახდინოს კომპანიის კონკურენტუნარიანობასა და მოქნილობაზე. შემდომი დეტალები ამ პოლიტიკასთან დაკავშირებით განმარტებულია ქვემოთ:

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი:
 - სავალუტო რისკი
 - საპროცენტო განაკვეთის რისკი

კომპანიის მიერ გამოყენებული ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები, რომელთაგან ფინანსური რისკი წარმოიქმნება შემდეგია:

ფინანსური აქტივები (ლარი)	12/31/2019	12/31/2018	1/1/2018
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,084,095	2,772,331	2,640,063

ფული და ფულადი ექვივალენტები	74,170	94,863	175,848
სულ ფინანსური აქტივები	3,158,266	2,867,194	2,815,911

ფინანსური ვალდებულებები (ლარი)	12/31/2019	12/31/2018	1/1/2018
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	201,102	142,619	181,434

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს რისკს, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარე გამოიწვევს ფინანსურ დანაკარგს მეორე მხარისთვის ნაკისრი ვალდებულებების შეუსრულებლობის გამო. საკრედიტო რისკის წინაშე კომპანია დგება კრედიტით რეალიზაციის შედეგად.

საკრედიტო რისკი წარმოიშვება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტები დგებიან ფინანსური პრობლემების წინაშე და ვერ ასრულებენ თავის ვალდებულებებს კომპანიისთვის ვალდებულებების დაბრუნებასთან დაკავშირებით. კომპანიას შეიძლება შეექმნას სირთულეები დებიტორული დავალიანების შეგროვებისას, რის შედეგადაც თავისი საქმიანობის წარმართვისას აღმოჩნდება შეზღუდული რესურსების პრობლემის წინაშე.

ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება წარმოადგენს მაქსიმალურ საკრედიტო რისკს. საკრედიტო რისკის მაქსიმალური ოდენობა, ანგარიშგების თარიღისთვის, წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

საკრედიტო რისკი			
ფინანსური აქტივები (ლარი)	12/31/2019	12/31/2018	1/1/2018
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,084,095	2,772,331	2,640,063
ფული და ფულადი ექვივალენტები	74,170	94,863	175,848
სულ ფინანსური აქტივები	3,158,266	2,867,194	2,815,911

ფინანსური აქტივები, რომელიც შესაძლებელია განისაზღვროს კომპანიის საკრედიტო რისკად, ძირითადად მოიცავს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება წარმოადგენს საკრედიტო რისკის მაქსიმალურ ოდენობას.

ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშვება კომპანიის საბრუნავი კაპიტალის მართვისას. ეს არის იმის რისკი, რომ კომპანია აღმოჩნდება საკუთარი ფინანსური ვალდებულებების შესრულების სირთულის წინაშე, რაც უარყოფითად იმოქმედებს კომპანიის მიმდინარე ოპერაციებსა და მის საქმიანობაზე. გონივრული ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების შენარჩუნებასა და საკმარისი საკრედიტო სახსრებით დაფინანსების შესაძლებლობას.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გავლენით. საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას კომპანიის მიერ პროცენტიანი, სავაჭრო ან უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობის შედეგად. არსებობს რისკი, რომ ფინანსური

ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფინანსური ნაკადები შეიცვლება საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებისა და (საპროცენტო რისკი) უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის გამო (სავალუტო რისკი).

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიშობა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების პოტენციური ცვლილების გამო, რომელმაც შესაძლოა უარყოფითი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალურ ღირებულებებზე. ეს რისკი შესაძლოა წარმოიშვას იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი აქტივები და ვალდებულებები დამოკიდებულია კურსის ცვლილებაზე. კომპანიის ყველა მნიშვნელოვანი აქტივი და ვალდებულება მიბმულია ფიქსირებულ საპროცენტო განაკვეთზე.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებით. სავალუტო რისკი არანაკლებ გავლენას ახდენს კომპანიის ფინანსური რისკების განსაზღვრაში. კომპანია ატარებს სავალუტო რისკს, რომელიც დაკავშირებულია მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებთან.

სავალუტო რისკის კომპანიაზე არ მოახდენს გავლენას ვინაიდან არ ხორციელდება სავალუტო ოპერაციები.

16 - ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც წარმოდგენილია ბასს 24-ში „ინფორმაცია დაკავშირებულ მხარეებზე“, წარმოადგენს:

- (ა) მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ ერთი ან რამდენიმე შუამავლით აკონტროლებენ, კონტროლდებიან ან არიან ერთობლივი კონტროლის ქვეშ კომპანიასთან (მათ შორის, დამფუძნებელ კომპანიასა და ფილიალებთან), ფლობენ წილს კომპანიაში, რაც მნიშვნელოვანი გავლენის მიზეზია და ფლობენ საერთო კონტროლს კომპანიაზე;
- (ბ) კომპანიის ან მისი მშობელი საწარმოს ძირითად მმართველ პერსონალს;
- (გ) (ა) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილთა ოჯახის წევრებს;
- (დ) მხარეებს, რომლებიც წარმოადგენენ (გ) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილი პირების მიერ კონტროლირებად ან ერთობლივად კონტროლირებად საწარმოებს, ან ამ პირებს მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ მათზე, ან ასეთ საწარმოში ხმის მიცემის უფლება პირდაპირ ან არაპირდაპირ ამ პირების ხელშია.

დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომ ადგილი არ ქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც საჭიროებენ ფინანსურ ანგარიშგებაში გაშიფვრას.

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 10 თებერვალს.

ფინანსური მდგომარეობა

ლარში

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	74170	94863	175848
შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენტები	0.00	0.00	0.00
მოთხოვნები ბანკების მიმართ	0.00	0.00	0.00
სავაჭრო ფასიანი ქაღალდები	0.00	0.00	0.00
წარმოებული ფინანსური აქტივები	0.00	0.00	0.00
რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები მოგებაში ან ზარალში ასახვით	0.00	0.00	0.00
გადახდილი ავანსები	0.00	0.00	
გაცემული სესხები	0.00	0.00	0.00
სესხების გაუფასურების ანარიცხი	0.00	0.00	0.00
მიმდინარე მარაგები	389231	422676	459289
გრძელვადიანი მარაგები	0.00	0.00	0.00
სავაჭრო მოთხოვნები	3084095	2772331	2640063
რეალიზებადი წილობრივი მონაწილეობის საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდები	0.00	0.00	0.00
რეალიზებადი სავალო ფასიანი ქაღალდები	0.00	0.00	0.00
დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები	0.00	0.00	0.00
მოთხოვნები ფინანსური იჯარიდან	0.00	0.00	0.00
საინვესტიციო ქონება	0.00	0.00	0.00
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებსი	0.00	0.00	0.00
ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში	0.00	0.00	0.00
წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი			

გადავადებული პგებოს გადასახადის აქტივი	0.00	0.00	0.00
სხვა საგადასახადო აქტივი	0	29076	0
ბიოლოგიური აქტივები	0.00	0.00	0.00
სხვა მიმდინარე აქტივები	0.00	0.00	0.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	38490290	39284432	46425444
გუდვილი	0.00	0.00	0.00
სხვა არამატერიალური აქტივები	0.00	0.00	0.00
ძირითადი საშუალებები	0.00	0.00	0.00
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი ოპერაციები	0.00	0.00	0.00
სულ აქტივები	42037786	42603378	49700644
ვალდებულებები			
წარმოებული ფინანსური ვალდებულებები	0.00	0.00	0.00
რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულებები მოგებაში ან ზარალში ასახვით	0.00	0.00	0.00
გამოშვებული სავალო ფასიანი ქარალდები	0.00	0.00	0.00
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0.00	0.00	0.00
სავაჭრო ვალდებულებები	95730	94345	131221
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	0.00	0.00	0.00
მიმდინარე მოგების გადასახადის ვალდებულება	3773	48274	50213
გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულება	0.00	0.00	0.00
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0.00	0.00	0.00
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0.00	0.00	0.00
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0.00	0.00	0.00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0.00	0.00	0.00
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	101598	0.00	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	212430	509586

შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	0.00	0.00	0.00
მომხმარებელთა ლოიალურობის პროგრამები	0.00	0.00	0.00
მიღებული გრანტები	0.00	0.00	0.00
სუბორდინირებული სესხი	0.00	0.00	0.00
გასაყიდად გამიზნულ შეწყვეტილ ოპერაციებთან პირდაპირ დაკავშირებული ვალდებულებები	0.00	0.00	0.00
სულ ვალდებულებები	201101	355049	691020
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში „კაპიტალი“, კოოპერატივის შემთხვევაში „საპაიო კაპიტალი“)	28137058	28135358	28135358
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სს-სთვის)	0.00	0.00	0.00
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0.00	0.00	0.00
წილობრივი გადახდის რეზერვი	0.00	0.00	0.00
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი	0.00	0.00	0.00
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	25254519	25254519	31030967
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-11554892	-11141548	-10156701
სხვა რეზერვები	0.00	0.00	0.00
სულ საკუთარი კაპიტალი	41836685	42248329	49009624
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	42037786	42603378	49700644

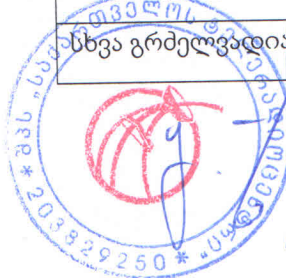
ფინანსური მდგომარეობა

ლარში

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	74170	94863	175848
შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენტები	0.00	0.00	0.00
მოთხოვნები ბანკების მიმართ	0.00	0.00	0.00
სავაჭრო ფასიანი ქაღალდები	0.00	0.00	0.00
წარმოებული ფინანსური აქტივები	0.00	0.00	0.00
რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები მოგებაში ან ზარალში ასახვით	0.00	0.00	0.00
გადახდილი ავანსები	0.00	0.00	
გაცემული სესხები	0.00	0.00	0.00
სესხების გაუფასურების ანარიცხი	0.00	0.00	0.00
მიმდინარე მარაგები	389231	422676	459289
გრძელვადიანი მარაგები	0.00	0.00	0.00
სავაჭრო მოთხოვნები	3084095	2772331	2640063
რეალიზებადი წილობრივი მონაწილეობის საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდები	0.00	0.00	0.00
რეალიზებადი სავალო ფასიანი ქაღალდები	0.00	0.00	0.00
დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები	0.00	0.00	0.00
მოთხოვნები ფინანსური იჯარიდან	0.00	0.00	0.00
საინვესტიციო ქონება	0.00	0.00	0.00
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0.00	0.00	0.00
ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში	0.00	0.00	0.00
წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი			



გადავადებული პგეზოს გადასახადის აქტივი	0.00	0.00	0.00
სხვა საგადასახადო აქტივი	0	29076	0
ბიოლოგიური აქტივები	0.00	0.00	0.00
სხვა მიმდინარე აქტივები	0.00	0.00	0.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	38490290	39284432	46425444
გუდვილი	0.00	0.00	0.00
სხვა არამატერიალური აქტივები	0.00	0.00	0.00
ძირითადი საშუალებები	0.00	0.00	0.00
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი ოპერაციები	0.00	0.00	0.00
სულ აქტივები	42037786	42603378	49700644
ვალდებულებები			
წარმოებული ფინანსური ვალდებულებები	0.00	0.00	0.00
რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულებები მოგებაში ან ზარალში ასახვით	0.00	0.00	0.00
გამოშვებული სავალო ფასიანი ქარაღდები	0.00	0.00	0.00
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0.00	0.00	0.00
სავაჭრო ვალდებულებები	95730	94345	131221
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	0.00	0.00	0.00
მიმდინარე მოგების გადასახადის ვალდებულება	3773	48274	50213
გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულება	0.00	0.00	0.00
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0.00	0.00	0.00
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0.00	0.00	0.00
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0.00	0.00	0.00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0.00	0.00	0.00
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	101598	0.00	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	212430	509586



შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯლოები	0.00	0.00	0.00
მომხმარებელთა ლოიალურობის პროგრამები	0.00	0.00	0.00
მიღებული გრანტები	0.00	0.00	0.00
სუბორდინირებული სესხი	0.00	0.00	0.00
გასაყიდად გამიზნულ შეწყვეტილ ოპერაციებთან პირდაპირ დაკავშირებული ვალდებულებები	0.00	0.00	0.00
სულ ვალდებულებები	201101	355049	691020
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში „კაპიტალი“, კოოპერატივის შემთხვევაში „საპაიო კაპიტალი“)	28137058	28135358	28135358
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სს- სთვის)	0.00	0.00	0.00
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0.00	0.00	0.00
წილობრივი გადახდის რეზერვი	0.00	0.00	0.00
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი	0.00	0.00	0.00
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	25254519	25254519	31030967
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-11554892	-11141548	-10156701
სხვა რეზერვები	0.00	0.00	0.00
სულ საკუთარი კაპიტალი	41836685	42248329	49009624
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	42037786	42603378	49700644



საქმიანობის შედეგები

ლარში

	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	4692153	4507301
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3112916	-2926991
ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში	0.00	0.00
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	0.00	0.00
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	-303606	-415113
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	0.00	0.00
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	-2938	-12224
საკონსულტაციო ხარჯი	0.00	0.00
მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი	0.00	0.00
სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი	0.00	0.00
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	-277702	-309306
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	0.00	0.00
კომუნალური და საკუმუნიკაციო ხარჯები	-69881	-65460
იჯარის ხარჯი	-21258	-16650
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	-165319	-137301
ცვეთა და ამორტიზაცია	-1232298	-1566355
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-76692	-72733
საოპერაციო მოგება	-570457	-1014832
გაუფასურების(ხარჯი)/რევერსირება:		
გაცემულ სესხებზე	0.00	0.00
სავაჭრო მოთხოვნებზე	0.00	0.00

სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობებზე	0.00	0.00
სხვა ფინანსურ აქტივებზე	0.00	0.00
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავაჭრო ფასიანი ქარაღებიდან	0.00	0
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტებიდან	0.00	0
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) რეალური ღირებულებით მოგება (ზარალში) ასახვით აღრიცხული სხვა ფინანსური აქტივებიდან/ვალდებულებებიდან	0.00	0
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) საინვესტიციო ქონების გაყიდვიდან ან გადაფასებიდან	0.00	0
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან	0.00	0
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) აქტივების საწყისი აღიარების დროს	0.00	0
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) ვალდებულებების საწყისი აღიარების დროს	0.00	0
წმინდა შემოსულობა/ (დანაკარგი) ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან	0.00	0
გაუფასურების ხარჯი ძირითადი საშუალებებიდან	0.00	0
გაუფასურების ხარჯი არამატერიალური აქტივებიდან	0.00	0
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან და გადაფასებიდან	0.00	0
გაუფასურების(ხარჯი)/რევერსირება სხვა აქტივებზე	0.00	0
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) შვილობილი, მეკავშირე და ერთობლივი საწარმოების გაყიდვიდან	0.00	0

მეკავშირე საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი	0.00	0
ერთობლივი საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი	0.00	0
წმინდა მოგება/(ზარალი)უცხოური ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან	0.00	0
სხვა ფინანსური შემოსავალი	157204	31725
სხვა ფინანსური ხარჯი	-91	-1740
მოგება/(ზარალი) სესხის ვადამდელი დაფარვიდან	0.00	0
მიღებული დივიდენდები	0.00	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	0.00	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-413344	-984847
მოგების გადასახადი	0.00	0
მოგება/(ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან	-413344	-984947
შეწყვეტილი ოპერაციები	0	0
მოგება/(ზარალი)	-413344	-984847
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი):		
შემდგომი რეკლასიფიცირებული იქნება მოგებაში ან ზარალში როდესაც შესრულდება გარკვეული პირობები(დაბეგვრის შედეგების გამოკლებით/ გათვალისწინებით):		
რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასებიდან	0.00	0
გაყიდული რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადასების რეზრვის რეკლასიფიცირება მოგებაში ან ზარალში	0.00	0
ფულადი ნაკადების ჰეჯირების წმინდა ეფექტი	0.00	0
ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების:	0.00	0
წილი რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი	0.00	0

ქალაქების გადაფასების რეზერვში		
უცხოური ქვედანაყოფების ფინანსური ინფორმაციის წარსადგენ ვალუტაში გადაანგარიშების წილი	0.00	0
შემდგომში არ შეიძლება რომ რეკლასიფიცირებული იყოს მოგებაში ან ზარალში (დაბეგვრის შედეგების გამოკლებით/გათვალისწინებით):		
უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი	0.00	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვში და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0.00	0
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)	0.00	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-413344	-984847
საბაზისო/(ზარალი) ერთ აქციაზე:		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	0.00	0
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	0.00	0
გაზავეებული მოგება/(ზარალი) ერთ აქციაზე:		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	0.00	0
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	0.00	0

საქმიანობის შედეგები

ლარში

	31.12.2019	31.12.2018	
ამონაგები	4692153	4507301	4
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3112916	-2926991	-
ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში	0.00	0.00	0
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	0.00	0.00	0
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	-303606	-415113	
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	0.00	0.00	
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	-2938	-12224	
საკონსულტაციო ხარჯი	0.00	0.00	
მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი	0.00	0.00	
სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი	0.00	0.00	
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	-277702	-309306	
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	0.00	0.00	
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	-69881	-65460	
იჯარის ხარჯი	-21258	-16650	
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	-165319	-137301	
ცვეთა და ამორტიზაცია	-1232298	-1566355	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-76692	-72733	
საოპერაციო მოგება	-570457	-1014832	
გაუფასურების(ხარჯი)/რევერსირება:			
გაცემულ სესხებზე	0.00	0.00	
სავაჭრო მოთხოვნებზე	0.00	0.00	



Handwritten signature in blue ink.

სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობებზე	0.00	0.00	0
სხვა ფინანსურ აქტივებზე	0.00	0.00	0
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავაჭრო ფასიანი ქარაღებიდან	0.00	0	0
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტებიდან	0.00	0	0
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) რეალური ღირებულებით მოგება (ზარალში) ასახვით აღრიცხული სხვა ფინანსური აქტივებიდან/ვალდებულებებიდან	0.00	0	0
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) საინვესტიციო ქონების გაყიდვიდან ან გადაფასებიდან	0.00	0	0
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან	0.00	0	0
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) აქტივების საწყისი აღიარების დროს	0.00	0	0
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) ვალდებულებების საწყისი აღიარების დროს	0.00	0	0
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან	0.00	0	0
გაუფასურების ხარჯი ძირითადი საშუალებებიდან	0.00	0	0
გაუფასურების ხარჯი არამატერიალური აქტივებიდან	0.00	0	0
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან და გადაფასებიდან	0.00	0	0
გაუფასურების(ხარჯი)/რევერსირება სხვა აქტივებზე	0.00	0	0
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) შვილობილი, მეკავშირე და ერთობლივი საწარმოების გაყიდვიდან	0.00	0	0



მეკავშირე საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი	0.00	0	0.
ერთობლივი საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი	0.00	0	0.
წმინდა მოგება/(ზარალი)უცხოური ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან	0.00	0	0
სხვა ფინანსური შემოსავალი	157204	31725	3
სხვა ფინანსური ხარჯი	-91	-1740	-
მოგება/(ზარალი) სესხის ვადამდელი დაფარვიდან	0.00	0	0
მიღებული დივიდენდები	0.00	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	0.00	0	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-413344	-984847	-
მოგების გადასახადი	0.00	0	0
მოგება/(ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან	-413344	-984947	-
შეწყვეტილი ოპერაციები	0	0	
მოგება/(ზარალი)	-413344	-984847	
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი):			
შემდგომი რეკლასიფიცირებული იქნება მოგებაში ან ზარალში როდესაც შესრულდება გარკვეული პირობები(დაბეგვრის შედეგების გამოკლებით/ გათვალისწინებით):			
რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასებიდან	0.00	0	
გაყიდული რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადასების რეზერვის რეკლასიფიცირება მოგებაში ან ზარალში	0.00	0	
ფულადი ნაკადების ჰეჯირების წმინდა ეფექტი	0.00	0	
ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების:	0.00	0	
წილი რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი	0.00	0	



Handwritten signature in blue ink.

ქალაქების გადაფასების რეზერვში			
უცხოური ქვედანაყოფების ფინანსური ინფორმაციის წარსადგენ ვალუტაში გადაანგარიშების წილი	0.00	0	0
შემდგომში არ შეიძლება რომ რეკლასიფიცირებული იყოს მოგებაში ან ზარალში (დაბეგვრის შედეგების გამოკლებით/გათვალისწინებით):			
უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი	0.00	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვში და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0.00	0	0
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)	0.00	0	
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-413344	-984847	
საბაზისო/(ზარალი) ერთ აქციაზე:			
განგრძობითი ოპერაციებიდან	0.00	0	
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	0.00	0	
გაზაფხული მოგება/(ზარალი) ერთ აქციაზე:			
განგრძობითი ოპერაციებიდან	0.00	0	
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	0.00	0	



Handwritten signature in blue ink.

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31.12.2019	31.12.2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	271319	72964
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-393610	-155623
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	101598	1674
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	0.00	0.00
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-20693	-80985
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	94863	175848
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	74170	94863

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31.12.2019	31.12.2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	271319	72964
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-393610	-155623
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	101598	1674
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	0.00	0.00
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-20693	-80985
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	94863	175848
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	74170	94863



[illegible]

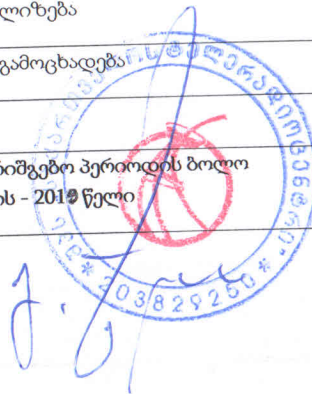
გაყიდვა	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
საწარმოთა გაერთიანება	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5776448	0.00		-5776448
დივიდენდის გამოცხადება	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
სხვა	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2018 წელი	28135358	0.00	0.00	0.00	0.00	25254519	-11141548		42248329
ახალი ან განახლებული სტანდარტებია მიღების ეფექტი	0	0	0	0	0	0	0		0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის -2019 წელი	28135358	0	0	0	0	25254519	-11141548		42248329
მოგება (ზარალი)	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	-413344		-413344
სხვა სრული შემოსავალი (ზარალი)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
მთლიანი სრული შემოსავალი(ზარალი)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-413344		-413344
ახალი აქციების გამოშვება	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
წილობრივი გადახდის საფუძვრლზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
წილობრივი გადახდა	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
საკუთარი აქციების;	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
შესყიდვა	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00		0
დივიდენდის გამოცხადება	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
სხვა	1700	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		1700
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის - 2019 წელი	28137058	0.00	0.00	0.00	0.00	25254519	-11554892		41836685

	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში „კაპიტალი“ კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სს- შტვის)	გამოსყიდული საკუთარი აქციები	წილობრივი გადახდის რეზერვი	რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი	ძირითადი საშუალებები ს გადაფარვის რეზერვი	გაუნაწილებელ /მოგება/ზარალ ი	სხვა რეზერვი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის -2017 წელი	28135358		0.00	0.00	0.00	31030967	-10156701		49009624
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
გამოვლენილი შეცდომების შესწორების ეფექტი	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის -2017 წელი	28135358	0.00	0.00	0.00	0.00	31030967	-10156701		49009624
მოგება/(ზარალი)			0	0	0	0	-984847		-984847
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)	0	0	0	0	0	0			
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-984847		-984847
ახალი აქციების გამოშვება(შპს-ს შემთხვევაში „კაპიტალის გაზრდა“ კოოპერატივის შემთხვევაში „საპაიო კაპიტალის გაზრდა“)			0.00	0.00	0.00	0.00			
წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში „კაპიტალი“ კოოპერატივის შემთხვევაში „საპაიო კაპიტალი“)	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0
წილობრივი გადახდა	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
საკუთარი აქციების:									
შესყიდვა	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		



Handwritten signature in blue ink.

გაყიდვა	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
საწარმოთა გაერთიანება	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5776448	0.00		-5776448
დივიდენდის გამოცხადება	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
სხვა	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2018 წელი	28135358	0.00	0.00	0.00	0.00	25254519	-11141548		42248329
ახალი ან განახლებული სტანდარტებია მიღების ეფექტი	0	0	0	0	0	0	0		0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის -2019 წელი	28135358	0	0	0	0	25254519	-11141548		42248329
მოგება (ზარალი)	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	-413344		-413344
სხვა სრული შემოსავალი (ზარალი)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
მთლიანი სრული შემოსავალი(ზარალი)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-413344		-413344
ახალი აქციების გამოშვება	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
წილობრივი გადახდის საფუძვრლზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
წილობრივი გადახდა	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
საკუთარი აქციების;	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
შესყიდვა	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00		0
დივიდენდის გამოცხადება	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
სხვა	1700	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		1700
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის - 2019 წელი	28137058	0.00	0.00	0.00	0.00	25254519	-11554892		41836685



Handwritten signature in blue ink.

Current Ratio	Debt Ratio	ROE	მოგების ნორმა
17.64	0.00	-0.99%	-8.81%

გვლილება კაპიტალში (411,644)

საბალანსო ანგარიშგება	ლარი	2016	2017	2018	31-Dec-2019
1 ფული და ფულის ექვივალენტები		746,982.39	175,848.11	94,862.71	74,170.42
2 მოკლევადიანი ინვესტიციები					
3 მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან		2,695,821.24	2,640,062.75	2,772,331.42	3,084,095.30
4 წინასწარ გეყვული ხარჯები					
5 სასაქონლო მარაგი		246,735.67	459,288.90	422,676.03	389,230.61
6 მზა პროდუქცია					
7 დაუმთავრებელი წარმოება					
8 ხელდეული და მასალები		246,735.67	459,288.90	422,676.03	389,230.61
9 წინასწარ გადახდილი გადასახადები				29,075.26	
10 სხვა მიმდინარე აქტივები					
სულ მიმდინარე აქტივები		3,689,539.30	3,275,199.76	3,318,945.42	3,547,496.33
11 ქონება, მიწა, აღჭურვილობა		47,059,667.91	45,272,075.61	38,148,054.71	37,366,104.63
12 მოწის ნაკვეთები		13,433,032.31	13,451,750.19	12,144,105.00	12,145,805.00
13 შენობა-ნაგებობები		5,448,220.71	5,395,342.74	4,436,962.89	4,407,744.64
14 მანქანა-დანადგარები, აღჭურვილობა		28,178,414.89	26,424,982.68	21,566,986.82	20,812,554.99
15 გრძელვადიანი ინვესტიციები		200.00	200.00	200.00	200.00
16 გადავადებული საგად. აქტივები					
17 გრძელვადიანი მოთხოვნები		1,055,668.00	1,055,668.00	1,055,668.00	1,055,668.00
18 არამატერიალური აქტივები		50,913.94	97,500.78	80,508.92	68,316.92
19 სხვა გრძელვადიანი აქტივები					
სულ გრძელვადიანი აქტივები		48,166,449.85	46,425,444.39	39,284,431.63	38,490,289.55
სულ აქტივები		51,855,989.15	49,700,644.15	42,603,377.05	42,037,785.88
20 საწესდებო კაპიტალი		27,998,761.18	28,135,357.68	28,135,357.68	28,137,057.68
21 ხარესურვო კაპიტალი		31,409,047.57	31,030,967.57	25,254,518.59	25,254,518.59
22 აკუმულირებული მოგება					
23 გაუნაწილებელი მოგება		1,006,617.00			
24 დაუფარავი ხარჯი (-)		(9,531,854.69)	(10,156,701.35)	(11,141,547.72)	(11,554,892.21)
სულ საკუთარი კაპიტალი		50,882,571.06	49,009,623.90	42,248,328.55	41,836,684.06
25 მოკლევადიანი სესხები					
26 გრძელ-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი					
27 დაფინანსებები მიწოდება/მომსახურებიდან		37,083.44	131,220.98	94,344.76	95,730.01
28 საგადასახადო ვალდებულებები		113,425.29	50,213.49	48,274.16	3,773.42
29 მიღებული ავანსები					
30 გადასახდელი ხელფასები					
31 გადასახდელი დივიდენდები					
32 სხვა მიმდინარე ვალდებულებები					101,598.39
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		150,508.73	181,434.47	142,618.92	201,101.82
33 გრძელვადიანი სესხები					
34 გადავადებული გადასახადები		822,909.36	509,585.78	212,429.58	
35 სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები					
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		822,909.36	509,585.78	212,429.58	-
სულ ვალდებულებები		973,418.09	691,020.25	355,048.50	201,101.82
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		51,855,989.15	49,700,644.15	42,603,377.05	42,037,785.88

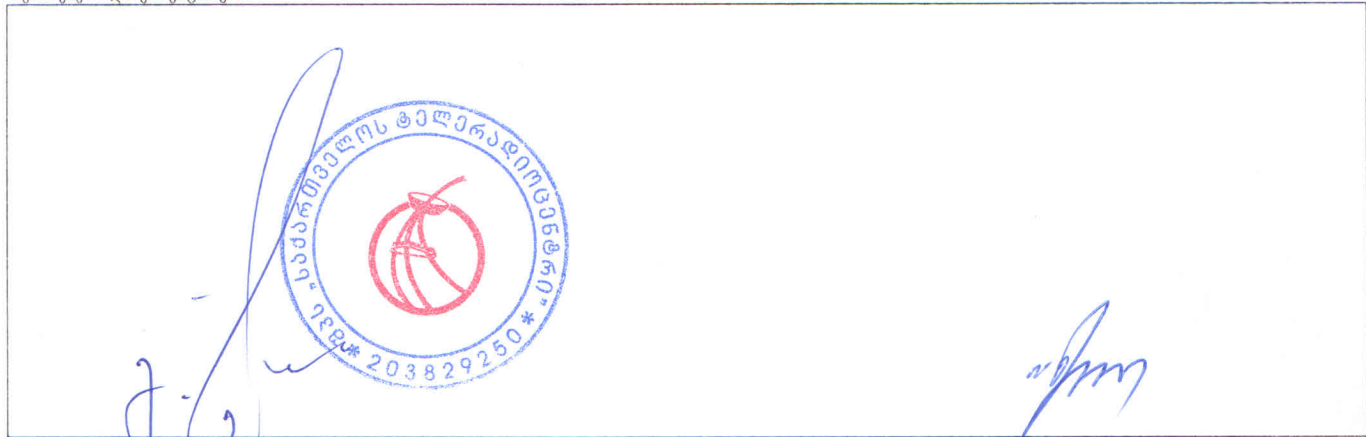
შენიშვნები და კომენტარები:



მომზადებულია საბუღალტრო ანგარიშგება (წლიური)

ნაწილი	სახელწოდება	ერთეული	ისტორიული	ისტორიული	ისტორიული	მიმდინარე (ფაქტ)
			2016	2017	2018	2019
ნაწილი I	ფინანსური		4,465,282.07	4,431,524.51	4,539,026.34	4,849,356.81
ნაწილი II	ფინანსური		6,572,833.94	6,062,988.17	5,523,872.71	5,262,701.30
ნაწილი III	საბუღალტრო		4,183,976.83	4,364,471.76	4,507,301.30	4,692,152.71
ნაწილი IV	საბუღალტრო		3,381,114.97	2,992,565.63	2,926,991.07	3,112,916.26
1	შესასრულებელი 1 (რედაქტირებული ველი)		4,111,976.83	4,292,471.76	4,435,301.30	4,620,152.71
2	რედაქტირებული საქონლის თვითღირებულება	ფასისმატი, %	3,331,101.37	2,939,505.63	2,872,991.07	3,058,916.26
			23.44%	46.03%	54.38%	51.04%
3	შესასრულებელი 2 (რედაქტირებული ველი)		72,000.00	72,000.00	72,000.00	72,000.00
4	რედაქტირებული საქონლის თვითღირებულება	ფასისმატი, %	50,013.60	53,060.00	54,000.00	54,000.00
			43.96%	35.70%	33.33%	33.33%
5	შესასრულებელი 3 (რედაქტირებული ველი)					
6	რედაქტირებული საქონლის თვითღირებულება	ფასისმატი, %				
7	შესასრულებელი 4 (რედაქტირებული ველი)					
8	რედაქტირებული საქონლის თვითღირებულება	ფასისმატი, %				
9	საბუღალტრო მოგება		802,861.86	1,371,906.13	1,580,310.23	1,579,236.45
10	კომერციული, საერთო და ადმინ-ლი ხარჯები		3,140,864.84	2,958,280.21	2,595,142.71	2,149,694.57
11	შრომის ანაზღაურება (ბრუტო)		533,105.09	516,648.18	415,112.86	303,606.60
12	დასაქმების და სხვა ხარჯები		8,598.00	6,979.00	4,800.00	4,209.51
13	საოჯახო გადასახადი		16,355.59	13,509.52	16,650.43	21,257.64
14	კომუნალური ხარჯები		28,563.29	27,679.82	24,349.85	25,566.21
15	რეკლამა, პარკეტინგი					
16	ტრანსპორტის ხარჯები		131,507.86	139,324.07	137,301.08	165,319.44
17	მიმდინარე რემონტი		88,466.96	21,299.35	8,652.89	26,015.92
18	მიმდინარე ხარჯები		82,137.43	43,521.29	25,305.88	28,697.78
19	საკონსულტაციო და იურიდიული ხარჯები		17,245.50	9,592.00	12,224.00	2,938.00
20	გადასახადები		345,596.82	352,580.60	309,306.49	277,701.88
21	კვლევა/ამორტიზაცია		1,784,159.51	1,743,143.63	1,566,354.95	1,232,297.79
22	კომუნიკაციის ხარჯები		53,971.59	39,874.33	41,109.96	44,314.83
23	დაცვის ხარჯები					
24	საკანცელარიო ხარჯები		4,680.77	2,571.92	3,177.61	1,665.38
25	საბანკო ხარჯები		1,870.71	2,984.27	2,754.52	3,514.22
26	სხვა ხარჯები		44,605.72	38,572.23	28,042.19	12,589.37
27	საოპერაციო მოგება		(2,338,002.98)	(1,586,374.08)	(1,014,832.48)	(570,458.12)
28	არასაოპერაციო შემოსავალი		281,305.24	67,052.75	31,725.04	157,204.10
29	საპროცენტო და საინვესტ. შემოსავალი		62,938.53	4,486.58	1,673.50	-
30	საოჯახო შემოსავალი					
31	საინვესტიციო შემოსავალი					
32	საინვესტიციო შემოსავალი					
33	საინვესტიციო შემოსავალი					
34	საინვესტიციო შემოსავალი					
35	საინვესტიციო შემოსავალი					
36	საინვესტიციო შემოსავალი					
37	საინვესტიციო შემოსავალი					
38	საინვესტიციო შემოსავალი					
39	საინვესტიციო შემოსავალი					
40	საინვესტიციო შემოსავალი					
41	საინვესტიციო შემოსავალი					
42	საინვესტიციო შემოსავალი					
43	საინვესტიციო შემოსავალი					
44	საინვესტიციო შემოსავალი					
45	საინვესტიციო შემოსავალი					
46	საინვესტიციო შემოსავალი					
47	საინვესტიციო შემოსავალი					
48	საინვესტიციო შემოსავალი					
49	საინვესტიციო შემოსავალი					
50	საინვესტიციო შემოსავალი					
51	საინვესტიციო შემოსავალი					
52	საინვესტიციო შემოსავალი					
53	საინვესტიციო შემოსავალი					
54	საინვესტიციო შემოსავალი					
55	საინვესტიციო შემოსავალი					
56	საინვესტიციო შემოსავალი					
57	საინვესტიციო შემოსავალი					
58	საინვესტიციო შემოსავალი					
59	საინვესტიციო შემოსავალი					
60	საინვესტიციო შემოსავალი					
61	საინვესტიციო შემოსავალი					
62	საინვესტიციო შემოსავალი					
63	საინვესტიციო შემოსავალი					
64	საინვესტიციო შემოსავალი					
65	საინვესტიციო შემოსავალი					
66	საინვესტიციო შემოსავალი					
67	საინვესტიციო შემოსავალი					
68	საინვესტიციო შემოსავალი					
69	საინვესტიციო შემოსავალი					
70	საინვესტიციო შემოსავალი					
71	საინვესტიციო შემოსავალი					
72	საინვესტიციო შემოსავალი					
73	საინვესტიციო შემოსავალი					
74	საინვესტიციო შემოსავალი					
75	საინვესტიციო შემოსავალი					
76	საინვესტიციო შემოსავალი					
77	საინვესტიციო შემოსავალი					
78	საინვესტიციო შემოსავალი					
79	საინვესტიციო შემოსავალი					
80	საინვესტიციო შემოსავალი					
81	საინვესტიციო შემოსავალი					
82	საინვესტიციო შემოსავალი					
83	საინვესტიციო შემოსავალი					
84	საინვესტიციო შემოსავალი					
85	საინვესტიციო შემოსავალი					
86	საინვესტიციო შემოსავალი					
87	საინვესტიციო შემოსავალი					
88	საინვესტიციო შემოსავალი					
89	საინვესტიციო შემოსავალი					
90	საინვესტიციო შემოსავალი					
91	საინვესტიციო შემოსავალი					
92	საინვესტიციო შემოსავალი					
93	საინვესტიციო შემოსავალი					
94	საინვესტიციო შემოსავალი					
95	საინვესტიციო შემოსავალი					
96	საინვესტიციო შემოსავალი					
97	საინვესტიციო შემოსავალი					
98	საინვესტიციო შემოსავალი					
99	საინვესტიციო შემოსავალი					
100	საინვესტიციო შემოსავალი					

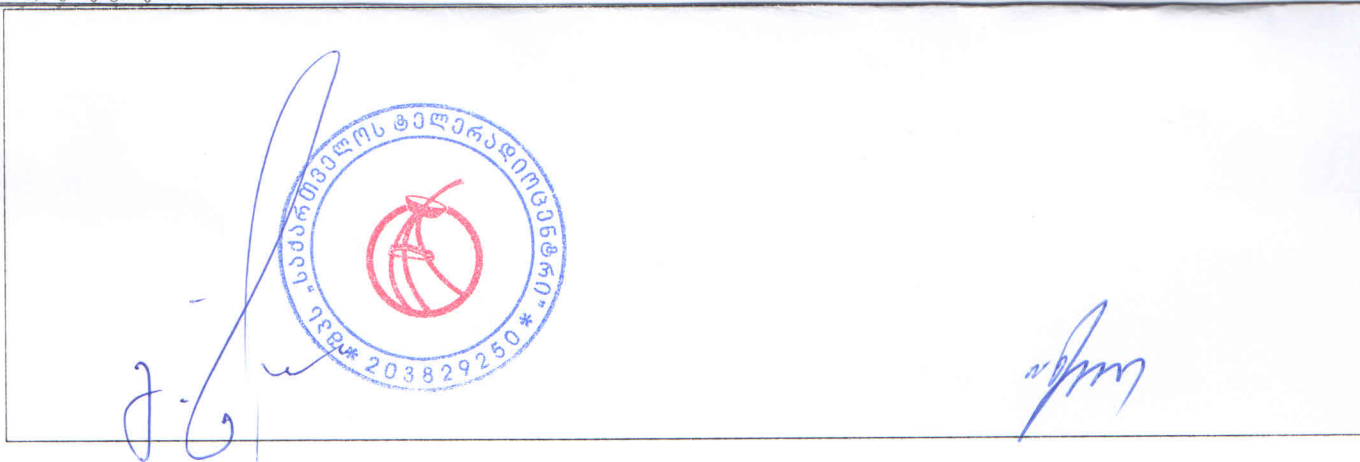
შენიშვნები და კომენტარები:



ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი (პირდაპირი)

	ისტორიული 2016	ისტორიული 2017	ისტორიული 2018	მიმდინარე (ვაჭრ.) 2019
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	712,364.18	(282,758.18)	72,964.27	271,319.26
სულ ფულადი ნაკადების შემოღინება	4,889,966.04	5,133,559.85	5,154,688.11	5,358,982.50
1 შემოსავალი 1 (რედაქტირებადი ევლი)	4,889,966.04	5,133,559.85	5,154,688.11	5,358,982.50
2 შემოსავალი 2 (რედაქტირებადი ევლი)				-
3 შემოსავალი 3 (რედაქტირებადი ევლი)				-
4 შემოსავალი 4 (რედაქტირებადი ევლი)				-
5 შემოსავალი 5 (რედაქტირებადი ევლი)				-
საოპერაციო ფულადი სახსრების გადინება	4,177,601.86	5,416,318.03	5,081,723.84	5,087,663.24
6 - სახაქონლო მარაგების/ნედლეულის შექენა	56,959.31	124,236.59	67,839.76	97,905.82
7 - შრომის ანაზღაურება	2,486,879.89	2,540,839.93	2,272,977.75	2,482,011.55
8 - საიჯარო გადასახადი	1,390.00			-
9 - კომუნალური ხარჯები	934,761.62	1,021,504.97	1,123,682.08	1,072,060.92
10 - ტრანსპორტის ხარჯი	186,485.70	216,150.02	196,998.23	241,549.89
11 - მიმდინარე რემონტი	161,925.43	120,340.38	36,322.70	-
12 - გადასახადები	100,000.00	1,203,988.07	1,223,300.06	1,021,852.20
13 - სხვა ხარჯები	249,199.91	189,258.07	160,603.26	172,282.86
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3,292,654.58)	(412,862.68)	(155,623.17)	(393,609.94)
14 - ძირითადი საშუალებების/არამატერიალური აქტივების შექენა	604,314.55	309,808.28	50,328.00	393,609.94
15 + ძირითადი საშუალებების/არამატერიალური აქტივების გაყიდვა	138,784.00			-
16 - კაპიტალური ხარჯები	2,827,124.03	103,054.40	105,295.17	-
17 + მიღებული დივიდენდები				-
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	62,775.41	124,486.58	1,673.50	101,598.39
18 + შემოსულობანი აქციითა ემისიიდან				-
19 + შემოსულობანი სესხებიდან	62,775.41	4,486.58	1,673.50	150,000.00
20 - ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებული ვაღდ-ის დაფარვა				-
21 - სასესხო ვაღდებულებების დაფარვა				48,401.61
22 + ბიზნესში ინვესტირებული ფული		120,000.00		-
23 - დივიდენდი				-
წმინდა ფულადი სახსრები	(2,517,514.99)	(571,134.28)	(80,985.40)	(20,692.29)
ფულადი სახსრ. პერიოდის დასაწყისში	3,264,497.38	746,982.39	175,848.11	94,862.71
ფულადი სახსრ. პერიოდის ბოლოს	746,982.39	175,848.11	94,862.71	74,170.42

შენიშვნები და კომენტარები:



საწარმო: შპს საქართველოს ტელერადიოცენტრი

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

მიმდინარე (ფაქტ.)	საწესდებო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	გაუნაწილებელი მოგება	დაუფარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
2019						
ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	28,135,357.68	25,254,518.59	-	-	(11,141,547.72)	42,248,328.55
+ ზრდა პერიოდის განმავლობაში	1,700.00					1,700.00
- კლება პერიოდის განმავლობაში					(413,344.49)	(413,344.49)
ნაშთი პერიოდის ბოლოს	28,137,057.68	25,254,518.59	-	-	(11,554,892.21)	41,836,684.06

შენიშვნები და კომენტარები:

