

ძირითადი საქმიანობა

შპს „ფინანსური მართვის ჯგუფი“ (შემდგომში „ორგანიზაცია“) დაფუძნდა 2009 წლის 27 მაისს, მარეგისტრირებული ორგანო არის თბილისის საგადასახადო ინსპექცია, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რ-ნი ვ. დოლიძის ქ. N2. კომპანიის დამფუძნებელი არის 5 ფიზიკური პირი: გელა ჩადუნელი - 50.1%, დავით სიჭინავა - 15%, ნინო გურგენიძე - 4.9%, დავით გოგოჭური - 15%, ვლადიმერ ჩიტაია - 15%.

ორგანიზაციის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სააღრიცხვო, საბუღალტრო და სააუდიტო საქმიანობა და საგადასახადო კონსულტირება.

დანართებში მოცემულია 2020 წლის ფინანსური მდგომარეობის, სრული შემოსავლის და ფულადი ნაკადების მოძრაობის არა აუდიტირებული ანგარიშგება.

გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

ფული და ფულადი ექვივალენტები

	31.12.2019	31.12.2020
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	135 353	134 855.38
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	181 153	77 153.60

სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები

	316 507	212 009
--	---------	---------

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ დამკვეთს მიაწოდა გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული არსებითი ღირებულების უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება, შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.



WE ARE AN INDEPENDENT MEMBER OF
THE GLOBAL ADVISORY
AND ACCOUNTING NETWORK

შპს ფინანსური მართვის
ჯგუფი
დოლიძის ქ. 2
თბილისი, საქართველო
ტელ.: (995) (32) 36 33 11
ფაქსი: (995) (32) 36 44 55
ელ-ფოსტა: info@fmg.ge

FINANCIAL MANAGEMENT GROUP
LTD
2 Dolidze Str.
Tbilisi, Georgia
tel.: (995) (32) 36 33 11
fax: (995) (32) 36 44 55
e-mail: info@fmg.ge

მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2020
სავაჭრო მოთხოვნები	819 832	985 932
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	14 281	
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	41 131	
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6 275	6 563
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	881 520	992 495

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია მომსახურების სფეროსთან და შესაბამისად არ ფლობს სასაქონლო მატერიალურ მარაგებს, გარდა საწვავისა.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	31.12.2019	31.12.2020
საწვავი	1 419	3 120
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1 419	3 120

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნადებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების საბაზრო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდება რეალური საბაზრო ღირებულებისგან და არ საჭიროებს შეფასებას.

პერიოდის ცვლის ხარჯი

მიწას, ხელოვნების ნიმუშებსა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

• კავშირგაბმულობის საშუალებები	5-10
• ოფისის აღჭურვილობა	5-10
• კომპიუტერული ტექნიკა	5-10
• ავეჯი და ინვენტარი	5-10
• სატრანსპორტო საშუალებები	5

ძირითადი საშუალებები

	კავშირგაბმულობის საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფ. მოწყ.
ბალანსი 31/12/2018	26 631	10 485	8 384	442 891	23 186
დანამატები			203		13 760
აქტივების ჩამოწერა					
ცვეთა პერიოდისათვის	(9 515)	(5 498)	(2 820)	(131 451)	(10 000)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა					
ბალანსი 31/12/2019	17 116	4 988	5 766	311 440	26 946
დანამატები	4 362		252	206 968	10 308
აქტივების ჩამოწერა				(229 665)	
ცვეთა პერიოდისათვის	(8 571)	(2 661)	(2 491)	(140 433)	(9 616)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა				227 121	
ბალანსი 31/12/2020	12 907	2 326	3 527	375 431	27 638
ბალანსი 31/12/2018	26 631	10 485	8 384	442 891	23 186
ბალანსი 31/12/2019	17 116	4 988	5 766	311 440	26 946
ბალანსი 31/12/2020	12 907	2 326	3 527	375 431	27 638

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ

ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და

ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს ეკონომიკური საქმიანობაში გამოყენებულ პროგრამულ უზრუნველყოფას.

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებები მომწოდებლების წინაშე, მათზე გადახდილი ავანსები, სახელფასო ვალდებულებები და სხვა მიმდინარე გადახადები.

ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2020
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან		
წარმოქმნილი ვალდებულებები	3 394	3 012
გადასახდელი ხელფასები	109 050	10 848
საგადასახადო ვალდებულებები		9 169
გადასახდელი დივიდენდები		116 958
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		36 323
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	112 444	176 310

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდში დივიდენდი გამოცხადებული და განაწილებული დივიდენდი არის 190 000 ლარი.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. პერიოდის შემოსავლები მოიცავს დასაბეგრს და დაუბეგრავი მომსახურებით მიღებულ შემოსავლებს, რომლებზეც ხდება პროპორციული ჩათვლები და წარდგენილია დეკლარაციები შესაბამისი პროპორციის გამოყენებით.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს ჩამოწერილ მარაგების თვითღირებულებას და მის გაყიდვაზე გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს,

შემოსავალი რეალიზაციიდან

	31.12.2019	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3 428 273	3244674.47
გაყიდული მარაგის თვითღირებულება	-	
სულ წმინდა შემოსავალი	3 428 273	3 244 674

ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

	31.12.2019	31.12.2020
რეკლამის ხარჯი	543	
საწვავის ხარჯი	25 610	15 419
სამეურნეო ხარჯი	15 931	16 119
საწევრო	20 602	21 447
კომუნალური ხარჯი	27 837	9 993
საკანცელარიო ხარჯი	5 868	3 208
საკონსულტაციო ხარჯი	1 000	43 549
საბანკო ხარჯი	1 289	1 718
კავშირგაბმულობის ხარჯი	22 792	22 224
მივლინების ხარჯი	14 431	
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	9 889	14 958
დაზღვევის ხარჯი	18 193	4 019
წარმომადგენლობითი ხარჯი	29 788	
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	35 444	20 919
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	229 215	173 574

დანართი N 1

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	01.01.2019	01.01.2020	31.12.2020
აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	148 888	316 507	212 009
დებიტორული დავალიანება	881 739	819 832	985 932
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	5 020	14 281	
საქონელი, ნედლეული და მასალები	3 628	1 419	3 120
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		41 131	
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	8 137	6 275	6 563
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	680	680	680
ჯამურად მიმდინარე აქტივები	1 048 092	1 200 125	1 208 304
ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	1 055 769	872 622	890 368
არამატერიალური აქტივები	4 556	4 780	4 780
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები	1 060 325	877 402	895 147
სულ აქტივები	2 108 417	2 077 527	2 103 451
ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება		3 394	3 012
გადასახდელი ხელფასები	82 219	109 050	10 848
საგადასახადო ვალდებულებები	31 810		9 169
გადასახდელი დივიდენდები			116 958
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			36 323
სულ ვალდებულებები	114 029	112 444	176 310
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	10 100	10 100	41 845
წინა წლების გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი	1 669 158	1 590 268	1 338 567
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	315 129	364 714	546 730
სულ კაპიტალი	1 994 388	1 965 083	1 927 142
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2 108 417	2 077 527	2 103 451



WE ARE AN INDEPENDENT MEMBER OF
THE GLOBAL ADVISORY
AND ACCOUNTING NETWORK

შპს ფინანსური მართვის
ჯგუფი
დოლიძის ქ. 2
თბილისი, საქართველო
ტელ.: (995) (32) 36 33 11
ფაქსი: (995) (32) 36 44 55
ელ-ფოსტა: info@fmg.ge

FINANCIAL MANAGEMENT GROUP
LTD
2 Dolidze Str.
Tbilisi, Georgia
tel.: (995) (32) 36 33 11
fax: (995) (32) 36 44 55
e-mail: info@fmg.ge

დანართ N 2

სრულ შემოსავლს ანგარიშგება

	2019	2020
შემოსავლები რეალიზაციიდან	3 428 273	3 244 674
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
მთლიანი მოგება	3 428 273	3 244 674
ცვეთის ხარჯი	(198 788)	(201 600)
სახელფასო ხარჯები	(2 642 577)	(2 412 387)
საიჯარო ხარჯი		
საოპერაციო ხარჯები	(229 215)	(173 574)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(3 070 581)	(2 787 561)
საპროცენტო შემოსავლები	406	577
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	5 483	2 514
ფინანსური შედეგი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან		109 201
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა	1 133	10 296
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	7 022	122 588
მოგება დაბერგვამდე	364 714	579 702
მოგების გადასახადი		(32 972)
წმინდა მოგება	364 714	546 730

გელა ჩადუნელი

30.09.2021





WE ARE AN INDEPENDENT MEMBER OF
THE GLOBAL ADVISORY
AND ACCOUNTING NETWORK

შპს ფინანსური მართვის
ჯგუფი
დოლიძის ქ. 2
თბილისი, საქართველო
ტელ.: (995) (32) 36 33 11
ფაქსი: (995) (32) 36 44 55
ელ-ფოსტა: info@fmg.ge

FINANCIAL MANAGEMENT GROUP
LTD
2 Dolidze Str.
Tbilisi, Georgia
tel.: (995) (32) 36 33 11
fax: (995) (32) 36 44 55
e-mail: info@fmg.ge

დანართ N 2

სრულ შემოსავლს ანგარიშგება

	2019	2020
შემოსავლები რეალიზაციიდან	3 428 273	3 244 674
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
მთლიანი მოგება	3 428 273	3 244 674
ცვეთის ხარჯი	(198 788)	(201 600)
სახელფასო ხარჯები	(2 642 577)	(2 412 387)
საიჯარო ხარჯი		
საოპერაციო ხარჯები	(229 215)	(173 574)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(3 070 581)	(2 787 561)
საპროცენტო შემოსავლები	406	577
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	5 483	2 514
ფინანსური შედეგი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან		109 201
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა	1 133	10 296
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	7 022	122 588
მოგება დაბერგვამდე	364 714	579 702
მოგების გადასახადი		(32 972)
წმინდა მოგება	364 714	546 730

გელა ჩადუნელი

30.09.2021

