

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის შესაბამისად წარმოდგენილია  
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2021 წლის 11 იანვარი

შინაარსი:

|                                                                                      |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---|
| მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე ----- | 3 |
| საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) -----                 | 4 |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) -----       | 5 |
| ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი -----                                             | 6 |
| კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი -----                                                  | 7 |
| განმარტებითი შენიშვნები -----                                                        | 8 |

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე  
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

---

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია 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 ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე  
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია 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 ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს-ის „იბერია TV“ დირექტორი



მარიამ ჯაფარიძე



## შპს „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| დასახელება                                            | შენიშვნა | 31.12.2018         | 31.12.2019          |
|-------------------------------------------------------|----------|--------------------|---------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                 |          | 2 423 212          | 49 647              |
| მომსახურების გაწევიდან                                |          | 2 423 212          | 49 647              |
| სხვა                                                  |          |                    |                     |
| <b>სულ შემოსავალი</b>                                 |          | <b>2 423 212</b>   | <b>49 647</b>       |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b>          |          | -                  | -                   |
| საწყისი მარაგები                                      | -        | 9 626              | 9 626               |
| მარაგების შესყიდვა                                    | -        | -                  | -                   |
| საბოლოო მარაგები                                      | -        | 9 626              | 9 626               |
| <b>საერთო მოგება</b>                                  |          | <b>2 423 212</b>   | <b>49 647</b>       |
| სხვა შემოსავალი                                       |          | 65                 | -                   |
| თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო            | -        | 584 652            | 53 689              |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                  | -        | 99 886             | 45 259              |
| საპროცენტო ხარჯი                                      | -        | 1 446 966          | 1 735 351           |
| იჯარის ხარჯი                                          | -        | 849 364            | 104 808             |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები            | -        | 2 500 317          | 166 917             |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯი</b>                           | -        | <b>5 481 120</b>   | <b>2 106 024</b>    |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                              |          | <b>- 3 057 908</b> | <b>- 2 056 377</b>  |
| გაუფასურების ხარჯი რევერსირება                        |          |                    |                     |
| <b>მოგება/(ზარალი)მოგების გადასახადის ხარჯამდე</b>    | -        | <b>3 057 908</b>   | <b>- 2 056 377</b>  |
| მოგების გადასახადი                                    |          |                    |                     |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                | -        | <b>3 057 908</b>   | <b>- 2 056 377</b>  |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)</b>                 |          |                    |                     |
| ძირითადი საშუალების გადაფასების რევერვი               |          |                    |                     |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი),სულ</b>             |          | -                  | -                   |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)</b>              | -        | <b>3 057 908</b>   | <b>- 2 056 377</b>  |
| <b>საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი</b>               | -        | <b>9 737 896</b>   | <b>- 12 795 804</b> |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                 | -        | 3 057 908          | 2 056 377           |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                             |          |                    |                     |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b> | -        | <b>12 795 804</b>  | <b>- 14 852 181</b> |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 11 იანვარს:

შპს-ის „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

დირექტორი

/მარიამ ჯაფარიძე/

მთავარი ბუღალტერი

/ანი საგნელიძე/

## შპს „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| დასახელება                                            | შენიშვნა | 31.12.2018   | 31.12.2019   |
|-------------------------------------------------------|----------|--------------|--------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                 |          | 2 423 212    | 49 647       |
| მომსახურების გაწევიდან                                |          | 2 423 212    | 49 647       |
| სხვა                                                  |          |              |              |
| სულ შემოსავალი                                        |          | 2 423 212    | 49 647       |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b>          |          | -            | -            |
| საწყისი მარაგები                                      | -        | 9 626        | 9 626        |
| მარაგების შესყიდვა                                    | -        | -            | -            |
| საბოლოო მარაგები                                      | -        | 9 626        | 9 626        |
| <b>საერთო მოგება</b>                                  |          | 2 423 212    | 49 647       |
| სხვა შემოსავალი                                       |          | 65           | -            |
| თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო            | -        | 584 652      | 53 689       |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                  | -        | 99 886       | 45 259       |
| საპროცენტო ხარჯი                                      | -        | 1 446 966    | 1 735 351    |
| იჯარის ხარჯი                                          | -        | 849 364      | 104 808      |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები            | -        | 2 500 317    | 166 917      |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯი</b>                           |          | 5 481 120    | 2 106 024    |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                              |          | - 3 057 908  | - 2 056 377  |
| გაუფასურების ხარჯი რევერსირება                        |          |              |              |
| <b>მოგება/(ზარალი)მოგების გადასახადის ხარჯამდე</b>    |          | - 3 057 908  | - 2 056 377  |
| მოგების გადასახადი                                    |          |              |              |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                |          | - 3 057 908  | - 2 056 377  |
| სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)                        |          |              |              |
| ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი               |          |              |              |
| სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი),სულ                    |          | -            | -            |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)</b>              |          | - 3 057 908  | - 2 056 377  |
| <b>საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი</b>               |          | - 9 737 896  | - 12 795 804 |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                 | -        | 3 057 908    | 2 056 377    |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                             |          |              |              |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b> |          | - 12 795 804 | - 14 852 181 |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 11 იანვარს:

შპს-ის „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

დირექტორი

/მარიამ ჯაფარიძე/

მთავარი ბუღალტერი

/ანი საგნელიძე/

შპს „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

## აქტივები

| მიმდინარე აქტივები                    | შენიშვნა | 31.12.2018    | 31.12.2019    |
|---------------------------------------|----------|---------------|---------------|
| ფულადი სახსრები                       |          | 72843         | 254           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები            |          | 388316        | 263644        |
| მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი         |          | 252820        | 254045        |
| სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები     |          | 9626          | 9626          |
| მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ |          | 1997          | 1997          |
| საგადასახადო აქტივი                   |          | 17139         | 12544         |
| სხვა მიმდინარე აქტივი                 |          | 823           | 823           |
| სულ მიმდინარე აქტივები                |          | 743565        | 542933        |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>          |          |               |               |
| ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში      |          | 1833          | 1833          |
| ძირითადი საშუალებები                  |          | 56712         | 28564         |
| არამატერიალური აქტივები               |          | 79089         | 38347         |
| სულ გრძელვადიანი აქტივები             |          | 137634        | 68744         |
| <b>სულ აქტივები</b>                   |          | <b>881199</b> | <b>611678</b> |

## ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

## მოკლევადიანი ვალდებულებები

|                                              |                 |                 |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| ვალდებულებები პერსონალის მიმართ              | 4484            | 4484            |
| სავაჭრო ვალდებულებები                        | 2739298         | 2906465         |
| მიღებული ავანსები                            | 1900            | 1900            |
| თანამშრომლების მიმართ არსებული ვალდებულებები | 1500            | 0               |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულება</b>             | <b>2747182</b>  | <b>2912849</b>  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულება</b>              |                 |                 |
| სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები      | 10929820        | 12551010        |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულება</b>          | <b>10929820</b> | <b>12551010</b> |
| <b>სულ ვალდებულება</b>                       | <b>13677003</b> | <b>15463859</b> |

## საკუთარი კაპიტალი

|                      |                  |                  |
|----------------------|------------------|------------------|
| სააქციო კაპიტალი     | 511147           | 511147           |
| გაუნაწილებელი მოგება | -13306951        | -15363328        |
| <b>სულ კაპიტალი</b>  | <b>-12795804</b> | <b>-14852181</b> |

**სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი** **881199** **611678**

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 11 იანვარს:

შპს-ის „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

დირექტორი

/მარიამ ჯაფარიძე/

მთავარი ბუღალტერი

/ანი საგნელიძე/



შპს „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

შენიშვნა

31.12.2018

31.12.2019

ფულადი სახსრები

72843

254

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

388316

263644

მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი

252820

254045

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

9626

9626

მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ

1997

1997

საგადასახადო აქტივი

17139

12544

სხვა მიმდინარე აქტივი

823

823

სულ მიმდინარე აქტივები

743565

542933

გრძელვადიანი აქტივები

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში

1833

1833

ძირითადი საშუალებები

56712

28564

არამატერიალური აქტივები

79089

38347

სულ გრძელვადიანი აქტივები

137634

68744

სულ აქტივები

881199

611678

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები

ვალდებულებები პერსონალის მიმართ

4484

4484

სავაჭრო ვალდებულებები

2739298

2906465

მიღებული ავანსები

1900

1900

თანამშრომლების მიმართ არსებული ვალდებულებები

1500

0

სულ მიმდინარე ვალდებულება

2747182

2912849

გრძელვადიანი ვალდებულება

სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

10929820

12551010

სულ გრძელვადიანი ვალდებულება

10929820

12551010

სულ ვალდებულება

13677003

15463859

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი

511147

511147

გაუნაწილებელი მოგება

-13306951

-15363328

სულ კაპიტალი

-12795804

-14852181

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

881199

611678

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 11 იანვარს:

შპს-ის „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

დირექტორი

/მარიამ ჯაფარიძე/

მთავარი ბუღალტერი

/ანი საგნელიძე/





## შპს „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| საოპერაციო საქმიანობა                                    | 2018 წელი        | 2019 წელი      |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები      | 2 250 664        | 98 397         |
| მიღებული ავანსები                                        | 33 280           |                |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები</b> | <b>2 283 944</b> | <b>98 397</b>  |
| შრომის ანაზღაურება                                       | (493 646)        | (43 626)       |
| მივლინება                                                | (13 938)         | (12 633)       |
| გადახდილი გადასახადები                                   | (519 216)        |                |
| ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემული თანხები                   | (3 265)          |                |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები                                  | (2 096 525)      | (47 589)       |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>     | <b>(842 646)</b> | <b>(5 451)</b> |

| საინვესტიციო საქმიანობა                                                      |          |          |
|------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან                  |          |          |
| შვილობილი საწარმოს შერწყმით                                                  |          |          |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები</b>                   | <b>-</b> | <b>-</b> |
| ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის |          |          |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები</b>           | <b>-</b> | <b>-</b> |

| საფინანსო საქმიანობა                                                |                |                 |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან                                | 873 020        |                 |
| <b>საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები</b>             | <b>873 020</b> | <b>-</b>        |
| სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა                                   |                | (66 410)        |
| საბანკო ხარჯები/საკომისიოები                                        | (1 798)        | (567)           |
| სხვა ფინანსური ხარჯები                                              |                |                 |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                 | <b>871 222</b> | <b>(66 977)</b> |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში</b> | <b>28 576</b>  | <b>(72 428)</b> |
| <b>სავალუტო კურსის ეფექტი</b>                                       | <b>(1 261)</b> | <b>(161)</b>    |
| ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის                                | 45 528         | 72 843          |
| <b>ფულადი სახსრები წლის ბოლოს</b>                                   | <b>72 843</b>  | <b>254</b>      |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 11 იანვარს:

შპს-ის „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

დირექტორი

/მარიამ ჯაფარიძე/

მთავარი ბუღალტერი

/ანი საგნელიძე/

## შპს „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| საოპერაციო საქმიანობა                               | 2018 წელი   | 2019 წელი |
|-----------------------------------------------------|-------------|-----------|
| მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები | 2 250 664   | 98 397    |
| მიღებული ავანსები                                   | 33 280      |           |
| საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები   | 2 283 944   | 98 397    |
| შრომის ანაზღაურება                                  | (493 646)   | (43 626)  |
| მივლინება                                           | (13 938)    | (12 633)  |
| გადახდილი გადასახადები                              | (519 216)   |           |
| ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემული თანხები              | (3 265)     |           |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები                             | (2 096 525) | (47 589)  |
| ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან       | (842 646)   | (5 451)   |

|                                                                              |   |   |
|------------------------------------------------------------------------------|---|---|
| საინვესტიციო საქმიანობა                                                      |   |   |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან                  |   |   |
| შვილობილი საწარმოს შერწყმით                                                  |   |   |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები                          | - | - |
| ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის |   |   |
| საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები                  | - | - |

|                                                              |         |          |
|--------------------------------------------------------------|---------|----------|
| საფინანსო საქმიანობა                                         |         |          |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან                         | 873 020 |          |
| საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები             | 873 020 | -        |
| სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა                            |         | (66 410) |
| საბანკო ხარჯები/საკომისიოები                                 | (1 798) | (567)    |
| სხვა ფინანსური ხარჯები                                       |         |          |
| ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან                 | 871 222 | (66 977) |
| ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში | 28 576  | (72 428) |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                       | (1 261) | (161)    |
| ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის                         | 45 528  | 72 843   |
| ფულადი სახსრები წლის ბოლოს                                   | 72 843  | 254      |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 11 იანვარს:

შპს-ის „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

დირექტორი

*ი. ჯაფარიძე*  


/მარიამ ჯაფარიძე/

მთავარი ბუღალტერი

/ანი საგნელიძე/

შპს „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

## კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

| შინაარსი                                                      | კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება / ზარალი | სხვა<br>რეზერვები | სულ         |
|---------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------|-------------------|-------------|
| ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის<br>საწყისი თარიღისთვის | 511 147  | -6 793 643                       |                   | -6 282 496  |
| მოგება / (ზარალი)                                             |          | -3 455 400                       |                   | -3 455 400  |
| დივიდენდის გამოცხადება                                        |          | 0                                |                   | 0           |
| ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის<br>ბოლო თარიღისთვის    | 511 147  | -10 249 043                      | 0                 | -9 737 896  |
| მოგება / (ზარალი)                                             |          | -3 057 908                       |                   | -3 057 908  |
| დივიდენდის გამოცხადება                                        |          |                                  |                   | 0           |
| ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის<br>ბოლო თარიღისთვის    | 511 147  | -13 306 951                      | 0                 | -12 795 804 |
| მოგება / (ზარალი)                                             |          | -2056377,07                      |                   | -2 056 377  |
| დივიდენდის გამოცხადება                                        |          |                                  |                   | 0           |
| ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის<br>ბოლო თარიღისთვის    | 511 147  | -15 363 328                      | 0                 | -14 852 181 |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 11 იანვარს:

შპს-ის „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო  
N201950594)

დირექტორი

/მარიამ ჯაფარიძე/

მთავარი ბუღალტერი

/ანი საგნელიძე/



შპს „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

## კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

| შინაარსი                                                      | კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება / ზარალი | სხვა<br>რეზერვები | სულ         |
|---------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------|-------------------|-------------|
| ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის<br>საწყისი თარიღისთვის | 511 147  | -6 793 643                       |                   | -6 282 496  |
| მოგება / (ზარალი)                                             |          | -3 455 400                       |                   | -3 455 400  |
| დივიდენდის გამოცხადება                                        |          | 0                                |                   | 0           |
| ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის<br>ბოლო თარიღისთვის    | 511 147  | -10 249 043                      | 0                 | -9 737 896  |
| მოგება / (ზარალი)                                             |          | -3 057 908                       |                   | -3 057 908  |
| დივიდენდის გამოცხადება                                        |          | 0                                |                   | 0           |
| ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის<br>ბოლო თარიღისთვის    | 511 147  | -13 306 951                      | 0                 | -12 795 804 |
| მოგება / (ზარალი)                                             |          | -2056377,07                      |                   | -2 056 377  |
| დივიდენდის გამოცხადება                                        |          | 0                                |                   | 0           |
| ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის<br>ბოლო თარიღისთვის    | 511 147  | -15 363 328                      | 0                 | -14 852 181 |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 11  
იანვარს:

შპს-ის „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო  
N201950594)

დირექტორი



/მარიამ ჯაფარიძე/

მთავარი ბუღალტერი

/ანი საგნელიძე/

## განმარტებითი შენიშვნები

### შპს „იბერია-TV“ 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

#### 1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „იბერია TV“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1996 წლის 17 ივნისს. საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია შპს ბენმონტი-BENMONT.

1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: - სატელევიზიო მომსახურება.

1.3. საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს და მას გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება;

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

– საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმო;

1.5. საწარმოს სტრუქტურა:

– ადმინისტრაციული განყოფილება, სადაც შედის დირექტორი და დირექტორის მოადგილე;

– შესყიდვების განყოფილება;

– ბუღალტერია;

#### 2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:

საწარმოს მომავალი ფუნქციონირების გასაანალიზებლად ვიხელმძღვანელოთ 2016-2019 წლების მოგება-ზარალის ანგარიშით.

| პერიოდი                                                            | გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <b>ზარალი 2016 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის</b> | <b>-5 006 940</b>             |
| 2016 წლის მოგება / (ზარალი)                                        | -1 786 703                    |
| <b>ზარალი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის</b> | <b>-6 777 004</b>             |
| 2017 წლის მოგება / (ზარალი)                                        | -3 455 401                    |
| <b>ზარალი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის</b>    | <b>-10 249 043</b>            |
| 2018 წლის მოგება / (ზარალი)                                        | -3 057 908                    |
| <b>ზარალი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის</b>    | <b>-13 306 951</b>            |
| 2019 წლის მოგება / (ზარალი)                                        | -2 056 377                    |
| <b>ზარალი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის</b>    | <b>-15 363 328</b>            |

ყოველივე ზემოაღნიშნულიდან ნათელია, რომ კომპანია გააჩნია ფუნქციონირების პრობლემა, საწარმო 2019 წელს ფაქტობრივად არ ფუნქციონირებს.

#### 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

3.1. საწარმოს მიერ, 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად.

3.2. საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

3.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.

3.4. საწარმოს წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

3.5. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- განმარტებით შენიშვნებს.

#### 4. საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:

##### 4.1. ფულადი სახსრები:

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით:

| ანგარიში | დასახელება                                                 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|----------|------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1110 1   | ლარი                                                       | 66861      | 2          |
| 1210 3   | ქართუ ბანკი GE91CR0000000017073602                         | 632        | 113        |
| 1210 4   | ბიზნესბარათი ვახტანგოვი ალექსანდრე 4273630004121055        | 3          | 3          |
| 1210 45  | სსკბ „გაოპრივტაბანკი“                                      | 31         | 31         |
| 1210 6   | გერა ბანკი ბ/ბ MARIAM JAFARIDZE GE45KS0000000194252692     | 354        | 0          |
| 1220 1   | საფოსტო ბანკი                                              | 1          | 1          |
| 1220 2   | ქართუ ბანკი GE91CR0000000017073612                         | 4857       | 0          |
| 1220 7 5 | გერა ბანკი ბ/ბ MARIAM JAFARIDZE GE45KS0000000194252692 EUR | 104        | 104        |
|          | სულ ჯამი                                                   | 72843      | 254        |

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული კურსით. შეზღუდული ფული ან ფულის ეკვივალენტები საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნდა;

##### 4.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. ამასთან, საზოგადოებას



საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული მხარეების მიმართ არ განუხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

| ანგარიში | დასახელება                               | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|----------|------------------------------------------|------------|------------|
| 1410     | მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან | 363 462    | 238 790    |
| 1415     | საეჭვო მოთხოვნების კორექტირება           | 24 854     | 24 854     |
|          | სულ ჯამი                                 | 388 316    | 263 644    |

#### 4.3. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი:

| ანგარიში | დასახელება                       | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|----------|----------------------------------|------------|------------|
| 1480     | მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები | 250 759    | 250 759    |
| 3190     | მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები | 2 061      | 3 286      |
|          | სულ ჯამი                         | 252 820    | 254 045    |

#### 4.4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით. ამასთან, საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია.

| ანგარიში | დასახელება          | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|----------|---------------------|------------|------------|
| 1691     | არქივი              | 5 287      | 5 287      |
| 1692     | დეკორაციის მარაგები | 4 339      | 4 339      |
|          | სულ ჯამი            | 9 626      | 9 626      |

#### 4.5. მოთხოვნები საქვეანგარიშოდ გაცემულ თანხებზე:

| ანგარიში | დასახელება                            | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|----------|---------------------------------------|------------|------------|
| 1430     | მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ | 1 997      | 1 997      |

#### 4.6. სხვა მიმდინარე აქტივები:

| ანგარიში | დასახელება                   | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|----------|------------------------------|------------|------------|
| 1490     | სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები | 823        | 823        |

#### 4.7. ინვესტიციები საწარმოს წილობრივ ინსტრუმენტებში:

კომპანიას გააჩნია წილი შპს-ში ტელე-რადიო კომპანია ქართლი (საიდენტიფიკაციო კოდი 217879482 თუმცა იგი არ ფუნქციონირებს და შპს-ში ტელე-რადიო კომპანია „ბორჯომი“.

| ანგარიში | დასახელება                      | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|----------|---------------------------------|------------|------------|
| 2430 1   | შპს ტელერადიოკომპანია „ბორჯომი“ | 583        | 583        |
| 2430 2   | შპს ტელერადიოკომპანია „ქართლი“  | 1 250      | 1 250      |
|          | სულ ჯამი                        | 1 833      | 1 833      |

**4.8. ძირითადი საშუალებები:**

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის რეალური ღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა;

| ანგარიში | დასახელება          | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|----------|---------------------|------------|------------|
| 2150     | მანქანა-დანადგარები | 24 802     | 22 818     |
| 2160     | ოფისის აღჭურვილობა  | 31 910     | 5 746      |
|          | სულ ჯამი            | 56 712     | 28 564     |

**4.9. არამატერიალური აქტივები:**

საწარმოს გააჩნია საავტორო უფლებები ახალ პროდუქციაზე და სამარკო ნიშნები, ასევე, გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

| ანგარიში | დასახელება                   | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|----------|------------------------------|------------|------------|
| 2510     | ლიცენზიები                   | 78 168     | 37 426     |
| 2590     | სხვა არამატერიალური აქტივები | 921        | 921        |
|          | სულ ჯამი                     | 79 089     | 38 347     |

**4.10. სავაჭრო ვალდებულებები:**

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. შესაბამისად, სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით

| ანგარიში | დასახელება                              | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|----------|-----------------------------------------|------------|------------|
| 3110     | მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები | 2739298    | 2906465    |

**4.11. მიღებული ავანსი:**

| ანგარიში | დასახელება        | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|----------|-------------------|------------|------------|
| 3120     | მიღებული ავანსები | 1 900      | 1 900      |

**4.12. მიმდინარე საგადასახადო აქტივი**

საწარმოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებები აღრიცხული აქვს განცალკევებულად, საგადასახადო ანგარიშგებაში დეკლარირებული გადასახადის ოდენობით.

| ანგარიში | დასახელება                                          | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|----------|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| 3310     | გადასახდელი მოგების გადასახადი                      | -6         | -6         |
| 3311     | სამეწარმეო გადასახადი                               | -23        | -23        |
| 3313     | ერთიანი ანგარიში საგადასახადო ინსპექცია (დიღუბე)    | -39759     | -39759     |
| 3320     | გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი                  | 42630      | 48227      |
| 3321     | არარეზიდენტი მიერ მიღებული შემ-დან დაკ. საშემოსავლო | 3114       | 3114       |
| 3322     | ხაზინის ერთიანი ანგარიში                            | 10042      | 10042      |
| 3330     | გადასახდელი დღგ                                     | -33076     | -41406     |
| 3340     | გადახდილი დღგ                                       | -61        | 7267       |
| 3385     | საგზაო ფონდის გადასახადი                            | -6         | -6         |
|          | სულ ჯამი                                            | 48 020     | 181 448    |

#### 4.13. გადასახდელი ხელფასები

საწარმო, მის ფასს-ის 28-ე განყოფილების მოთხოვნების სრული დაცვით აღრიცხავს დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოს. მოცემული სტანდარტის გათვალისწინებით, საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის დარჩენილი აქვს თანამშრომელთა შრომის ანაზღაურების გადახდის ვალდებულება. აღნიშნული ვალდებულება არ მოიცავს საშემოსავლო გადასახადს, ვინაიდან გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი ასახულია შესაბამის მუხლში განცალკევებულად.

| ანგარიში | დასახელება            | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|----------|-----------------------|------------|------------|
| 3130     | გადასახდელი ხელფასები | 1 500      | 0          |

#### 4.14. ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ:

| ანგარიში | დასახელება                               | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|----------|------------------------------------------|------------|------------|
| 3160     | ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე | 4484       | 4484       |

#### 4.15. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

| ანგარიში | დასახელება                      | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|----------|---------------------------------|------------|------------|
| 3190     | სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები | 0          | 0          |

#### 4.16. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:

| ანგარიში | დასახელება                             | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|----------|----------------------------------------|------------|------------|
| 3210     | მოკლევადიანი სესხები                   | 1 591 128  | 1 694 680  |
| 3220     | სესხები პარტნიორებისგან                | 8 872 443  | 10 390 081 |
| 3230     | გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი | 300 000    | 300 000    |
| 3410 1   | სებასტრეიდი                            | 166 249    | 166 249    |
|          | სულ ჯამი                               | 10 929 820 | 12 551 010 |



## 4.17. საკუთარი კაპიტალი:

| ანგარიში | დასახელება                           | 31.12.2018  | 31.12.2019  |
|----------|--------------------------------------|-------------|-------------|
| 5150 7   | შპს „ბენმონტი-BENMONT“ ს/კ 405010731 | 511 147     | 511 147     |
| 5320     | დაუფარავი ზარალი                     | -13 306 951 | -15 363 328 |
|          | სულ ჯამი                             | -12 795 804 | -14 852 181 |

## 5. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

5.1. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით; ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით); საანგარიშგებო პერიოდში შემოსავლები შემცირდა, რაც ასახულია ქვემოთ ცხრილში:

| დასახელება               | 2018 წ    | 2019 წ | შემცირება % |
|--------------------------|-----------|--------|-------------|
| შემოსავალი რეალიზაციიდან | 2 421 267 | 49 647 | 4780%       |

5.2. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

მსს ფასს შესაბამისად დასაბეგრი და ფინანსური მოგების სხვაობის შედეგი აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით. ვინაიდან ქვეყნის საგადასახადო კანონმდებლობით მოგების გადასახადის ბაზას არ წარმოადგენს მიღებული მოგება, ხოლო ფინანსურ მოგების გადასახადთან სხვაობის აღრიცხვის წესი განსაზღვრულია შემთხვევისათვის რაიმე ინსტრუქციით ან სხვა სარეგულაციო ხასიათის მეთოდური მითითებით რეგლამენტირებული არ არის, საწარმომ მიზანშეწონილად მიიჩნია ფინანსური შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი) შეამციროს მხოლოდ საანგარიშგებო წელს დეკლარირებული და გადახდილი მოგების გადასახადით, ხოლო დარჩენილი თანხა გადაიტანოს გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშზე.

## 5.3. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების შესახებ:

## 5.3.1. ამონაგები:

| ანგარიში | დასახელება         | 31.12.2018 |
|----------|--------------------|------------|
| 6110 4   | ქონების რეალიზაცია | 20028      |
| 6111     | დასაბეგრი ბრუნვა   | 29618      |
|          | სულ ჯამი           | 49647      |

## 5.3.2. სხვა შემოსავალი – არ ფიქსირდება:

## 5.3.3. თანამშრომელთა ხელფასები:

| ანგარიში | დასახელება         | 31.12.2018 |
|----------|--------------------|------------|
| 7410     | შრომის ანაზღაურება | 53 689     |

## 5.3.4 ცვეთა და ამორტიზაცია:

| ანგარიში | დასახელება           | 31.12.2018 |
|----------|----------------------|------------|
| 7170     | ცვეთა და ამორტიზაცია | 45 259     |

## 5.3.5. საპროცენტო ხარჯი:

| ანგარიში | დასახელება                                  | 31.12.2018 |
|----------|---------------------------------------------|------------|
| 8210 2   | შპს „ომეგა 2“ სესხის % 500000 აშშ \$ (12 %) | 151 304    |
| 8210 3   | პირგასამგებლო                               | 76 680     |
| 8210 4   | სესხი % ილიონი                              | 1 507 367  |
|          | სულ ჯამი                                    | 1 735 351  |

## 5.3.6. საოპერაციო იჯარა:

| ანგარიში | დასახელება   | 31.12.2018 |
|----------|--------------|------------|
| 7420     | საიჯარო ქირა | 104 808    |

## 5.3.7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

| ანგარიში | დასახელება                                       | 31.12.2018 |
|----------|--------------------------------------------------|------------|
| 7310     | რეკლამის ხარჯები                                 | 23 631     |
| 7412     | ფიზიკური პირების მომსახურების ანაზღაურების ხარჯი | 15 417     |
| 7415     | საპენსიო                                         | 2 562      |
| 7430     | კომუნიკაციის ხარჯები                             | 31 728     |
| 7446     | პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი                   | 282        |
| 7465     | სხვა საგადასახდო ხარჯი                           | 477        |
| 7490 1   | ბანკის მომსახურება                               | 567        |
| 7490 12  | იურიდიული მომსახურება                            | 21         |
| 7490 18  | საფოსტო გზავნილის ხარჯები                        | 36         |
| 7490 27  | აუდიტორული მომსახურება                           | 1 000      |
| 8240     | საკურსო სხვაობა                                  | 27 954     |
| 9120     | განსაკუთრებული ხარჯები                           | 63 241     |
|          | სულ ჯამი                                         | 166 917    |

## 7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

7.1. ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამოიჯნულადა ასახული ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან;

7.2. ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები მომსახურების რეალიზაციიდან და მიღებული ავანსები:

7.3. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია შრომის ანაზღაურება, სამიველინებო ხარჯები და საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები; ამასთან, მოცემულ ჯგუფში შეტანილია ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემული თანხები და სხვა საოპერაციო ხარჯები;

7.4. საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადები საანგარიშგებო პერიოდში არ ყოფილა

7.5. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი სესხები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

## **8. დასკვნითი ნაწილი**

8.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 11 იანვარს;

8.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი

/მარიამ ჯაფარიძე/

მთავარი ბუღალტერი

/ანი საგნელიძე/



73. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია შრომის ანაზღაურება, სამიწვინებო ხარჯები და საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები; ამასთან, მოცემულ ჯგუფში შეტანილია ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემული თანხები და სხვა საოპერაციო ხარჯები;

74. საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადები საანგარიშგებო პერიოდში არ ყოფილა

75. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი სესხები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

## 8. დასკვნითი ნაწილი

8.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 11 იანვარს;

8.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას აღვილი არ პქონია.

დირექტორი

/მარიამ ჯაფარიძე/

მთავარი ბუღალტერი

/ანი საგნელიძე/