

შ.პ.ს. „ოლპრინტჯი“

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

2018 წლის 31 დეკემბერი

გ. მთიუციშვილი

ს ა რ ჭ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა.....	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

გ. შიოჯიშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2018	2017	2016
ფულადი სახსრები	4	125 398	209 820	51 607
სავაჭრო მოთხოვნები	5	408 298	409 352	186 105
გადახდილი ავანსები				
მარაგი		78 811	42 886	141 744
- მზა პროდუქცია		92	1 025	111 345
- სხვა		78 719	41 862	30 399
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		-		2 987
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	6	709 744	696 411	619 902
- მიწა				
- შენობა-ნაგებობა		228 532	240 560	347 796
- სხვა ძირითადი საშუალებები		480 760	455 314	271 569
- არამატერიალური აქტივები		452	537	537
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით				
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-		
სულ აქტივები		1 322 251	1 358 470	1 002 346,66

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2018	2017	2016
ფინანსური ოჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	99 775	132 718	115 189
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები		51 081	42 962	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				7 984
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		509 033	553 716	403 030
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				-
სულ ვალდებულებები		659 889	729 397	526 202
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		662 362	629 073	476 144
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ კაპიტალი		662 362	629 073	476 144
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 322 251	1 358 470	1 002 346

გ. შიუკიძე

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2018	2017	2016
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2 015 596	1 561 565	1 177 223
- საქონლის გაყიდვიდან	8	2 015 596	1 561 565	1 177 223
- სხვა				
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(726 462)	(727 163)	(521 034)
- საწყისი მარაგი		(42 886)	(141 744)	(93 879)
- შესყიდვა		(762 386)	(628 305)	(568 899)
- გადამუშავების დანახარჯები				
- საბოლოო მარაგი		78 811	42 886	141 744
საერთო მოგება		1 289 134	834 402	656 189
სხვა შემოსავალი	9	543 321	391 520	497 914
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(508 467)	(348 714)	(210 725)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(171 225)	(109 633)	(67 841)
საპროცენტო შემოსავალი				
საპროცენტო ხარჯი		(50 542)	(31 501)	(19 904)
იჯარის ხარჯი				
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(212 408)	(156 370)	(110 256)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(399 321)	(254 698)	89 187
სულ საოპერაციო მოგება		889 813	579 705	745 376
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება		-	-	-
მიღებული დივიდენდი				
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	10	(573 366)	(333 091)	(654 583)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		316 447	246 614	90 793
მოგების გადასახადი		-	-	(29 349,19)
მოგება/ზარალი		316 447	246 614	61 444
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი				
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		316 447	246 614	61 444
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		629 073	476 144	519 963,37
დივიდენდი		(283 158)	(93 684)	(105 263,16)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		316 447	246 614	61 443,75
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			-	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		662 362	629 073	476 144

გ. მთიულაშვილი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2018 წელი 31 დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	316 447
კორექტირებები:	
ცვეთა და მორტიზაცია	171 225
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	487 671,76
კლება/ზრდა:	
ცვლილებები მარაგში	(35 924)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 054
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(32 943)
სხვა მიმდინარე აქტივები	-
საგადასახადო ვალდებულება	8 119
მოგების გადასახადი	-
ავანსები	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	427 978
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალების შეძენა	(184 559)
მიმდინარე აქტივები	-
კაპიტალის შემცირება	(283 158)
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	(467 717)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(467 717)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან	
მიღებული სესხები	(44 683)
სესხის ვალდებულებები	-
სესხის პროცენტი	-
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი	(44 683)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(44 683)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(84 422)
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	209 820
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	125 398

გ. შოყვიძელი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „შპს ოლპრინტჯი“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2012 წლის 27 მარტს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 400044518

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ორი აქციონერი, დავით სამუშია, 62001036904-50% ; გიორგი მთიულიშვილი, 01003016535 - 50%.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა დირექტორი - გიორგი მთიულიშვილი, 01003016535

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2018 წელს წარმოადგენს სარეკლამო სააგენტოების საქმიანობა - 73110.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ისნის რაიონი, სომხეთის ქუჩა, №50

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(მსს ფასს)“ 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

გ. მთიულიშვილი

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:

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.6766	2.5922

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 აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს სარეკლამო სააგენტოების საქმიანობას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

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 მოგებისა 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

გ. შიოყიშვიდი

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 საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულებების 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.

შენიშვნა 4. ფულადი სახსრები

	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული	10 981	15 974
საბანკო ანგარიშზე	114 417	193 845
	<u>125 398</u>	<u>209 820</u>

შენიშვნა 5. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2018	31.12.2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	404 118	357 546
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	2 406	1 630
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1 773	50 176
	<u>408 298</u>	<u>409 352</u>

გ. მთიულაშვილი

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2018	31.12.2017
შენობა ნაგებობები	228532	240560
მანქანა დანადგარები	423232	388103
გაზის აპარატურა	332	473
ოფისის აღჭურვილობა	23792	24457
საკომპიუტერო აპარატი	3843	4759
გათბობის მოწყობილობა	5666	7015
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	23894	30508
არამატერიალური აქტივი	452	537
	<u>709744</u>	<u>696411</u>

შენიშვნა 7. სავაჭრო ვალდებულებები

	31.12.2018	31.12.2017
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	99 405	131 348
მიღებული ავანსები	370	370
	<u>99 775</u>	<u>131 718</u>

შენიშვნა 8. ნეტო ამონაგები

	31.12.2018	31.12.2017
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1 979 860	1 516 292
ფიზიკურ პირებზე რეალიზაცია	8 763	5 638
ნულოვანი(ჩათვლის უფლებით)	22 173	39 635
დაუბეგრავი შემოსავლები	4 800	-
	<u>2 015 596</u>	<u>1 561 565</u>

შენიშვნა 9. სხვა შემოსავლები

	31.12.2018	31.12.2017
თანადაფინანსება	17 825	4 314
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1 922	-
გადაფასება		11 728
კონვერსია	490 426	223 522
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	33 148	151 956
	<u>543 321</u>	<u>391 520</u>

შ.პ.ს. „ოლბრინტჯი“-ს დირექტორი:

/ გიორგი მთიულიშვილი/

