

შპს „მოზაიკა პლიუსი“ – ს.კ. 205261107

2021 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 განახორციელა ინვესტიცია ერთობლივ საქმიანობაში სხვა კომპანიაში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარეკლამო მასალების, ბრენდირებული აქსესუარების დამზადება, ივენტების 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 2021

ლარებში		12/31/2021	12/31/2020	12/31/2019
აქტივები				
<i>ბრძელვადიანი აქტივები</i>				
ძირითადი საშუალებები	3	67,171	70,066	83,383
არამატერიალური აქტივები	4	2,740	3,223	826
აქტივის გამოყენების უფლება		24,056	81,789	139,522
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა		1,490	5,067	8,643
ბრძელვადიანი ინვესტიციები	5	0	0	0
სულ ბრძელვადიანი აქტივები		95,457	160,145	232,374
<i>მიმდინარე აქტივები</i>				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		847,685	1,173	89,446
სავაჭრო ღია სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	320,546	488,209	640,605
მარაგები	7	200,721	57,077	75,989
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		42,169	4,934	9,028
საბალანსო აქტივები		682	733	838
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	5,482	5,482	5,482
სულ მიმდინარე აქტივები		1,417,285	557,608	821,388
სულ აქტივები		1,512,742	717,753	1,053,762

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი				
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		74,726	(121,279)	166,733
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი არამაქონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		(3,222)	(3,222)	(3,222)
რეზერვები				
სულ კაპიტალი		71,504	(124,501)	163,511

გაღებულებები

ბრძელგაღიანი გაღებულებები

ბრძელგაღიანი ხესხები	9			31,671
ბრძელგაღიანი ფინანსური იჯარის გაღებულებები	10	0	30,471	83,310
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
სულ ბრძელგაღიანი გაღებულებები		0	30,471	114,981

მიმდინარე გაღებულებები

მოკლევადიანი ხესხები	11	488,300	200,000	120,000
საწვდომი და სხვა მოკლევადიანი გაღებულებები		242,431	500,421	491,849
ბრძელგაღიანი ფინანსური იჯარის მიმდინარე გაღებულებები		28,887	69,785	57,616
შაბადანსხადრო/საპენსიო ფონდის გაღებულებები	12	274,321	39,654	89,401
გადასახდელი პროცენტი		185	432	650
ბამოუშუშავებელი შემოსავალი		407,114	1,491	15,754
სულ მიმდინარე გაღებულებები		1,441,238	811,783	775,270
სულ გაღებულებები		1,441,238	842,254	890,251
სულ გაღებულება და კაპიტალი		1,512,742	717,753	1,053,762

შპს. "მოზაიკა კლიუსი "

კონსოლიდირებული მოგება/ზარალი
2021 წელი

ლარეში	2,021	2,020	2,019
---------------	--------------	--------------	--------------

ამონაბები	13	3,553,759	2337127	4,461,613
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2,050,946)	(1,488,204)	(2,596,942)
საერთო მოგება		1,502,813	848,923	1,864,671

სხვა შემოსავლები	14	36894	39271	8,213
შრომის ანაზღაურება		(1,111,164)	(912,226)	(1,337,300)
საიჯარო ძირი		(18,018)	(16,887)	(36,623)
ცვათა		(19,554)	(26,245)	(18,977)
ამორტიზაცია		(483)	(186)	(147)
ფინანსური იჯარით აღებული ქონების ამორტიზაცია		(57,733)	(57,733)	(33,677)
საპურსო სხვაობა			(25,390)	(3,390)
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(102,494)	(104,018)	(183,863)
არასაოპერაციო ხარჯი				(2,119)

საოპერაციო მოგება/ზარალი		230,261	(254,491)	256,788
--------------------------	--	---------	-----------	---------

ვინანსური შემოსავალი				
ვინანსური ხარჯი (საპროცენტო)		(29,424)	(19,846)	(22,803)
ვინანსური იჯარის საპროცენტო ხარჯი		(4,527)	(8,608)	(6,449)
ვინანსური ხარჯი - წმინდა		(33,951)	(28,454)	(29,252)

მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		196,310	(282,945)	227,536
-----------------------------	--	---------	-----------	---------

გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		196,310	(282,945)	227,536
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი არამაპროცენტოებელი წილის მფლობელთათვის				

შპს. "მოზაიკა

პლიუსი"

კაპიტალის ცვლილების კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2021 წ.

ლარებში		საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	დაუფარავი ზარალი	რეზერვები	დღივდენდი	სულ კაპიტალი
---------	--	-----------------------	-------------------------	---------------------	-----------	-----------	-----------------

ბალანსი 31/12/2019 -
ისათვის

0 227,536 (64,025) 0 0 163,511

წმინდა მოგება
საანგარიშო პერიოდის
(2020 წ.)
წინა პერიოდს
გასწორება 15

(282,945) (282,945)
(5,067) (5,067)

ბალანსი 31/12/2020 -
ისათვის

0 227,536 (352,037) 0 0 (124,501)

წმინდა მოგება
საანგარიშო პერიოდის
(2021 წ.)
წინა პერიოდს
გასწორება 15

196,310 196,310
(305) (305)

ბალანსი 31/12/2021 -
ისათვის

0 227,536 (156,032) 0 0 71,504

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.

შენიშვნა: 3

ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31.12.2020	94,254	50,500	144,754
შემოსვლა	13,200	5,907	19,107
გადაფასება			0
გასვლა	(2,921)		(2,921)
31.12.2021	104,533	56,407	160,940

ცვეთა და გაუფასურება			
31.12.2020	(56,015)	(18,673)	(74,688)
პერიოდის ცვეთა	(13,098)	(6,456)	(19,554)
გასვლა	473		473
31.12.2021	(68,640)	(25,129)	(93,769)

წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2020	38,239	31,827	70,066
31 დეკემბერი 2021	35,893	31,278	67,171

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.

შენიშვნა: 4

არამატერიალური აქტივები

	ბუღალტრული პროგრამა 1 აღდიდები	ბუღალტრული პროგრამა 5 აღდიდები	საიტი	აქტივების გამოყენების უფლება	სულ
31.12.2020	1,297	2,583	789	139,522	144,191
შემოსვლა					0
გადაფასება					0
გასვლა					0
31.12.2021	1,297	2,583	789	139,522	144,191

ცვლა და გაუფასურება					
31.12.2020	(807)	(62)	(577)	(57,733)	(59,179)
პერიოდის ცვლა	(74)	(378)	(31)	(57,733)	(58,216)
გასვლა					0
31.12.2021	(881)	(440)	(608)	(115,466)	(117,395)

წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2020	490	2,521	212	81,789	85,012
31 დეკემბერი 2021	416	2,143	181	24,056	26,796

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. 2021 წლის ბალანსი მოიცავს საქონელს და მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 2021 ათასი ლარი.

8. 2021 წელს სხვა მიმდინარე აქტივები ითვალისწინებს მეიჯარისთვის საიჯარო პერიოდის ბოლო თვის იჯარის წინასწარ გადახდილ თანხას.

9. გრძელვადიანი სესხი კომპანიას 2021 წელს აღებული არ ჰქონია.

10. გრძელვადიანი ფინანსური იჯარის ვალდებულება ფასს 16 მიხედვით კომპანიას აღარ აქვს.

11. მოკლევადიანი სესხები მოიცავს საკრედიტო ხაზს, რომლის დაფარვის ვადაა 23.12.2022 წ. და საპროცენტო განაკვეთი შეადგენდა 12.9 %. გარდა საკრედიტო ხაზისა კომპანიას აქვს აღებული სხვა მოკლევადიანი სესხებიც ბანკიდან: 100000 ლარი 13.2 % განაკვეთით, დაფარვის ვადაა 10.01.2022, 40000 ლარი – 13.8 % - დაფარვის ვადა 13.01.2022, 100000 ლარი – 13.8 %, დაფარვის ვადა 09.03.2022 წელი და ასევე ფიზიკური პირიდან აქვს აღებული მოკლევადიანი სესხი 48300 ლარი 20 % განაკვეთით. საწარმო დაწესებულებას სასესხო ხელშეკრულების თანახმად არ აქვს შეზღუდვები, რომლის თანახმადაც საჭიროა ფინანსური დაწესებულების თანხმობა ნებისმიერი კაპიტალური ინვესტიციების განსახორციელებლად.

12. საგადასახადო/საპენსიო ფონდის 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 მომწოდებლების მიერ ვალის პატიება, სახელმწიფოს მიერ ბიზნესის ხელშეწყობის მიზნით საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი, ფინანსური იჯარის თანხის ცვლილება და საკურსო სხვაობა.

15. საანგარიშო პერიოდში წმინდა მოგება შემცირდა 2020 წლის რეალიზაციის დაკორექტირებით 305 ლარით.

შპს “მოზაიკა პლიუსი”-ს დირექტორი

სალომე კობალაძე



