

შპს „მოზაიკა პლიუსი“ – ს.კ. 205261107

2020 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მოზაიკა პლიუსი“ დაფუძნდა და რეგისტრირებულია საქართველოში 2008 წლის 05 აგვისტოს და, როგორც დამოუკიდებელი იურიდიული პირი, თავის ეკონომიკურ საქმიანობას ეწევა საქართველოს რესპუბლიკაში.

შპს „მოზაიკა პლიუსი“ ინვესტიცია განხორციელებული აქვს 80 % წილით სხვა იურიდიული კომპანიაში და ამავე დროს განხორციელა ინვესტიცია ერთობლივ საქმიანობაში სხვა კომპანიაში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარეკლამო მასალების, ბრენდირებული აქსესუარების დამზადება, ივენთების მოწყობა და სხვა.

2 . კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

კონსოლიდირებული ანგარიშგება

შპს. "მოზაიკა პლიუსი"

კონსოლიდირებული ბალანსი

ლარებში	12/31/2020	12/31/2019	12/31/2018
---------	------------	------------	------------

აქტივები

ბრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	3	70,066	83,383	47,057
არამატერიალური აქტივები	4	3,223	826	973
აქტივის გამოყენების უფლება		81,789	139,522	
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა		5,067	8,643	
ბრძელვადიანი ინვესტიციები	5	0	0	2,119
სულ ბრძელვადიანი აქტივები		160,145	232,374	50,149

მიმდინარე აქტივები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		1,173	89,446	66,851
სავაჭრო ღა სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	488,209	640,605	368,989
მარაგები	7	57,077	75,989	88,971
მომწოდებლებზე გაღებული ავანსები		4,934	9,028	5,699
საბალანსო აქტივები		733	838	
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	5,482	5,482	14,030
სულ მიმდინარე აქტივები		557,608	821,388	544,540
სულ აქტივები		717,753	1,053,762	594,689

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		(121,279)	166,733	(59,724)
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი არამაპონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		(3,222)	(3,222)	(3,222)
რეზერვები				
სულ კაპიტალი		(124,501)	163,511	(62,946)

გაღებულებები

ბრძელვადიანი გაღებულებები

ბრძელვადიანი ხმსხები	9		31,671	19,465
ბრძელვადიანი ფინანსური იჯარის გაღებულება	10	30,471	83,310	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
სულ ბრძელვადიანი გაღებულებები		30,471	114,981	19,465

მიმდინარე გაღებულებები

მოკლევადიანი ხმსხები	11	200,000	120,000	114,500
საწვდომი და სხვა მოკლევადიანი გაღებულებები		500,421	491,849	359,361
ბრძელვადიანი ფინანსური იჯარის მიმდინარე გაღებულება		69,785	57,616	
საბაღასხადო გაღებულებები	12	39,654	89,401	92,525
გადასახდელი პროცენტი		432	650	1,402
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		1,491	15,754	70,382
სულ მიმდინარე გაღებულებები		811,783	775,270	638,170
სულ გაღებულებები		842,254	890,251	657,635
სულ გაღებულება და კაპიტალი		717,753	1,053,762	594,689

შპს. "მოზაიკა კლიუსი "

**კონსოლიდირებული მოგება/ზარალი
2020 წელი**

ლარებში	2,020	2,019	2,018
----------------	--------------	--------------	--------------

ამონაბები	13	2337127	4,461,613	3,131,618
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,488,204)	(2,596,942)	(1,785,471)
საერთო მოგება		848,923	1,864,671	1,346,147

სხვა შემოსავლები	14	39271	8,213	14,046
შრომის ანაზღაურება		(912,226)	(1,337,300)	(1,153,063)
საიჯარო ღირებულება		(16,887)	(36,623)	(49,350)
ცვატა		(26,245)	(18,977)	(15,046)
ამორტიზაცია		(186)	(147)	(146)
ფინანსური იჯარით აღებული ქონების ამორტიზაცია		(57,733)	(33,677)	
საპროსო სხვაობა		(25,390)	(3,390)	(580)
აღმონიტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(104,018)	(183,863)	(127,141)
არასაოპერაციო ხარჯი			(2,119)	(8,684)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(254,491)	256,788	6,183

ფინანსური შენახვა				0
ფინანსური ხარჯი (საპროცენტო)		(19,846)	(22,803)	(19,817)
ფინანსური იჯარის საპროცენტო ხარჯი		(8,608)	(6,449)	
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(28,454)	(29,252)	(19,817)

მიღიანი სრული მოგება/ზარალი		(282,945)	227,536	(13,634)
-----------------------------	--	-----------	---------	----------

გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი გზოგული საწარმოს გზოგულთათვის		(282,945)	227,536	(13,632)
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი არამაგონტროლებელი წილის გზოგულთათვის				(2)

შპს. "მოზაიკა

პლიუსი"

კაპიტალის ცვლილების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ლარებში		საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	დაუფარავი ზარალი	რეზერვები	დივიდენდი	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31/12/2018 - ისათვის		0	0	(62,946)	0	0	(62,946)
წმინდა მოგება 2019 წლის			227,536	(1,079)			226,457
ბალანსი 31/12/2019 - ისათვის		0	227,536	(64,025)	0	0	163,511
წმინდა მოგება საანგარიშო პერიოდის (2020 წ.)				(282,945)			(282,945)
წინა პერიოდს გასწორება	15			(5,067)			(5,067)
ბალანსი 31/12/2020 - ისათვის		0	227,536	(352,037)	0	0	(124,501)

3. ძირითადი საშუალებების პირველადი აღიარება ხდება თვითღირებულების მოდელით. თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება: თვითღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ცვეთის დარიცხვა ხდება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან კლებადი ნაშთის მეთოდით დადგენილი ნორმების მიხედვით. ექსპლუატაციის ხარჯები მიკუთვნებულია პერიოდის ხარჯებს, ხოლო რემონტის

(რეკონსტრუქცია, განახლება, გადაიარაღება) ხარჯებით გაზრდილია ძირითადი საშუალებების ღირებულება – ხდება კაპიტალიზაცია. ძირითადი საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ოფისის აღწურვილობა – 15 -20 %

კომპიუტერული მოწყობილობა – 40 %

ავეჯი – 20 %

თუ არსებობს წინაპირობა იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვლება, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივების ცვეთა შესწორდება შესაბამისად.

	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31.12.2019	84,466	47,360	131,826
შემოსვლა	9,788	3,140	12,928
გადაფასება			0
გასვლა			0
31.12.2020	94,254	50,500	144,754

ცვეთა და გაუფასურება			
31.12.2019	(37,650)	(10,793)	(48,443)
პერიოდის ცვეთა	(18,365)	(7,880)	(26,245)
გასვლა			0
31.12.2020	(56,015)	(18,673)	(74,688)

წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2019	46,816	36,567	83,383
31 დეკემბერი 2020	38,239	31,827	70,066

4. არამატერიალური აქტივების სახით კომპანიას ერიცხება ბუღალტრული პროგრამები და საიტი, ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდით. ამორტიზაციის წლიური განაკვეთია 15 %. ასევე არამატერიალურ აქტივად კომპანიას ერიცხება ფინანსური იჯარით აღებული აქტივის გამოყენების უფლება, რომელზეც გამოყენებულია ამორტიზაციის წრფივი მეთოდი.

	ბუღალტრული პროგრამა 1 ადგილიანი	ბუღალტრული პროგრამა 5 ადგილიანი	ხაიტი	აქტივების გამოყენების უფლება	სულ
31.12.2019	1,297		789	139,522	141,608
შემოსვლა		2,583			2,583
გადაფასება					0
გასვლა					0
31.12.2020	1,297	2,583	789	139,522	144,191

ცაფხა და გაუფასურება					
31.12.2019	(721)		(539)		(1,260)
პერიოდის ცაფხა	(86)	(62)	(38)	(57,733)	(57,919)
გასვლა					0
31.12.2020	(807)	(62)	(577)	(57,733)	(59,179)

წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2019	576	0	250	139,522	140,348
31 დეკემბერი 2020	490	2,521	212	81,789	85,012

5. გრძელვადიანი ინვესტიციები მოიცავს 80 %-ნ წილობრივ მონაწილეობას ერთ იურიდიულ კომპანიაში.

6. მოთხოვნა მოწოდებიდან და მომსახურებიდან. მოთხოვნები მომსახურებიდან აღიარებულია საწყისი ღირებულებით. ბალანსში ასახულია ნეტო თანხით უიმედო მოთხოვნების ანარიცხების გამოკლებით. უიმედო ვალების დათვლა ხდება დებიტორული დავალიანების ანალიზის მეთოდით.

7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების პირველადი ღირებულება აღიარებულია უმცირესობის პრინციპის მიხედვით და მათი ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. 2020 წლის ბალანსი მოიცავს საქონელს და მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 1488 ათასი ლარი.

8. 2020 წელს **სხვა მიმდინარე აქტივები** ითვალისწინებს მეიჯარისთვის საიჯარო პერიოდის ბოლო თვის იჯარის წინასწარ გადახდილ თანხას.

9. გრძელვადიანი სესხი დაიფარა 2020 წელი.

10. გრძელვადიანი ფინანსური იჯარის ვალდებულება კომპანიას წარმოეშვა ფინანსური იჯარის შედეგად ფასს 16 მიხედვით.

11. მოკლევადიანი სესხები მოიცავს საკრედიტო ხაზს, რომლის დაფარვის ვადაა 23.12.2021 წ. და საპროცენტო განაკვეთი შეადგენდა 12.5 %. საწარმო დაწესებულებას სასესხო ხელშეკრულების თანახმად არ აქვს შეზღუდვები, რომლის თანახმადაც საჭიროა ფინანსური დაწესებულების თანხმობა ნებისმიერი კაპიტალური ინვესტიციების განსახორციელებლად.

12. საგადასახადო ვალდებულება ძირითადად მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

13. ამონაგები შეადგენს სარეკლამო მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავლებს, რომლის აღიარებაც ხდება აღებული ვალდებულებების ფაქტიური შესრულების თარიღით.

14. სხვა შემოსავლად აღიარებულია ძირითადად მომწოდებლების მიერ ვალის პატიება, სახელმწიფოს მიერ ბიზნესის ხელშეწყობის მიზნით სასემოსავლო გადასახადის შეღავათი და ფინანსური იჯარის თანხის ცვლილება.

15. საანგარიშო პერიოდში წმინდა მოგება შემცირდა 2019 წლის ფინანსური იჯარის ვალდებულების საკურსო სხვაობით 5067 ლარით.

შპს “მოზაიკა პლიუსი”-ს დირექტორი

სალომე კობალაძე

