

**შპს ფილტრ პროს
2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება**

ფინანსური მდგომარეობა

	კომ.	31.12.19	31.12.18
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	431,154.82	434,376.28
სავაჭრო მოთხოვნები		519,835.33	210,791.50
მარაგები		252,133.90	179,831.22
სხვა მიმდინარე აქტივები		244.54	244.54
		1,203,368.59	825,243.54
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	458,419.85	464,790.08
სხვა არამატერიალური აქტივები	4	119.12	318.28
		458,538.97	465,108.36
		1,661,907.56	1,290,351.90
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	23,893.73	14,233.22
საგადასახადო ვალდებულებები		62,643.83	14,031.43
		86,537.56	28,264.65
მიმდინარე ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		144,057.07	321,256.64
		144,057.07	321,256.64
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200.00	200.00
გაუნაწილებელი მოგება		1,360,706.52	870,224.20
გადაფასების რეზერვი		70,406.41	70,406.41
		1,431,312.93	940,830.61
		1,661,907.56	1,290,351.90

დირექტორი

ს. კულიჯანოვი

ბუღალტერი

ი. მაჩიტაძე



შპს ფლიტ პროს ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით (ლარი)

საქმიანობის შედეგები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული

წლისათვის (ლარი)

	2019	2018
ამონაგები მომსახურებიდან	2,877,802.00	3,023,933.92
მომსახურების თვითღირებულება	(926,606.00)	(1,118,546.00)
საერთო მოგება	1,951,196.00	1,905,387.92
სხვა შემოსავალი	2,009.00	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(735,559.00)	(783,099.46)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(26,808.00)	(12,544.60)
საპროცენტო ხარჯი	(18,939.00)	(2,121.48)
იჯარის ხარჯი	(34,355.00)	(52,572.84)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	(90,162.00)	(96,259.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(903,814.00)	(946,597.38)
საოპერაციო მოგება	1,047,382.00	958,790.54
მოგება / (ზარალი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(23,154.00)	(7,936.00)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	1,024,228.00	950,854.54
მოგების გადასახადი	(80,062.00)	(112,465.07)
მოგება/(ზარალი)	944,166.00	838,389.47

დირექტორი

ს. კულიძეანოვი

ბუღალტერი

ი.

ი. მაჩიტაძე



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ფილტრ პრო (ს/ნ 206322807, შემდგომში კომპანია) რეგისტრირებულია 2008 წლის 22 თებერვალს. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, აბუსელიძე-ტბელის ქ., N16.

კომპანიის ბენეფიციარი მფლობელები არიან:

- სერგო კულიჯანოვი (პ/ნ 01011003009) – 50%;
- ალექსანდრე ვაჭარაძე (პ/ნ 01012018004) – 50%

კომპანიის მენეჯმენტი შედგება:

- დირექტორი - სერგო კულიჯანოვი (პ/ნ 01011003009).

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარეკლამო მომსახურების გაწევა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მყიდველს მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ფული და ფულადი ექვივალენტები

	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული	309,646.47	270,395.82
ეროვნული ვალუტა ბანკში	121,275.04	151,865.95
უცხოური ვალუტა ბანკში	233.31	12,114.51
	431,154.82	434,376.28

4. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	31.12.2018	წმინდა ცვლილება	31.12.2019
ისტორიული ღირებულება			
მიწის ნაკვეთები	230,080.51	-	230,080.51
შენობები	48,165.26	-	48,165.26
ოფისის აღჭურვილობა	197,056.72	21,087.60	218,144.32
სატრანსპორტო საშუალებები	23,876.88	(650.00)	23,226.88
არამატერიალური აქტივები	972.89	(199.16)	773.73
იჯარის კეთილმოწყობა	6,565.58	-	6,565.58
	506,717.84	20,238.44	526,956.28
აკუმულირებული ცვეთა			
შენობები	-	(1,726.61)	(1,726.61)
ოფისის აღჭურვილობა	(31,567.06)	(20,950.88)	(52,517.94)
სატრანსპორტო საშუალებები	(8,376.88)	(3,565.00)	(11,941.88)
არამატერიალური აქტივები	(654.61)	(14.89)	(669.50)
იჯარის კეთილმოწყობა	(1,010.93)	(550.47)	(1,561.40)
	(41,609.48)	(26,807.85)	(68,417.33)
საბალანსო ღირებულება			
მიწის ნაკვეთები	230,080.51	-	230,080.51
შენობები	48,165.26	(1,726.61)	46,438.65
ოფისის აღჭურვილობა	165,489.66	136.72	165,626.38
სატრანსპორტო საშუალებები	15,500.00	(4,215.00)	11,285.00
არამატერიალური აქტივები	318.28	(214.05)	104.23
იჯარის კეთილმოწყობა	5,554.65	(550.47)	5,004.18
	465,108.36	(6,569.41)	458,538.95

5. სავაჭრო ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018
მომწოდებლები	21,429.20	12,361.19
მიღებული ავანსები	2,464.53	1,322.03
სხვა ვალდებულებები	-	550.00
	<u>23,893.73</u>	<u>14,233.22</u>