

შპს სადისტრიბუციო კომპანია

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს სადისტრიბუციო კომპანია

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....3-4

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება--5-6

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება7-8

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....9-20

შპს სადისტრიბუციო კომპანია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

აქტივები	განმარტებითი შენიშვნა №	31/12/2019	1/1/2019
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	1,381,368	1,177,963
		1,381,368	1,177,963
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	12,364	6,309
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	13,645,468	10,343,763
მარაგები	7	-	7,015
		13,657,831	10,357,087
მთლიანი აქტივები		15,039,199	11,535,050
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(3,258,407)	(2,253,871)
		(3,258,407)	(2,253,871)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	862,614	726,173
გადავადებული შემოსავალი	9	955,702	1,310,690
		1,818,316	2,036,863
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	15,863,493	11,583,648
საგადასახადო ვალდებულებები	11	309,647	168,409
მოკლევადიანი სესხები	12	283,000	-
გადასახდელი პროცენტი	13	23,150	-
		16,479,290	11,752,057
მთლიანი ვალდებულებები		18,297,606	13,788,920
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		15,039,199	11,535,050

2019 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ნინო სიხარულიძე

9-20 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს სადისტრიბუციო კომპანია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

აქტივები	განმარტებითი შენიშვნა №	31/12/2019	1/1/2019
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	1,381,368	1,177,963
		1,381,368	1,177,963
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	12,364	6,309
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	13,645,468	10,343,763
მარაგები	7	-	7,015
		13,657,831	10,357,087
მთლიანი აქტივები		15,039,199	11,535,050
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(3,258,407)	(2,253,871)
		(3,258,407)	(2,253,871)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	862,614	726,173
გადავადებული შემოსავალი	9	955,702	1,310,690
		1,818,316	2,036,863
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	15,863,493	11,583,648
საგადასახადო ვალდებულებები	11	309,647	168,409
მოკლევადიანი სესხები	12	283,000	-
გადასახდელი პროცენტი	13	23,150	-
		16,479,290	11,752,057
მთლიანი ვალდებულებები		18,297,606	13,788,920
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		15,039,199	11,535,050

2019 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ნინო სიხარულიძე

შპს სადისტრიბუციო კომპანია

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

(ლარში)

მოგება/ზარალი	განმარტებითი შენიშვნები №	31/12/2019	31/12/2018
ამონაგები	14	15,427,900	12,695,464
თვითღირებულება	15	(136,267)	(1,280,427)
საერთო მოგება		15,291,633	11,415,037
მიწოდების დანახარჯები	16	(14,880,315)	(11,711,912)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	17	(1,219,838)	(871,058)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(175,236)	(76,124)
სხვა ხარჯები	19	(45,242)	(73,230)
საოპერაციო მოგება		(1,028,998)	(1,317,289)
ფინანსური შემოსავალი	20	229,574	135,760
ფინანსური ხარჯი	21	(205,113)	(278,757)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		24,460	(142,997)
მოგება დაბეგვრამდე		(1,004,537)	(1,460,286)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		(1,004,537)	(1,460,286)

2019 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ნინო სიხარულიძე

9-20 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს სადისტრიბუციო კომპანია

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

მოგება/ზარალი	განმარტებითი შენიშვნები №		
		31/12/2019	31/12/2018
ამონაგები	14	15,427,900	12,695,464
თვითღირებულება	15	(136,267)	(1,280,427)
საერთო მოგება		15,291,633	11,415,037
მიწოდების დანახარჯები	16	(14,880,315)	(11,711,912)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	17	(1,219,838)	(871,058)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(175,236)	(76,124)
სხვა ხარჯები	19	(45,242)	(73,230)
საოპერაციო მოგება		(1,028,998)	(1,317,289)
ფინანსური შემოსავალი	20	229,574	135,760
ფინანსური ხარჯი	21	(205,113)	(278,757)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		24,460	(142,997)
მოგება დაბეგრამდე		(1,004,537)	(1,460,286)
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		(1,004,537)	(1,460,286)

2019 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ნინო სიხარული

შპს სადისტრიბუციო კომპანია

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(2,253,870)	(2,253,870)
წმინდა მოგება	-	-	(1,004,537)	(1,004,537)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(1,004,537)	(1,004,537)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(3,258,407)	(3,258,407)

2019 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ნინო სიხარულიძე

9-20 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს სადისტრიბუციო კომპანია

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(2,253,870)	(2,253,870)
წმინდა მოგება	-	-	(1,004,537)	(1,004,537)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(1,004,537)	(1,004,537)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(3,258,407)	(3,258,407)

2019 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი-----



----- ნინო სიხარულიძე

შპს სადისტრიბუციო კომპანია

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს სადისტრიბუციო კომპანია (შემდგომში – კომპანია) დაფუძნდა 2016 წლის 10 ნოემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, ნ.ხოშარაულის ქ.№29, ბ.115

2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 49% წილის მფლობელია მიტროფანე ჯალაღონია, 51% წილის მფლობელია - ოთარ ბუბაშვილი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფილმების გაქირავება და სარეკლამო მომსახურება.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარებში), რომელიც წარმოადგენს კომპანიის წარსადგენ და სამუშაო ვალუტას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. ჯგუფის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია მე-3 განმარტებით შენიშვნაში. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2019 წლის დასაწყისისთვის და

დასასრულისთვის, 2018 და 2019 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, 2019 წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა მასზე საკუთრების უფლება.

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება, როდესაც ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ, მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში, შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

გადასახადები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლებიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად (რაც შეიძლება გამოწვეული იყოს საქართველოს საგადასახადო კოდექსში 2017 წლის 1 იანვრიდან შემოღებული ცვლილებით, რომელიც გულისხმობს მიღებული ავანსების დღე-ით დაბეგვრას).

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის

გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები წარმოადგენს აქტივთა ჯგუფს, რომლის კონვერტირებაც შესაძლებელია წინასწარ განსაზღვრული ღირებულებით და უმნიშვნელო რისკის მატარებელია ღირებულების ცვლილებების თვალსაზრისით. კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, შეზღუდულ და შეუზღუდავ ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. ყველა სხვა შემთხვევაში იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად. იჯარის ვადის დასაწყისისათვის აქტივის გამოყენებაზე უფლებები და ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც აქტივები და ვალდებულებები საიჯარო აქტივის რეალური ღირებულების ტოლი თანხით, ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში.

ვალდებულება მეიჯარის წინაშე ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და დაუფარავი ვალდებულების შემცირებაზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ფინანსური ხარჯი ასახულია მოგებაში ან ზარალში. ფინანსური იჯარით აღებული აქტივები შესულია ძირითად საშუალებებში და მათ ცვეთა და გაუფასურება ერიცხებათ იგივე გზით, როგორც სხვა ფლობილ აქტივებს. პირობითი საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აისახება იმ პერიოდში, როდესაც გაწეული იყო.

საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. კომპანიას აქვს ფინანსური იჯარით ფლობილი ძირითადი საშუალებები, რომლებზეც უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია,

მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. ძირითად საშუალებებს ცვეთა წრფივი მეთოდით ერიცხება.

ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

მოწყობილობები და დანადგარები	15	წელი
------------------------------	----	------

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ხარჯების აღიარება

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

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომლებიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

შენიშვნა 4

ძირითადი საშუალებები

	სხვა
31 დეკემბერი 2018	1,547,297
შემოსვლა	159,377
31 დეკემბერი 2019	1,706,674
ცვეთა და გაუფასურება	
31 დეკემბერი 2018	(77,622)
პერიოდის ცვეთა	(247,684)
31 დეკემბერი 2019	(325,306)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2018	1,177,963
31 დეკემბერი 2019	1,381,368

კომპანიას ძირითადი საშუალებები იჯარით აქვს აღებული. იჯარის პერიოდი 4-5 წელია, რის შემდეგაც კომპანია ხდება ამ აქტივების მფლობელი.

ძირითადი საშუალებების კლასი სრულად მოიცავს ოდენობას, რომელსაც კომპანია ფინანსური იჯარის ფარგლებში, როგორც მოიჯარე ფლობს.

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2019 წლის 1 იანვრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019	2018
შეზღუდული ფული*	8624	3593
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	2
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	926	1910
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2814	805
სულ	12,364	6309

*შეზღუდული ფული წარმოადგენს თანხას, რომელიც ჯერ არ არის ასახული საბანკო ანგარიშებზე (ტერმინალებზე განხორციელებული ოპერაციები).

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	10,941,046	7,780,981
გადახდილი ავანსები	506,772	513,907
მოთხოვნა გაცემული სესხებიდან	2,197,650	2,048,875
სულ	13,645,468	10,343,763

შენიშვნა 7

მარაგები

მარაგები 2019 წლის 1 იანვრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019	2018
მზა პროდუქცია	0	7015
სულ	0	7015

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 136,267.05 ლარი (2018 წელს 1,280,427 ლარი). მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 8

ფინანსური იჯარის ვალდებულება

საწარმოს 5 წლიანი ფინანსური იჯარით აღებული აქვს მოწყობილობები და დანადგარები, რომელთა სარგებლობის ვადა შეფასებულია როგორც 15 წელი. ფინანსური იჯარის ვადის ბოლოს საკუთრების უფლება გადმოდის კომპანიაზე. მომავალი მინიმალური საიჯარო გადასახდელები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ფინანსური იჯარის მთლიანი ვალდებულება - მომავალი საიჯარო გადასახდელები	2019
1 წელზე ნაკლები	234,180
1-დან 5 წლამდე	1,009,160
5 წელზე მეტი	-
ჯამი	1,243,340
ფინანსურ იჯარებზე მომავალი ფინანსური ხარჯი	284,181

შენიშვნა 9

გადავადებული შემოსავალი

	2019	2018
გადავადებული შემოსავალი	955,702	1,310,690
სულ	955,702	1,310,690

2019 წლის 31 დეკემბერს გადავადებული შემოსავლის თანხა 955,702 ლარი (2018 წელს 1,310,690 ლარი) დაკავშირებულია ფინანსურ იჯარასთან. კომპანიამ მოახდინა ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია, რომლებიც შემდეგ ისევ აიღო ფინანსური იჯარით. ამ შემთხვევაში მიღებული შემოსავალი აღიარდება წრფივი მეთოდით ფინანსური იჯარის ხელშეკრულების ვადის მიხედვით.

შენიშვნა 10

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2019 წლის 01 იანვრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	11,928,361	8,407,419
გადასახდელი ხელფასები	13,400	3,250
მიღებული ავანსები	3,921,732	3,172,979
სულ	15,863,493	11,583,648

შენიშვნა 11

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2019 წლის 1 იანვრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019	2018
საშემოსავლო გადასახადები	44,717	27,806
დღგ	264,930	140,603
სულ	309,647	168,409

შენიშვნა 12-13

მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები 2019 წლის 1 იანვრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019	2018
მოკლევადიანი სესხები	283,000	0
მასზე დარიცხული პროცენტი	23,150	0
სულ სასესხო ვალდებულება	306,150	0

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2019
საქონლის გაყიდვა	140,211
მომსახურების გაწევა	15,287,689
სულ	15,427,900

შენიშვნა 16

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 14,880,315, (2018 წელს 11,711,912) რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები, ფილმების გახმოვანების დანახარჯები, გახმოვანების დანახარჯები და ა.შ.)

შენიშვნა 17

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2019
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	(769,129)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(98,247)
იჯარა	(8,136)
საკანცელარიო ხარჯი	(1,930)
კომუნიკაციის	(33,217)
დაზღვევა	(13,120)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(170,269)
ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯები	(125,790)
სულ	(1,219,838)

შენიშვნა 18**სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო**

	2019
საკუთრო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(175,236)
სულ	(175,236)

შენიშვნა 19**სხვა ხარჯები**

	2019
მოგების გადასახადი - სხვა	(4,995)
სხვა საერთო ხარჯი	(39,494)
წარმომადგენლობითი ხარჯები	(753)
სულ	(45,242)

შენიშვნა 20-21**ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები**

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2019
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(205,113)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(205,113)
 <i>ფინანსური შემოსავალი</i>	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	229,574
სულ ფინანსური შემოსავალი	229,574
 ნეტო ფინანსური შემოსავალი	24,460

დაკავშირებული მხარეები

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:	
	2019
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო	7,831,585
სულ	7,831,585
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმოსთვის საქონლის მიყიდვა და მომსახურების გაწევა მოხდა საბაზრო პირობებით.	

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:	
	2019
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო	9,783,629
სულ	9,783,629
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმოსგან საქონლის ყიდვა და მომსახურების მოღება მოხდა საბაზრო პირობებით.	

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2019
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	194,238
სულ	194,238

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია მფლობელის მიერ 2019 წლის 31 აგვისტოს.