

დსს სცენოს ტექნიკის სერვისას ფილიალის საქართველოში

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
4. ფული და ფულის ექვივალენტები	8
5. სავაჭრო მოთხოვნები	8
6. მარაგები	8
7. ძირითადი საშუალებები	9
8. სავაჭრო ვალდებულებები	9
9. სესხები	9
10. საწესდებო კაპიტალი	9
11. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	9
12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	10
13. ხელფასები და სხვა სარგებელი	10
14. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	10
15. სესხები	10
16. მენეჯმენტის კომპენსაცია	10
17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-20	31-12-19 (გადაანგარიშებული)
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	241 153	917 322
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1 912 631	1 323 355
მარაგები	6	1 066 402	22 672
სხვა მიმდინარე აქტივები		15 363	32 587
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3 235 549	2 295 936
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	-	-
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		0	0
მთლიანი აქტივები		3 235 549	2 295 936
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	8	3 033 690	2 128 901
გადასახდელი ხელფასები და სხვა სარგებელი		-	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3 033 690	2 128 901
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	9	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მთლიანი ვალდებულებები		3 033 690	2 128 901
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10	348 860	221 813
გაუნაწილებელი მოგება/(აკუმულირებული ზარალი)	14	(147 001)	(54 778)
სულ საკუთარი კაპიტალი		201 859	167 035
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 235 549	2 295 936

აღმასრულებელი დირექტორი -----

ლაურინას პაშკიავიჩიუს

SCENOS TECHNINIS
SERVISAS
REPRESENTATIVE
OFFICE IN GEORGIA

Digitally signed by
SCENOS TECHNINIS
SERVISAS
REPRESENTATIVE
OFFICE IN GEORGIA
Date: 2021.10.31
16:14:50 +04'00'

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-20	31-12-19 (გადაანგარიშებული)
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	241 153	917 322
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1 912 631	1 323 355
მარაგები	6	1 066 402	22 672
სხვა მიმდინარე აქტივები		15 363	32 587
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3 235 549	2 295 936
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	-	-
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		0	0
მთლიანი აქტივები		3 235 549	2 295 936
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	8	3 033 690	2 128 901
გადასახდელი ხელფასები და სხვა სარგებელი		-	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3 033 690	2 128 901
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	9	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მთლიანი ვალდებულებები		3 033 690	2 128 901
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10	348 860	221 813
გაუნაწილებელი მოგება/(აკუმულირებული ზარალი)	14	(147 001)	(54 778)
სულ საკუთარი კაპიტალი		201 859	167 035
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 235 549	2 295 936

აღმასრულებელი დირექტორი -----

ლაურინას პაშკიავიჩიუს

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-20	31-12-19 (გადაანგარიშებული)
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11	1 877 644	3 981 538
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	11	(1 425 629)	(3 786 830)
საერთო მოგება		452 015	194 708
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(425 945)	(221 166)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	13	-	-
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		-	-
სხვა შემოსავლები		-	-
სხვა ხარჯები		-	-
მოგება პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე		26 070	(26 458)
საპროცენტო ხარჯი		-	-
ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(118 292)	(28 320)
(ზარალი)/მოგება დაბეგრამდე		(92 222)	(547 788)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა (ზარალი)/მოგება		(92 222)	(54 778)

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(აკუმულირ ებული ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერი	10	221 813	(54 778)	167 035
(გადაანგარიშებული)				
წმინდა ზარალი		-	(92 222)	(54 778)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	10	348 859	(147 001)	201 859

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-20	31-12-19 (გადაანგარიშებული)
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	241 153	917 322
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1 912 631	1 323 355
მარაგები	6	1 066 402	22 672
სხვა მიმდინარე აქტივები		15 363	32 587
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3 235 549	2 295 936
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	-	-
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		0	0
მთლიანი აქტივები		3 235 549	2 295 936
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	8	3 033 690	2 128 901
გადასახდელი ხელფასები და სხვა სარგებელი		-	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3 033 690	2 128 901
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	9	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მთლიანი ვალდებულებები		3 033 690	2 128 901
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10	348 860	221 813
გაუნაწილებელი მოგება/(აკუმულირებული ზარალი)	14	(147 001)	(54 778)
სულ საკუთარი კაპიტალი		201 859	167 035
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 235 549	2 295 936

აღმასრულებელი დირექტორი -----

ლაურინას პაშკიავიჩიუს

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

დსს სცენოს ტექნიკის სერვისას ფილიალი საქართველოში დაფუძნდა 2019 წლის 4 თებერვალს და რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისის, სამგორის რაიონი, ვარკეთილის მეურნეობა, გუდამაყრის ქუჩა #18. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 406270547. კომპანიის მფლობელია სს დახურული ტიპის სააქციო საზოგადოება სცენოს ტექნიკის სერვისას ს/კ 120139389

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სარემონტო სამუშაოები. კომპანია ამ პერიოდის განმავლობაში თანამშრომლობს თბილისის ვასო აბაშიძის სახელობის მუსიკალური კომედიისა და დრამის პროფესიულ სახელმწიფო თეატრთან, თანამშრომლობის მიზანი არის თეატრის მაყურებელთა დარბაზისა და სცენის მოწყობის სამშენებლო და სამონტაჟო სამუშაოები, რომელსაც საფუძვლად უდევს ხელშეკრულება სახელმწიფო შესყიდვების შესახებ, რომელიც გაფორმდა თეატრის მიერ და საქართველოს კანონის შესაბამისად ელექტრონულად გამოსცხადებული ტენდერის საფუძველზე.

კომპანია საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს დირექტორი - ლაურინას პაშკიავიჩიუს (პ/ნ 38004220250, 23871834).

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ განავითარონ მისი საქმიანობა საქართველოში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე. მის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის. უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2020 წლის 31 დეკემბერი	3.2766	4.0233
2019 წლის 31 დეკემბერი	2.8677	3.2095

3.2 ძირითადი საშუალებები

კომპანიას არ გააჩნია ძირითადი საშუალებები

3.3 არამატერიალური აქტივები

კომპანიას არ აქვს არამატერიალური აქტივები

3.4 მარაგები

კომპანიას გააჩნია მასალები, რომელიც გარკვეული პერიოდი საწყობდება კომპანიის ტერიტორიაზე და შემდგომ გადაეცემა თეატრს ხელშეკრულების საფუძველზე გარკვეული პერიოდების შემდგომ. აღნიშნული მარაგები გამოიყენება თეატრის მოწყობის მიზნით. მარაგის აღრიცხვა ხდება თვითღირებულების თანხით

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია თითოეული საქონლის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

3.5 მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილებები შეეხო მოგების გადასახადის გაანგარიშებისა და წარდგენის წესს. ამოქმედდა მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი მოდელი, რომლის შემოღების მიზანი იყო გადასახადების ადმინისტრირების გამარტივება, ბიზნესის განვითარება და ეკონომიკური ზრდის ხელშეწყობა.

ძირითად სიახლეს წარმოადგენს საწარმოთა მოგების დაბეგვრის გადავადება იმ დრომდე, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება, მაშინ, როცა ძველი მოდელის მიხედვით, კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით.

მოგების გადასახადის 15 პროცენტიანი განაკვეთი უცვლელი დარჩა, თუმცა, ტექნიკურად, გადასახადი გაანგარიშდება დასაბეგრი განაცემის თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით.

დაბეგვრის ახალი მოდელი ეხება ყველა საწარმოს, გარდა კომერციული ბანკებისა, სადაზღვევო და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, საკრედიტო კავშირებისა, ლომბარდებისა, “ნავთობისა და გაზის შესახებ” კანონით დადგენილი შესაბამისი საწარმოებისა და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით მოწყობილი ტოტალიზატორებისა.

3.6 სესხები

კომპანია არ სარგებლობს სესხით

3.7 შემოსავალი რეალიზაციიდან

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი ფასდათმობა. როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე. ამონაგები არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

3.8 ხელფასები და სხვა სარგებელი

კომპანია სარგებლობს მხოლოდ იურიდიული პირების მომსახურებით

3.9 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს სარემონტო, იურიდიული და ფინანსური მომსახურების და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე.

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-20	31-12-19
ფული საბანკო ანგარიშებზე	241 152	917 322
სულ	241 152	917 322

5. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნა კომპანიას გააჩნია მხოლოდ თბილისის ვასო აბაშიძის სახელობის მუსიკალური კომედიისა და დრამის პროფესიულ სახელმწიფო თეატრთან

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

სავაჭრო მოთხოვნები	31-12-20	31-12-19
მოთხოვნები მიწოდებიდან	1 912 631	1 323 354

6. მარაგები

კომპანიას გააჩნია თეატრის კეთილმოწყობისთვის განკუთვნილი მასალები

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

მარაგები	31-12-20	31-12-19
მასალები	1 066 402	22 672
სულ	1 066 402	22 672

7. ძირითადი საშუალებები

კომპანიას არ აქვს ძირითადი საშუალებები

8. სავაჭრო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-20	31-12-19
სარემონტო მასალების და მომსახურების მომწოდებლები	995 990	1 128 842
სხვა	2 946	3 299
სულ	998936	1 132 141

9. სესხები

კომპანია არ სარგებლობს სესხით

10. საწესდებო კაპიტალი

2019 წლებში კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 221813 ლარს ხოლო 2020 წლის ბოლოს 348859 ლარს

11. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის შემოსავლის წყაროს წარმოადგენს თბილისის ვასო აბაშიძის სახელობის მუსიკალური კომედიისა და დრამის პროფესიულ სახელმწიფო თეატრთან გაფორმებული ხელშეკრულება თეატრის კეთილმოწყობის საფუძველზე.

საერთო მოგების გაანგარიშება	31-12-20	31-12-19
შემოსავალი	1 877 644	3 981 538
წმინდა შემოსავლები	1 877 644	3 981 538
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(1 425 629)	(3 786 830)
საერთო მოგება	452 015	194 708

12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს სარემონტო, იურიდიული და ფინანსური მომსახურების და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	31-12-20	31-12-19
თეთრის რემონტთან დაკავშირებული ხარჯი	258 335	195 700
ბუღალტრული მომსახურება	19 627	6 995
სხვა ხარჯები	147 987	18 471
სულ	425 945	221 166

13. ხელფასები და სხვა სარგებელი

კომპანია სარგებლობს მხოლოდ იურიდიული პირების მომსახურებით

14. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიას არ გააჩნია ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

15. სესხები

კომპანია არ სარგებლობს სესხით

16. მენეჯმენტის კომპენსაცია

კომპანიას არ ყავს მენეჯმენტი

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2021 წელს კომპანიაში არ მომხდარა რაიმე ძირეული ცვლილება