

შპს “მიდმასტერი” 200259371

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით, დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2019 წლის 31 დეკემბრით, დასრულებული წლის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების შესახებ	<2>
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	<3>
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	<4>
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	<5>
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	<6-13>

შპს „მიდმასტერი“-ს (ს/კ: 200259371) ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „მიდმასტერი“-ს („შემდგომში - კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, სრული შემოსავლის ანგარიშგებასა და კაპიტალში ცვლილებებს 2019 წლის 31 დეკემბრით, დასრულებული წლისთვის, „მსს“ ფასს სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, დროულ და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისთვის, რომ მხარეებმა გააანალიზონ კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა, აგრეთვე, პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენასა და მის „მსს“ ფასს-თან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობის და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2019 წლის 31 დეკემბერს.

დირექტორი

ფინ. დირექტორი

ნ. დვალიძე _____

პ.კანანაძე _____

31 დეკემბერი 2019 წელი
საქართველო, ქ. თბილისი

*6-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს მიდმასტერი 200259371
 ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

აქტივები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3,6,	14 709	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		14 709	-
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3,7,	218 905	201 858
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	1 414 385	433 176
ფული და ფულის ექვივალენტები	3,2,	66 725	30 020
სულ მიმდინარე აქტივები		1 700 015	665 054
სულ აქტივები		1 714 724	665 054
გაუნაწილებელი მოგება	3,10,	761 230	516 525
სულ კაპიტალი		761 230	516 525
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		101 957	148 529
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		101 957	148 529
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	851 537	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		851 537	148 529
სულ ვალდებულებები		953 494	148 529
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 714 724	665 054

დირექტორი

ფინ. დირექტორი

ნ. დვალაძე _____

პ.კანანაძე _____

31 დეკემბერი 2019 წელი
 საქართველო, ქ. თბილისი

*6-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს მიდმასტერი 200259371
 ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

აქტივები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3,6,	14 709	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		14 709	-
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3,7,	218 905	201 858
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	1 414 385	433 176
ფული და ფულის ექვივალენტები	3,2,	66 725	30 020
სულ მიმდინარე აქტივები		1 700 015	665 054
სულ აქტივები		1 714 724	665 054
გაუნაწილებელი მოგება	3,10,	761 230	516 525
სულ კაპიტალი		761 230	516 525
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		101 957	148 529
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		101 957	148 529
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	851 537	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		851 537	148 529
სულ ვალდებულებები		953 494	148 529
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 714 724	665 054

დირექტორი

ნ. დვალიძე

31 დეკემბერი 2019 წელი
 საქართველო, ქ. თბილისი

ფინ. დირექტორი

პ.კანანაძე

*6-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს მიდმასტერი 200259371
 ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
შემოსავალი	4	3 606 143	2 162 243
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(2 749 093)	(1 366 721)
საერთო მოგება/(ზარალი)		857 050	795 522
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(497 063)	(352 057)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		359 987	443 465

დირექტორი

ფინ. დირექტორი

ნ. დვალაძე _____

პ.კანანაძე _____

31 დეკემბერი 2019 წელი
 საქართველო, ქ. თბილისი

*6-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს მიდმასტერი 200259371
 ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
შემოსავალი	4	3 606 143	2 162 243
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(2 749 093)	(1 366 721)
საერთო მოგება/(ზარალი)		857 050	795 522
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(497 063)	(352 057)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		359 987	443 465

დირექტორი

ნ. დვალიძე

31 დეკემბერი 2019 წელი
 საქართველო, ქ. თბილისი

ფინ. დირექტორი

პ.კანანაძე

*6-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

	საწყისი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	86 446	430 079	516 525
მოგება წლის განმავლობაში	-	359 987	-
კაპიტალის ცვლილება	-	(115 282)	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	86 446	674 784	761 230

დირექტორი

ფინ. დირექტორი

ნ. დვალაძე _____

პ.კანანაძე _____

31 დეკემბერი 2019 წელი
 საქართველო, ქ. თბილისი

*6-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

	საწყისი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	86 446	430 079	516 525
მოგება წლის განმავლობაში	-	359 987	-
კაპიტალის ცვლილება	-	(115 282)	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	86 446	674 784	761 230

დირექტორი

ნ. დვალიძე

31 დეკემბერი 2019 წელი
 საქართველო, ქ. თბილისი

ფინ. დირექტორი

პ. კანანაძე

*6-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „მიდმასტერი“ (ს/ნ: 200259371), შემდგომში „კომპანია“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაარსდა და დარეგისტრირდა თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2008 წლის 17 მარტს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, ც.დადიანის ქ. №16

კომპანიის მფლობელები არიან:
პაატა კანანაძე _ 01019016350 (70%);
დავით ისაკაძე _ 01006000269 (30%).

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით.

2. მომზადების საფუძვლები

2.1. შესაბამისობა

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო კომპანიებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი კომპანიის დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად კომპანიად საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარმოდგენილია დამრგვალების გარეშე, საოპერაციო ვალუტაში - ქართულ ლარი (GEL).

2.2. ფუნქციონირებადი კომპანია

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების და ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ კომპანია მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად კომპანიად და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3. წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, ჩაწერილია ფუნქციონალურ ვალუტაში, ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული, დადგენილი კურსით.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.0701	2.6766
1 ევრო/ლარი	3.2095	2.8677

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე. შეფასებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე, მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში, შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებების ნაწილზე, მომავალ პერიოდში.

3.2. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში, რომელიც ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-19	31-დეკ-18
თანხა ბანკში	49 858	26 597
თანხა სალაროში	16 866	3 423
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	66 724	30 020

3.3. სავალუტო რისკი

კომპანიაში ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება მცირდება საბაზრო ფაქტორების გათვალისწინებით, უცხოური ვალუტის კურსის დევალვაციის პირობების გათვალისწინებით.

3.4. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდიდება კომპანიაში, ან შესაბამისად გადინება. შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

3.5. იჯარა

საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.6. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	მანქანა/დანადგარები	ჯამი
2019 წლის 01 მარტი	17 400	17 400
ცვეთის ხარჯი	(2 691)	(2 691)
2019 წლის 31 დეკემბერი	14 709	14 709

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგენილია შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

3.7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-დეკ-19	31-დეკ-18
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	218 905	201 858
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	218 905	201 858

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

3.8. ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. კომპანიამ ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო თარიღისთვის კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ (ზარალის დადგომის შემთხვევა), და ზარალი დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მისალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ფაქტი, რომ მევალე განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვადას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა. კომპანია ჯგუფურად აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას. აქტივების საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში. მისაღები დებიტორები მათთან დაკავშირებულ რეზერვებთან ერთად ჩამოიწერება მაშინ, როდესაც მომავალში მათი ამოღების რეალური პერსპექტივა არ არსებობს, უზრუნველყოფის ყველა საგანი გადაცემული ან რეალიზებულია კომპანიისთვის. თუ მომდევნო წელს გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი გაიზრდება, ან შემცირდება გაუფასურების აღიარების შემდგომ დამდგარი მოვლენის გამო, მანამდე აღიარებული გაუფასურების ზარალი იზრდება ან მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით. ჩამოწერის ამოღების შემთხვევაში იგი აისახება მოგება-ზარალში.

3.9. არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თარიღისთვის კომპანია აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში კომპანია განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისთვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად და როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებულად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.10. კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდის ბრუნვა მოცემულია ქვემოთ:

	საწყისი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება
ბალანსი 31 იანვარი 2018	86 446	430 079
მოგება წლის განმავლობაში	-	359 987
კაპიტალის ცვლილება	-	(115 282)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2015	86 446	761 230

4. შემოსავალი რეალიზაციიდან

შემოსავალი	2019 წელი	2018 წელი
შემოსავალი ეკონომიკური საქმიანობიდან	3 606 143	2 162 243
სულ შემოსავალი	3 606 143	2 162 243

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

თვითღირებულების ხარჯი	2019 წელი	2018 წელი
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2 749 093	1 366 721
სულ თვითღირებულება	2 749 093	1 366 721

6. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2018 წელი	2018 წელი
ცვეთის ხარჯი	2 691	-
შრომის ანაზღაურება	196 422	133 391
კომუნიკაციის ხარჯები	1 881	950
მარკეტინგული დანახარჯები	218 022	165 472
საპროცენტო ხარჯი	24 872	2 115
საკონსულტაციო ხარჯები	9 960	6 960
საიჯარო ქირა	30 750	27 681
სხვა ხარჯები	12 465	15 488
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	497 063	352 057

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-დეკ-2018	31-დეკ-2018
სავაჭრო ვალდებულებები	851 537	-
გრძელვადიანი სესხებ	101 957	148 529
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	953 494	148 529

აღნიშნული ვალდებულებების ვადები და პირობები:

სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიურად ფინანსური წლის განმავლობაში;

გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება 1 თვის ვადაში.

სავაჭრო ვალდებულებების წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

8. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას, საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

9. კაპიტალი

მფლობელის კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით, რომლის აღიარებაც მოხდება როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში.

10. დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებულია გაუფასურების რეზერვი.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-დეკ-19	31-დეკ-19
სავაჭრო მოთხოვნები	1 414 385	433 176
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 414 385	433 176

12. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა.
 შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

13. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

14. საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ჰქონდეს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ეჭვქვეშ იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განხორციელონ და შესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორსაც წარსულში არ ქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

15. საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

16. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.