

შპს ფორმულა პროექტო პროდაქშენი

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება*

2020 წლის 31 დეკემბერი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2020	2019	2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11,740.00	14,940	60,968
სავაჭრო მოთხოვნები	949,693.00	1,394,489	1,440,677
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	41,475.00	41,475	41,475
მარაგები	0.00	3,725	75,543
- მზა პროდუქცია	0.00	3,725	75,543
- სხვა	0.00	-	-
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	230,127.00	-	-
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	31,231.00	48,591	
ძირითადი საშუალებები	362,708.00	521,237	432,039
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0.00	240,000	240,000
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0.00	-	-
სულ აქტივები	1,626,974.00	2,264,457	2,290,702
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	1,355,917.00	644,889	1,405,375
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		1,192,628	1,191,076
საგადასახადო ვალდებულებები	0.00		94,551
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	31,000.00	71,000	41,000
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0.00	-	-
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	1,144,452.00	2,089,180	221,908
სულ ვალდებულებები	2,531,369.00	3,997,697	2,953,910
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1,284,300.00	784,300	-
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(2,188,695.00)	(2,517,540)	(663,208)
გადაფასების რეზერვი	0.00	-	-
სხვა რეზერვები	0.00	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	(904,395)	(1,733,240)	(663,208)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,626,974	2,264,457	2,290,702

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2020	2019
ნეტო ამონაგები	3,603,527	7,643,558
საქონლის გაყიდვიდან		-
მომსახურების გაწევიდან	3603527	7,643,558
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	0	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3,725)	(613,082)
საწყისი მარაგები	(3,725)	(75,543)
მარაგების შესყიდვა	-	(541,264)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	-	3,725
საერთო მოგება	3,599,802	7,030,476
სხვა შემოსავალი		3,172
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,192,628)	(5,394,561)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(185,762)	(185,333)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-	-
იჯარის ხარჯი		-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,892,567)	(4,092,386)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(3,270,957)	(9,669,108)
საოპერაციო მოგება	328,845	(2,638,632)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-	-
მოგების გადასახადი		-
მოგება/(ზარალი)	328,845	(2,638,632)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-
სხვა		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		-
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(1,733,240)	(663,208)

ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში...)	500,000.00	784,300
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(1,854,332)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.00	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(904,395)	(1,733,240)

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(503,200)	(483,471)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	500,000	407,443
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	30,000
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(3,200)	(46,028)
სავალუტო კურსის ეფექტი		-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	14,940	60,968
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	11740	14,940
	(3,200)	(46,028)

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ფორმულა პროექტო პროდაქშენი (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსსფასს-ის) შესაბამისად 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2011 წლის 25 მარტს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 404892513

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციების 100% წილის მფლობელია შპს ფორმულა, ს/კ 405345666 .



კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა სარეკლამო მომსახურება, კინო-ვიდეო გადაღება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, მიცკევიჩის 29.

კომპანიის ფაქტიური მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაჟა-ფშაველას 45.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსსფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	3.2766	2.8677

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივი სგაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება;

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები,

დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

ფულადი სახსრები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
ლარი საბანკო ანგარიშზე	545	669
დოლარი საბანკო ანგარიშზე	0	354
ლარი სალაროში	11195	13917
ჯამურად ფულადი ნაშთები ანგარიშებზე	11740	14940

სავაჭრო მოთხოვნები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	752993	1197789
გაცემული სესხები	196700	196700
სულ	949693	1394489

გაცემული ავანსები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	41475	41475

მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	1355917	644889
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	1192628
სასესხო ვალდებულებები	31000	71000
სხვა ვალდებულებები	1144452	2089180
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2531369	3997697

საგადასახადო ვალდებულებები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0

შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	3603527	7643558

ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1192628	5394561
საიჯარო ქირა	0	69342
კომუნიკაციის ხარჯები	0	36794
ადმინისტრაციული დანახარჯები	1192628	5500697

სხვა საერთო ხარჯი

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სხვა საერთო ხარჯი	1892567	3986250

კურსთა შორის შემოსავალი/ხარჯი

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
კურსთაშორის შემოსავალი	0	3172
კურსთაშორის ხარჯი	0	0