

შპს „მოზაიკა პლიუსი“ – ს.კ. 205261107

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

კონსოლიდირებული ბალანსი

ლაზრებში	12/31/2018	12/31/2017
----------	------------	------------

აქტივები

ბრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	3	47,057	47,554
არამატერიალური აქტივები	4	973	870
ბრძელვადიანი ინვესტიციები	5	2,119	0
სულ ბრძელვადიანი აქტივები		50,149	48,424

მიმდინარე აქტივები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		66,851	21,661
სავაპრო ლა სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	368,989	191,317
მარაგები	7	88,971	105,143
მომწოდებლებზე გაღებული ავანსები		5,699	4,082
საბაღასახალო აქტივები			
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	14,030	1,838
სულ მიმდინარე აქტივები		544,540	324,041
სულ აქტივები		594,689	372,465

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		(59,724)	(46,092)
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი არამაპონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		(3,222)	(3,220)
რეზერვები			
სულ კაპიტალი		(62,946)	(49,312)

გაღებულებები

ბრძელგაღიანი გაღებულებები

ბრძელგაღიანი სესხები	9	19,465	32,058
ანარიცხები		0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0
სულ ბრძელგაღიანი გაღებულებები		19,465	32,058

მიმდინარე გაღებულებები

მოკლევადიანი სესხები	10	114,500	117,000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი გაღებულებები		359,361	214,053
საბაღასხალო გაღებულებები	11	92,525	51,079
გადასახდელი პროცენტი		1,402	850
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		70,382	6,737
სულ მიმდინარე გაღებულებები		638,170	389,719
სულ გაღებულებები		657,635	421,777
სულ გაღებულება და კაპიტალი		594,689	372,465

შემოწმება

0.00

0.00

კონსოლიდირებული მოგება/ზარალი 2018 წელი

ლარებში

2,018

ამონაბები	12	3,131,618
რეალიზებული პროცენტის თვითღირებულება		(1,785,471)
საერთო მოგება		1,346,147

სხვა შემოსავლები	13	14,046
შრომის ანაზღაურება		(1,153,063)
საიჯარო ძირა		(49,350)
ცვათა		(15,046)
ამორტიზაცია		(146)
საქურსო სხვაობა		(580)
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(127,141)
არასაოპერაციო ხარჯი	14	(8,684)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		6,183

ფინანსური შემოსავალი		0
ფინანსური ხარჯი (საპროცენტო)		(19,817)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(19,817)

მილიანი სრული მოგება/ზარალი		(13,634)
------------------------------------	--	-----------------

გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		(13,632)
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი არამაპონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		(2)

კონსოლიდირებული კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ლარებში	საწყებდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	დაუფარავი ზარალი	რეზერვები	დივიდენდი	სულ კაპიტალი
---------	------------------------	-------------------------	---------------------	-----------	-----------	-----------------

ბალანსი 01/01/2018

- ისათვის	0	0	(49,312)	0	0	(49,312)
-----------	---	---	----------	---	---	----------

წმინდა მოგება

საანგარიშო

პერიოდის

(13,634)

(13,634)

ბალანსი 31/12/2018 -

ისათვის	0	0	(62,946)	0	0	(62,946)
---------	---	---	----------	---	---	----------

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 სასრგებლო მომსახურების ვადა შეიცვლება, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივების ცვეთა შესწორდება შესაბამისად.

	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სულ
31.12.2017	63,663	19,830	83,493
შემოსვლა	10,329	4,597	14,926
გადაფასება			0
გასვლა	(5,034)		(5,034)
31.12.2018	68,958	24,427	93,385

ცვეთა და გაუფასურება			
31.12.2017	(27,146)	(8,793)	(35,939)
პერიოდის ცვეთა	(12,686)	(2,360)	(15,046)
გასვლა	4,657		4,657
31.12.2018	(35,175)	(11,153)	(46,328)

წმინდა საბაღიანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2017	36,517	11,037	47,554
31 დეკემბერი 2018	33,783	13,274	47,057

4. არამატერიალური აქტივების სახით კომპანიას ერიცხება ბუღალტრული პროგრამა და საიტი. ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდით. ამორტიზაციის წლიური განაკვეთია 15 %.

	ბუღალტრული პროგრამა	საიტი	სულ
31.12.2017	1,048	789	1,837
შემოსვლა	249		249
გადაფასება			0
გასვლა			0
31.12.2018	1,297	789	2,086

ცვეთა და გაუფასურება			
31.12.2017	(525)	(442)	(967)
პერიოდის ცვეთა	(94)	(52)	(146)
გასვლა			0
31.12.2018	(619)	(494)	(1,113)

<i>წმინდა საბალონის ღირებულება</i>			
<i>31 დეკემბერი 2017</i>	<u>523</u>	<u>347</u>	<u>870</u>
<i>31 დეკემბერი 2018</i>	<u>678</u>	<u>295</u>	<u>973</u>

5. გრძელვადიანი ინვესტიციები მოიცავს 80 %-ნ წილობრივ მონაწილეობას ერთ იურიდიულ კომპანიაში და 50 %-ნ წილს მეორე იურიდიულ კომპანიაში. მსს ფასს მე-15 მუხლის თანახმად 50/50 % -ნი მონაწილეობა კლასიფიცირებული გვაქვს, როგორც კომპანიის წილი ერთობლივ კონტროლს დაქვემდებარებულ საწარმოში. შპს “მოზაიკა პლიუსი”-ს სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად ერთობლივ კონტროლს დაქვემდებარებულ საწარმოში ინვესტიცია აღიარებულია წილობრივი მეთოდის გამოყენებით.

6. მოთხოვნა მოწოდებიდან და მომსახურებიდან. მოთხოვნები მომსახურებიდან აღიარებულია საწყისი ღირებულებით. ბალანსში ასახულია ნეტო თანხით უიმედო მოთხოვნების ანაღრიცხვების გამოკლებით. უიმედო ვალების დათვლა ხდება დებიტორული დავალიანების ანალიზის მეთოდით, მაგრამ 2018 წლის ბალანსში ასახული იუმედო ვალების 95 % წარმოადგენს იმ კონკრეტულ დებიტორულ დავალიანებას, რომლის მიღებაც საეჭვოა.

7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების პირველადი ღირებულება აღიარებულია უმცირესობის პრინციპის მიხედვით და მათი ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. 2018 წლის ბალანსი მოიცავს საქონელს და მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 1 785 ათასი ლარი.

8. სხვა მიმდინარე აქტივები ითვალისწინებს თანამშრომლებისთვის სამივლინებო ხარჯების ავანსად გაცემულ თანხას.

9. გრძელვადიანი სესხის დაფარვის ვადაა 25.03.2020 წელი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 18.95%. საწარმო დაწესებულებას სასესხო ხელშეკრულების თანახმად არ აქვს შეზღუდვები, რომლის თანახმადაც საჭიროა ფინანსური დაწესებულების თანხმობა ნებისმიერი კაპიტალური ინვესტიციების განსახორციელებლად.

10. მოკლევადიანი სესხები მოიცავს საკრედიტო ხაზს, რომლის დაფარვის ვადაა 02.09.2019 და საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 13.5 %. საწარმო დაწესებულებას სასესხო ხელშეკრულების თანახმად არ აქვს შეზღუდვები, რომლის თანახმადაც საჭიროა ფინანსური დაწესებულების თანხმობა ნებისმიერი კაპიტალური ინვესტიციების განსახორციელებლად. ეს მოკლევადიანი საბანკო სესხი უზუნველყოფილია ფიზიკური პირის უძრავი ქონებით.

11. საგადასახადო ვალდებულება ძირითადად მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

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

13. სხვა შემოსავლად აღიარებულია ძირითადად მომწოდებლების მიერ ვალის პატიება.

14. არასაოპერაციო ხარჯად აღიარებულია იუმედო მოთხოვნები.

შპს “მოზაიკა პლიუსი”-ს დირექტორი

სალომე კობალაძე

