

შპს თი ჯი ელ სპორტი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

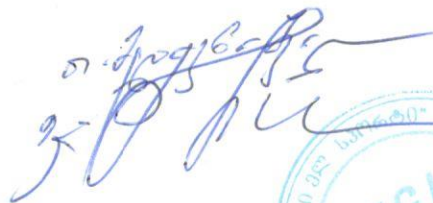
შპს თი ჯი ელ სპორტი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
შემოსავალი	2	12 008 140	8 430 400
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(6 033 878)	(4 346 597)
საერთო მოგება		5 974 262	4 083 803
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(3 497 817)	(2 253 208)
სხვა შემოსავალი		7 957	14 090
საოპერაციო მოგება		2 484 402	1 844 685
არასაოპერაციო შემოსავალი	4	243 860	228 154
არასაოპერაციო ხარჯი		(423)	(69 508)
პერიოდის მოგება		2 727 839	2 003 331
სხვა სრული შემოსავალი			
სრული შემოსავალი		2 727 839	2 003 331

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
დამტკიცებულია 2020 წლის 25 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

მთავარი ბუღალტერი
დირექტორი



თათია მდივნიშვილი
ვარულ ჭიპაშვილი



შპს თი ჯი ელ სპორტი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	31.12.2019	01.01.2019	01.01.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	425 647	196 930	199 683
გრძელვადიანი ინვესტიციები	6	2 529 920	2 529 920	2 529 920
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 955 567	2 726 850	2 729 603
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	7	8 969 886	6 945 483	3 801 512
მისაღები დივიდენდები	8	3 388	(6 424)	23 323
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	480 484	245 923	155 561
გადახდილი ავანსები	10	2 246 583	300 159	389 312
ფული და ფულის ექვივალენტები	11	819 549	1 688 680	1 723 443
სულ მიმდინარე აქტივები		12 519 890	9 173 821	6 093 151
სულ აქტივები		15 475 457	11 900 671	8 822 754
საკუთარი აქტივი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	12	6 525 854	3 798 013	1 794 684
საწესდებო კაპიტალი		127 250	127 250	127 250
სულ საკუთარი კაპიტალი		6 653 104	3 925 263	1 921 934
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
დამფუძნებლის მიმართ დავალიანება	13	4 356 300	3 694 874	1 557 090
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				650 118
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4 356 300	3 694 874	2 207 208
მიმდინარე ვალდებულებები				
დავალიანება ბიუჯეტის მიმართ	14	(350 784)	(229 348)	137 892
დავალიანება თანამშრომლის მიმართ		64 507	3 081	1 050
გადასახდელი დივიდენდები		4 478 900	4 478 900	4 478 900
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		273 430	27 901	75 770
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 466 053	4 280 534	4 693 612
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		14 475 457	11 900 971	8 822 754

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს თი ჯი ელ სპორტი (შემდგომში - „კომპანია“) საიდენტიფიკაციო კოდით 205073043 დაფუძნდა 2005 წელს, იურიდიულ მისამართზე - საქართველო, ქ.თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი N8. კომპანიის დირექტორია ვარულ ჭიპაშვილი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სპორტული ტანსაცმლითა და ფეხსაცმლით ვაჭრობა.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს დამფუძნებელ პარტნიორთა წილები:

მესაკუთრე	2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თემურ ლევკეიშვილი	50%
გრიგოლ ლევკეიშვილი	50%

კომპანიის მიერ 2007 წლის 24 დეკემბერს მოხდა შპს „ანის“ (ს/კ 211233610) 100%-იანი წილის შესყიდვა. 2016 წლიდან შპს „ანის“ საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ვაჟა-ფშაველას გამზირზე საკუთრებაში არსებულ მიწაზე საცხოვრებელი კორპუსის მშენებლობა შემდგომი გაყიდვის მიზნით. შპს „ანის“ დირექტორია ასევე ვარულ ჭიპაშვილი.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი, სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის (ბასს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, რომლებიც ძალაშია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. აღნიშნული ანგარიშგება პირველად მომზადდა „მსს ფასს“ სტანდარტების შესაბამისად.

მსს ფასს-ის მე-9 განყოფილების 9.2 პუნქტის მიხედვით, „მშობელმა საწარმომ უნდა წარადგინოს კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება, რომელშიც კონსოლიდირებული იქნება შვილობილ საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციები. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება უნდა მოიცავდეს მშობელი საწარმოს ყველა შვილობილ საწარმოს.

9.4 პუნქტის მიხედვით „შვილობილი საწარმო არის საწარმო, რომელსაც აკონტროლებს მშობელი საწარმო. კონტროლი ნიშნავს სხვა საწარმოს ფინანსური და სამეურნეო პოლიტიკის მართვის უფლებამოსილებას, მისი საქმიანობიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღების მიზნით.“

9.13 პუნქტის მიხედვით „კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ფინანსურ ინფორმაციას საწარმოთა ჯგუფის, როგორც ერთი მთლიანი ეკონომიკური ერთეულის შესახებ. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას საწარმომ უნდა:

ა) გააერთიანოს მშობელი და შვილობილი საწარმოების ფინანსური ანგარიშგებები მუხლობრივად, აქტივების, ვალდებულებების, საკუთარი კაპიტალის, შემოსავლების და ხარჯების ანალოგიური მუხლების დაჯამებით;

ბ) უგულებელყოს თითოეულ შვილობილ საწარმოში მშობელი საწარმოს მიერ განხორციელებული ინვესტიციის საბალანსო ღირებულება და თითოეული შვილობილი საწარმოს საკუთარი კაპიტალის ის ნაწილი, რომელიც მშობელ საწარმოს ეკუთვნის.“

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ამ ორი კომპანიის, როგორც ჯგუფის კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას მის ფასს-ის ყველა ზემოაღნიშნული მოთხოვნის გათვალისწინებით.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე, იმის დაშვებით რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის ხელმძღვანელობას და დამფუძნებლებს სურვილი აქვთ განაგრძონ კომპანია. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ბ) უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორისი სხვაობები აისახება სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალური მოგებისა ან ზარალის ანგარიშგებაზე.

წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით, პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით. ფინანსური ინტერმენტებიდან წარმოშობილი საკურსო მოგება და ზარალი წარდენილია სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალურ მოგება ან ზარალის სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ნეტო სიდიდით.

2019 წლის 31 დეკემბერს და 1 იანვარს უცხოური ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 1 იანვარს	2.6766	3.0701
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095

შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

ხარჯები

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

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა ან ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებიდან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანში აქტივად აღიარების კრიტერიუმს.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს, რომელიც ექვემდებარება მოგების გადასახდით დაბეგვრას. საქართველოს საგადასახდო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახდო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომლებმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახდო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

გადასახდები გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახდო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასს და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი

კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში. ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. კომპანია იყენებს ცვეთის შემცირებადი ნაშთის მეთოდს ძირითადი საშუალების ყველა ჯგუფისთვის. ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით პერპექტიულ საფუძველზე.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმიდა ანაზღაურების სხვაობით და ჩაითვლება მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის სპეციალური დანშნულების ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში.

საოპერაციო იჯარა

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. საოპერაციო იჯარიდან წარმოდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწევა. კომპანიას საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულება გაფორმებული აქვს სავაჭრო ცენტრებთან მაღაზიების ფართებზე, ხელშეკრულებით გათვალისწინებული არ არის ფართის გამოსყიდვის უფლება. შესაბამისად, კომპანიის მიერ გადახდილი იჯარის თანხა გამოიქვითება პერიოდის მოგება/ზარალში.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის ნაშთის მეთოდით.

მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება, გუდვილის გარდა

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია გადახედავს მატერიალური და არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებებს, რომ განსაზღვროს, არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, ფასდება ამ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება იმისათვის, რომ განისაზღვროს გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) მასშტაბი. თუ შეუძლებელია ცალკეული აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების განსაზღვრა, კომპანია აფასებს იმ ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება. თუ არსებობს განაწილების გონივრული და თანმიმდევრული საფუძველი, კორპორაციული აქტივები ასევე ნაწილდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელ ცალკეულ ერთეულებზეც, ან სხვა შემთხვევაში, ისინი ნაწილდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულების უმცირეს ჯგუფზე, რომლისთვისაც შეიძლება განისაზღვროს განაწილების გონივრული და თანმიმდევრული საფუძველი. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის

უდიდესი. გამოყენების ღირებულების შესაფასებლად სავარაუდო მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებამდე დისკონტირება ხდება დასაბეგრი დისკონტირების განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და აქტივისთვის დამახასიათებელ რისკებს, რომლისთვისაც არ დაკორექტირებულა სამომავლოდ პროგნოზირებული ფულადი ნაკადები.

თუ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) ანაზღაურებადი ღირებულება შეფასებულია, როგორც მის საბალანსო ღირებულებაზე ნაკლები, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ფული და ფულის ეკვივალენტი

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, ფულს გზაში, დეპოზიტებს და ფასიან ქაღალდებს. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით.

სესხები და მოთხოვნები

სესხები და მოთხოვნები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები ფიქსირებული ან ცვლადი გადახდებით, რომელიც არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარზე. სესხები და მოთხოვნები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების რეზერვით.

2. შემოსავლები

შემოსავალი 2019 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

2019

შემოსავალი სპორტული ტანსაცმლის და ფეხსაცმლის რეალიზაციიდან	11 524 750
საიჯარო შემოსავალი	483 390
სულ	12 008 140

3. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019
ხელფასის ხარჯი	1 260 434
ცვეთა და ამორტიზაცია	93 598
რემონტის ხარჯი	206 402
იჯარის ხარჯი	1 157 756
მივლინების ხარჯი	15 539
რეკლამის ხარჯი	2 872
საბანკო ხარჯი	118 078
კომუნალური ხარჯი	175 322
საკანცელარიო ხარჯი	3 355
საპროცენტო ხარჯი	355 804
საკონსულტაციო მომსახურება (საგად. აუდიტი)	6 610
საბაჟოზე გაწეული ხარჯი	4 045
დარიცხული გადასახადები	14 564
სხვა ხარჯი	83 438
სულ	3 497 817

4. არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები

ჯგუფის მიერ 2019 წლის საანგარიშო პერიოდში მიღებული არასაოპერაციო ზარალი შედგება შემდეგი მუხლებისგან:

	31.12.2019
საბანკო ანაბარზე დარიცხული საპროცენტო სარგებელი	7 957
შპს „ოცნებიდან“ მისაღები დივიდენდი	211 762
საკურსო სხვაობიდან მიღებული სალდირებული მოგება	27 453
დაბრუნებული საპენსიო გადასახადი	4 645
გადახდილი მოგების გადასახადი	(423)
სულ არასაოპერაციო ზარალი	251 394

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ისტორიული ღირებულება	შენიშვნები	მსუბუქი ავტომობილები	ავეჯი და ინვენტარი	სულ
01.01.2019	87 466	111 506	175 246	374 218
შემოსვლა			322 314	322 314
გასვლა				
31.12.2019	87 466	111 506	497 560	696 532
დაგროვილი ცვეთა				
01.01.2019	(23 170)	(77 056)	(77 061)	(177 287)
გასვლა				
პერიოდის ცვეთა	(3 216)	(6 890)	(83 493)	(93 599)
	(26 386)	(83 946)	(160 554)	(270 886)
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება				
31.12.2019	61 080	27 560	337 006	425 647

კომპანიის საკუთრებაში არსებულ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

6. გრძელვადიანი ინვესტიციები

გრძელვადიანი ინვესტიციები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	01.01.2019	31.12.2019
გრძელვადიანი ინვესტიციები		
ინვესტიცია მეკვაშირე საწარმოშ შპს „ოცნება“	825 425	825 425
ინვესტიცია შვილობილ კომპანიაში შპს „ანი“	1 704 495	1 704 495
სულ ფინანსური აქტივები	2 529 920	2 529 920

კომპანია 33,34%-იანი წილით მონაწილეობს შპს „ოცნების“ (ს/კ 203835591) საწესდებო კაპიტალში. კომპანიას აღნიშნული წილი შეძენილი აქვს 825 425 ლარად, რაც წარმოადგენს გრძელვადიან ინვესტიციას.

კომპანიას ასევე ფლობს 100%-იან წილს შპს „ანის“ (ს/კ 2111233610) საწესდებო კაპიტალში. კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში ჯგუფს ასახული აქვს მხოლოდ შპს „ანის“ წილის შესყიდვის დროს გადახდილი ნომინალური ღირებულება 1 704 495 ლარი.

7. მარაგები

	01.01.2019	31.12.2019
--	------------	------------

საქონელი სავაჭრო ნიშნით „ადიდასი“ და „რიბოკი“	3 129 388	4 446 511
საწვავი	730	2 645
პარკები	6 137	23 110
მშენებარე კორპუსის თვითღირებულება	3 534 553	4 401 934
სამშენებლო მასალები	274 676	95 686
სულ მარაგები	6 945 483	8 969 886

ჯგუფის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება სპორტული ტანსაცმლის და ფეხსაცმლის მარაგისაგან და ასევე პარკებისაგან, რომლებიც ძირითადი საქონლის რეალიზაციის დროს დამხმარე საქონლის ფუნქციას ასრულებს და გამოიყენება საქონლის შესაფუთად.

ასევე ჯგუფის მარაგებში ასახულია 2 პოზიცია, რომლებიც ეკუთვნის შპს „ანის“. 1 პოზიციაზე ასახულია გასაყიდად გამიზნული კორპუსის დაუმთავრებელი მშენებლობის თვითღირებულება, ხოლო მეორე პოზიციაზე - ამ კორპუსისთვის შეძენილი და ჯერ დასაწყობებული სამშენებლო საქონელი, რომელიც ჯერ გამოყენებული არ იყო უშუალოდ მშენებლობის პროცესში 31.12.2019 მდგომარეობით.

ჯგუფის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშებზე ასახულია თვითღირებულებით.

8. მისაღები დივიდენდი

კომპანიას უფიქსირდება შპს „ოცნებიდან“ მისაღები დივიდენდის ნაშთები 2019 წლის 1 იანვრისა და 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	01.01.2019	31.12.2019
შპს „ოცნება“	(6 424)	3 388
სულ მისაღები დივიდენდი	(6 424)	3 388

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	01.01.2019	31.12.2019
სავაჭრო მოთხოვნები საიჯარო მომსახურებაზე	158 765	384 165
ბანკის მიერ ჩასარიცხი ტერმინალის დავალიანება	87 158	96 319
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	245 923	480 484

კომპანიას მოთხოვნების სახით უფიქსირდება გაწეულ საიჯარო მომსახურებაზე კომპანიების დავალიანებაზე არსებული მოთხოვნები. ასევე მოთხოვნების სახით არის აღრიცხული პერიოდის ბოლოს საბანკო ტერმინალებზე გატარებული და ჯერ ბანკისგან ჩაურიცხავი თანხები, რომლებიც საბანკო ანგარიშზე ასახვას ჰპოვებს ტერმინალზე ბარათის გატარებიდან 1-2 დღის შემდგომ.

10. გადახდილი ავანსები

კომპანიას რამდენიმე მომწოდებელთან პერიოდულად უფიქსირდება ავანსების გადახდა, რომლებიც წარმოადგენს ჩვეულებრივ საქმიანობასთან დაკავშირებულ საოპერაციო ხარჯების ავანსებს, რომლებზეც შემდგომ პერიოდებში ხდება საქონლის/მომსახურების მიღება. ამავე ავანსების შემადგენლობაში შედის შპს „ანის“ მიერ ქვეკონტრაქტორებისათვის გადახდილი ავანსები, რომელთა შესაბამისი სამუშაოების შესრულება წლის ბოლომდე არ განხორციელდა. გადახდილი ავანსების ნაშთი 01.01.2019 მდგომარეობით შეადგენს 300 159 ლარს, ხოლო 31.12.2019 მდგომარეობით - 2 246 583 ლარს.

მათ შორის 01.01.2019 და 31.12.2019 მდგომარეობით უფიქსირდება შპს „თი ჯი ელ სპორტის“ მიერ საქონლის მომწოდებელ რუმინულ კომპანიასთან გადარიცხული ავანსი, რომლის გადაფასება არ ხდება მის ფასის 30-ე განყოფილების თანახმად არაფულადი მუხლების ოპერაციის დღეს არსებული ღირებულებით აღიარების მოთხოვნის შესაბამისად.

11. ფული და ფული ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	01.01.2019	31.12.2019
ნაღდი ფული სალაროში	143 283	114 490
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	607 050	479 264
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	938 348	225 795
სულ	1 688 680	819 549

12. საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი კომპანიაში 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	01.01.2019	31.12.2019
გაუნაწილებელი მოგება	3 798 013	6 525 854
საწესდებო კაპიტალი	127 250	127 250
სულ გაუნაწილებელი მოგება	3 925 263	6 653 104

მოგების გადასახადის ესტონურ მოდელზე გადასვლასთან დაკავშირებით 2017 წლიდან მიღებული გაუნაწილებელი მოგება კომპანიის მიერ აღირიცხება განცალკევებულ ანგარიშზე. 2017 წლიდან მიღებული გაუნაწილებელი მოგების ნაშთი 01.01.2019 მდგომარეობით შეადგენს 3 798 013 ლარს, ხოლო 31.12.2019 მდგომარეობით - 6 525 854 ლარს.

13. დამფუძნებლის მიმართ არსებული დავალიანება

დამფუძნებლის მიმართ არსებული დავალიანება 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	01.01.2019	31.12.2019
დამფუძნებლისგან სესხი	3 279 157	3 913 522
სესხზე დარიცხული პროცენტი	415 717	442 777
სულ	3 694 874	4 356 300

ჯგუფს დავალიანებებში ასახული აქვს დამფუძნებლის მიერ შემოტანილი სესხი, რომლის გასტუმრება ხდება საქმიანობის პროცესში მიღებული შემოსავლიდან. საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის დავალიანება მხოლოდ ნაწილობრივ არის გასტუმრებული. შემოტანილ სესხზე ხდება საპროცენტო სარგებლის დარიცხვა საბაზრო განაკვეთით, რომლის გასტუმრება ხდება ასევე პერიოდულად.

14. მოკლევადიანი ვალდებულებები

ჯგუფის მოკლევადიანი ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	01.01.2019	31.12.2019
საგადასახადო ვალდებულებები	(229 348)	(350 784)
სავაჭრო ვალდებულებები	27 901	273 430
გადასახდელი დივიდენდები	4 478 900	4 478 900
დავალიანება თანამშრომლის მიმართ	3 081	64 507
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	4 280 534	4 466 053

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოქმნილია ჯგუფის ყოველდღიური საოპერაციო საქმიანობისათვის შეძენილი საქონლის და მომსახურებებიდან.

ჯგუფს სახელფასო ვალდებულებები პერიოდის საწყისი და საბოლოო თარიღებისთვის არ უფიქსირდება. ჯგუფს (კერძოდ შპს „ანის“) აღებული აქვს დირექტორისგან მიმდინარე ხარჯების დასაფარად დავალიანება, რომლის გასტუმრება მოხდება საქმიანობიდან შემოსული თანხით.

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. 2017 წლამდე მიღებული მოგებიდან გასაცემი დივიდენდის ნაშთი 01.01.2019 და 31.12.2019 მდგომარეობით შეადგენდა 4 478 900 ლარს.

15. პირობითი ვალდებულებები

სასამართლო დავები - 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჯგუფს არ გააჩნია სასამართლო დავები. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ არ მოხდება არანაირი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად არანაირი ანარიცხი არ არის შექმნილი სასამართლო დავებთან დაკავშირებით.

გადასახადები - საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესაძლოა განხორციელდეს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები. გარდა ამისა, ხელმძღვანელობის საგადასახადო ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციისაგან, კომპანიას ოპერაციები შეიძლება გასაჩივრდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ და კომპანიას დაეკისროს დამატებითი გადასახადები, საურავები, ჯარიმები. ჯგუფს მიაჩნია რომ ყველა გადასახადი დარიცხული აქვს და შესაბამისად, არანაირი ანარიცხი არ წარადგინა სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში. სასაგადასახო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ კომპანიის ოპერაციები 3 წლის განმავლობაში.

მთავარი ბუღალტერი

დირექტორი

09.12.2020



თათია მდივნიშვილი

ვარულ ჭიპაშვილი