

შპს ფორმულა პროექტო პროდაქშენი

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

2021 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს ფორმულა პროექტ პროდაქშენი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404892513

საანგარიშგებო პერიოდი - 2020 წელი

აქტივები			
	შენიშვნა	2021	2020
ფულადი სახსრები	4	1,528.00	11,740
სავაჭრო მოთხოვნები	5	871,018.00	1,023,540
გადახდილი ავანსები	6	41,475.00	41,475
მარაგი		-	-
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			156,280
სხვა მიმდინარე აქტივები			-
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივი		40,147	393,939
ძირითადი საშუალებები			
- მიწა			
- შენობა-ნაგებობა			
- სხვა ძირითადი საშუალებები		40,147.00	362,708
- არამატერიალური აქტივები		-	31,231
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			-
სულ აქტივები		954,168	1,626,974

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები	შენიშვნა	2021	2020
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	544,000.00	1,355,917
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	7	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	8		-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		31,000.00	31,000
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	7	1,133,076.00	1,144,452
სულ ვალდებულებები		1,708,076	2,531,369
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		1,335,200.00	1,284,300
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(2,089,108.00)	(2,188,695)
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			-
სულ კაპიტალი		(753,908)	(904,395)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		954,168	1,626,974

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2021	2020
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	516,747	3,603,527
- საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	9	516,747.00	3,603,527
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		-	(3,725)
- საწყისი მარაგი		-	3,725
- შესყიდვა		-	-
- გადამშავების დანახარჯები		-	-
- საბოლოო მარაგი		-	-

საერთო მოგება		516,747	3,599,802
----------------------	--	----------------	------------------

სხვა შემოსავალი		217,946.00	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	10	-	(1,192,628)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(38,782)	(185,762)
საპროცენტო შემოსავალი			-
საპროცენტო ხარჯი			-
იჯარის ხარჯი			-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	(545,424)	(1,892,567)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(366,260)	(3,270,957)
სულ საოპერაციო მოგება		150,487	328,845
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება			
- ფინანსური აქტივები			
- მარაგები			
- სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან			
მიღებული დივიდენდი			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		150,487	328,845
განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი		150,487	328,845

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		150,487	328,845

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		(904,395)	(1,733,240)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		-	500,000
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		(753,908)	(904,395)
---	--	------------------	------------------

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2021 წელი 31 დეკემბერ 2020 წელი 31 დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	150,487	328,845
კორექტირებები:		
ცვლადი და მორტიზაცია	(38,782.00)	(185,762)
კუსთაშორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-
დარიცხული პროცენტი	-	-
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	111,705	143,083
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	-	-
საეკვრო და სხვა მოთხოვნები	912,482.00	152,522.00
საეკვრო და სხვა ვალდებულებები	1,708,076	823,293
საგადასახადო აქტივი	-	-
საგადასახადო ვალდებულება	-	-
მოგების გადასახადი	-	-
ავანსები	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,732,263	1,118,898
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიმდინარე აქტივები	-	500,000.00
კაპიტალის გაზრდა	-	-
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	-	500,000
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	500,000
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები	-	-
გაცემული სესხები	-	-
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი	86,175.00	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	86,175	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	2,818,438	1,618,898
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	11,740	14,940
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,528	11,740
	(10,212)	(3,200)

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ფორმულა პროესკო პროდაქშენი (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსსფასს-ის) შესაბამისად 2021 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

2021 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	2021 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	3.2766	3.0971

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 სავაჭრო მოთხოვნების ობიექტური მტკიცებულებები, 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.

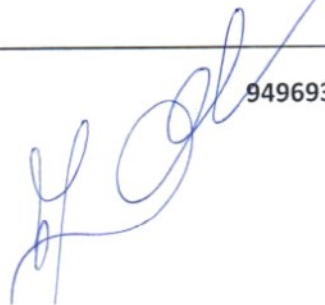
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

ფულადი სახსრები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ლარი საბანკო ანგარიშზე	545	0
დოლარი საბანკო ანგარიშზე	0	0
ლარი სალაროში	11195	1528
ჯამურად ფულადი ნაშთები ანგარიშებზე	11740	1528

სავაჭრო მოთხოვნები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	752993	674318
გაცემული სესხები	196700	196700
სულ	949693	871018



გაცემული ავანსები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	41475	41475

მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	1355917	544000
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
სასესხო ვალდებულებები	31000	31000
სხვა ვალდებულებები	1144452	1133076
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2531369	1708076

საგადასახადო ვალდებულებები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0

შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	3603527	516747

ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1192628	0
საიჯარო ქირა	0	0
კომუნიკაციის ხარჯები	0	0
ადმინისტრაციული დანახარჯები	1192628	0

სხვა საერთო ხარჯი

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სხვა საერთო ხარჯი	1892567	545424

კურსთა შორის შემოსავალი/ხარჯი

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