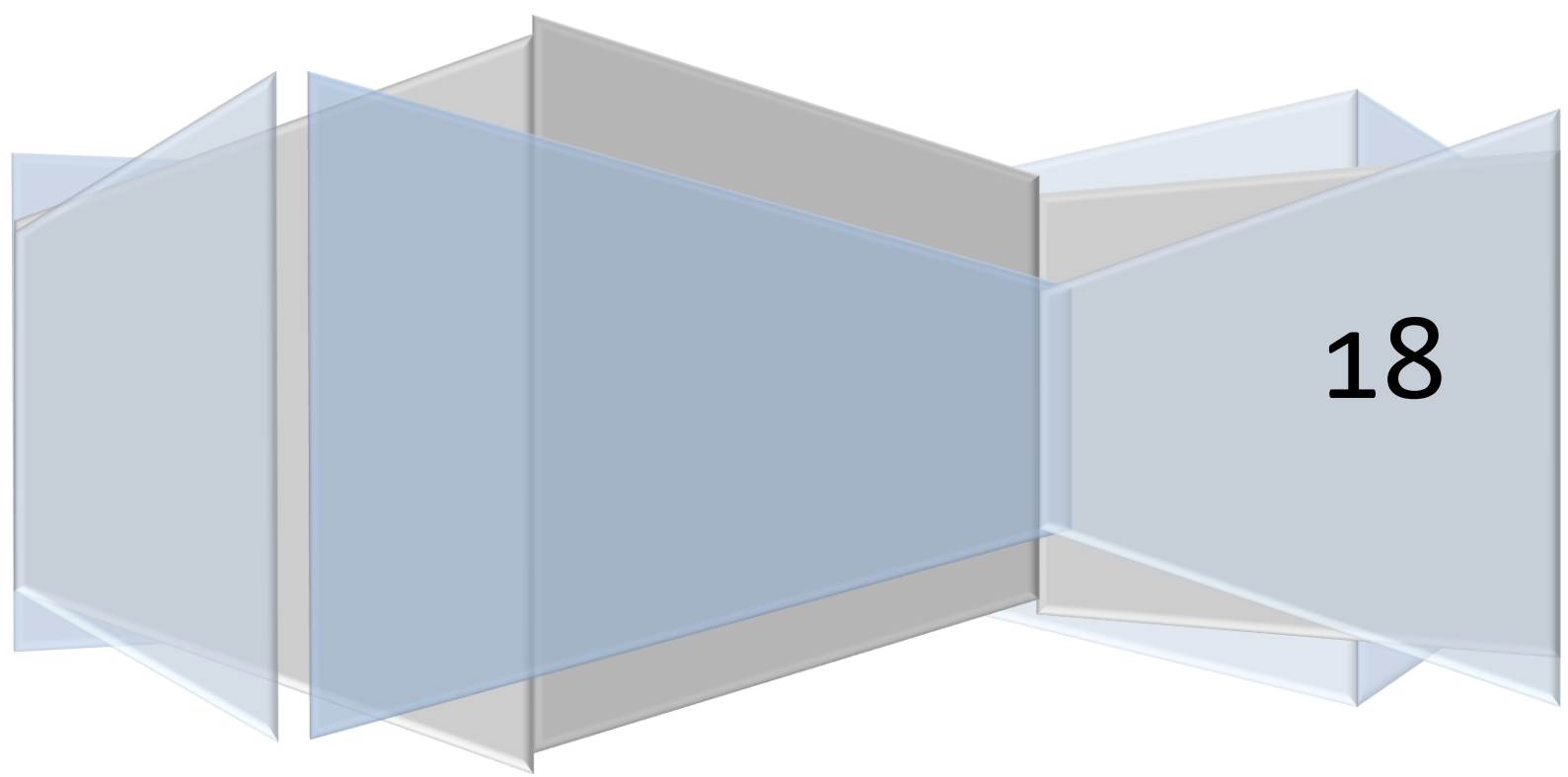


შპს „მადა“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც
დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს



18

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	5
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	5

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	6
3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
4. ძირითადი საშუალებები	10
5. არამატერიალური აქტივები.....	11
6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	11
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
8. ფულადი სახსრები და ექვივალენტები.....	11
9. საწესდებო კაპიტალი	12
10. რეზერვები და დაფინანსება.....	12
11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	12
12. ამონაგები.....	12
13. სხვა შემოსავალი	12
14. კაპიტალის მართვა.....	12
15. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებს შორის	13
16. განუსაზღვრელი ვალდებულებები	13
17. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები	13

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

		31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	901 771	802 559
სავაჭრო მოთხოვნები	7	4 998	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		-	527 403
მარაგები	6	-	1 916 350
- მზა პროდუქცია		-	1 873 828
- სხვა		-	42 521
სხვა არამატერიალური აქტივები	5	6 048	3 199
ძირითადი საშუალებები	4	116 580	386 970
სულ აქტივები		1 029 397	3 636 481
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	12	3 887	58 649
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			11 615
საგადასახადო ვალდებულებები		551 006	40 156
სხვა ვალდებულებები		474 404	
სულ ვალდებულებები		1 029 297	110 420
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	9	100	100
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		-	3 525 961
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		100	3 526 061
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 029 397	3 636 481

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

		31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	901 771	802 559
საფაქრო მოთხოვნები	7	4 998	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		-	527 403
მარაგები	6	-	1 916 350
- მზა პროდუქცია		-	1 873 828
- სხვა		-	42 521
სხვა არამატერიალური აქტივები	5	6 048	3 199
ძირითადი საშუალებები	4	116 580	386 970
სულ აქტივები		1 029 397	3 636 481
ვალდებულებები			
საფაქრო ვალდებულებები	12	3 887	58 649
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			11 615
საგადასახადო ვალდებულებები		551 006	40 156
სხვა ვალდებულებები		474 404	
სულ ვალდებულებები		1 029 297	110 420
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საბაიო კაპიტალი')	9	100	100
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		-	3 525 961
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		100	3 526 061
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 029 397	3 636 481

დირექტორი




მთ.ბუღალტერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

		31.12.2018	31.12.2017
ნეტო ამონაგები		7 295 812	4 576 299
საქონლის გაყიდვიდან	12	6 727 420	4 576 299
მომსახურების გაწევიდან			-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			-
სხვა	13	568 392	-

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(5 166 352)	(2 449 161)
საწყისი მარაგები		1 916 350	1 216 230
მარაგების შესყიდვა		3 250 003	3 149 281
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		-	1 916 350
საერთო მოგება		2 129 460	2 127 138

სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(490 848)	(317 375)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(53 267)	(39 120)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :			
იჯარის ხარჯი		(721 893)	(359 678)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(246 893)	(234 422)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1 512 901)	(950 594)

საოპერაციო მოგება		616 559	1 176 543
--------------------------	--	---------	-----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(44 301)	64 327
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			9 111
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		572 258	1 249 981
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		572 258	1 249 981

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		572 258	1 249 981

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3 526 061	2 276 080
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(4 098 219)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		100	3 526 061

**ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის**

(ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	99 212	549 747
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
საველუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	802 559	252 812
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	901 771	802 559

**კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის**

(ლარი)	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	100	3 525 961	3 526 061
კაპიტალის ზრდა	-		-
საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული სრული შემოსავალი		572 258	572 258
დარიცხული დივიდენდი		(4 098 219)	(4 098 219)
	-	(3 525 961)	(3 525 961)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	100	0	100

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „მადა“, წარმოადგენს „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად შექმნილ იურიდიულ პირს, რომელიც დარეგისტრირებული იქნა „საჯარო რეესტრის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად 2010 წლის 27 მარტს.

საზოგადოების საგადასახადო რეგისტრაცია განახორციელა ფინანსთა სამინისტროს საგადასახადო სამსახურის ვაკე-საბურთალოს რეგიონალურმა განყოფილებამ და მიანიჭა გადასახადების გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი 404858230.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება დაფუძნებული იქნა 2 ფიზიკური პირის მიერ:

- 01013007186, მალხაზ მახსოი, 50%
- 62001024746, დივით ხახიაშვილი, 50%

საანგარიშო პერიოდში მოხდა კომპანიის დამფუძნებლების ცვლილება და ამჟამად კომპანიის მფლობელები არიან:

- შპს „ფულ“ (ს/ნ 402036042), 50%
- შპს „სითი სორტი“ (ს/ნ 202331930), 50%

საზოგადოების რეგისტრაციისას კომპანიის საწესდებო კაპიტალი დაფიქსირებული იყო 100,00 ოდენობით და არ შეცვლილა

საზოგადოება დღიდან დაფუძნებისა დარეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, ი. ჭავჭავაძის #34

საზოგადოების მოქმედი წესდებით კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენდა საცალო ვაჭრობა ფეხსაცმელით და ასევე სხვადასხვა აქსესუარებით თბილისის სავაჭრო ცენტრებში განთავსებული მაღაზიების მეშვეობით. კომპანია მოიცავდა DiOggi და VaBene მაღაზიებს. საანგარიშგებო პერიოდში 28 დეკემბერს საზოგადოებამ განახორციელა მარაგების სრული რეალიზაცია და ამჟამად აღარ ახორციელებს ვაჭრობას.

31.12.2017 წლისათვის საზოგადოებაში მუშაობდა 29 თანამშრომელი, ხოლო საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის, 31.12.2018 წლისათვის კი 1 თანამშრომელი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) 2018 წლის რედაქციის მიხედვით. საზოგადოებამ მსს ფასს პირველად გამოიყენა 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად, გამოყენებული იქნა მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილება - „მსს ფასს-ზე გადასვლა“.

სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც მოცემულია მე-3 განმარტებით შენიშვნაში გამოყენებულ იქნა 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების, 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული შესადარისი ფინანსური ანგარიშგებისა და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას (მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღი).

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს საზოგადოების პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას. მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს

საზოგადოებას არ გაუკეთებია რაიმე სახის კორექტირება, იქიდან გამომდინარე, რომ მსს ფასს-ზე გადასვლას არ ჰქონდა არსებითი გავლენა საზოგადოების ფინანსურ ანგარიშგებაზე, არ მომხდარა აღნიშნულთან დაკავშირებით რეკონსილაცია.

წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე. საზოგადოება არ ფლობს ისეთ აქტივებსა და ვალდებულებებს, რომელთა შეფასებაც უნდა მომხდარიყო რეალური ღირებულებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის დაშვებით, ანუ დაშვებით, რომ საზოგადოება განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი/(სამუშაო) ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება საზოგადოების ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისგან და ბანკებში არსებულ შეუზღუდავ ანგარიშებზე არსებული ნაშთისგან.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ბალანსის შედგენის თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსით.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ საზოგადოების მიერ თავის ანგარიშზე და სალაროში მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაცი- იდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საზოგადოებაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრე- ლობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები არის საპროცენტო და სხვა დანახარჯები, რომლებსაც საზოგადოება ეწევა ნასესხები სახსრების მიღებასთან დაკავშირებით. ნასესხებ

სახსრებთან დაკავშირებულ დანახარჯებს მიეკუთვნება ასვე უცხოურ ვალუტაში აღებულ სესხებთან დაკავშირებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობების ის ნაწილი, რომელიც მიიჩნევა საპროცენტო დანახარჯების კორექტირებად.

საზოგადოება ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველანაირი დანახარჯს აღიარებს როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შე-საძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალების ერთეული რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ეკვივალენტით. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პირობა სცილდება ჩვე- ულებრივი საკრედიტო პირობების ფარგლებს, მაშინ ამ თანხასა და მთლიან გადასახდელ თანხას შორის სხვაობა აღიარებული იქნება როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის ვადის განმავლობაში, ან მოხდება მისი კაპიტალიზაცია, თუ გადავადებული გადახდა უკავშირდება განსაკუთრებულ აქტივს.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საზოგადოება ყველა ძირითადი საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, აქტივის ცვეთადი ღირებულება ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა მაშინ

იწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანე- ლობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის.

საზოგადოება ძირითადი საშუალების ყოველდღიური საექსპლუატაციო მომსახურების დანახარჯებს აღიარებს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომლის განმავლობაშიც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა გადაისინჯება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს და თუ მოსალოდნელი მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასე- ბებისაგან, ცვლილებები აისახება როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილება, აქტივის სა- სარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საზოგადოებისათვის.

შენიშვნები განიხილება დამოუკიდებელ აქტივებად და აღიარდება ცალ-ცალკე, ძი- რითადი საშუალების ერთეულის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემ- თხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებ- ლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების ერთეულის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში. როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხ- და, შემოსულობა არ უნდა კლასიფიცირდეს როგორც ამონაგები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით გამოყენების ვადის მიხედვით. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგების თვითღირებულების გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საზოგადოება საქონლისა და მომსახურების გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საზოგადოება ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები

ხელმძღვანელობის მიერ შემუშავებული რისკების მართვის პოლიტიკა მიზნად ისახავს საზოგადოების წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებას, ანალიზსა და მართვას, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესების, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგის გზით.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან საზოგადოების ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ საზოგადოების ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

კაპიტალის მართვა

საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი და შეზღუდული არ არის შესაბამის საქმიანობის პირობებში კაპიტალის მინიმალური სიდიდის მოთხოვნები.

კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით საზოგადოების მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ ისე, რომ შემდგომ პარტნიორებისათვის მოგების მიცემა.

დივიდენდი

საზოგადოების შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს

საანგარიშგებო პერიოდში საზოგადოებაში დივიდენდის გაცემა არ განხორციელებულა

უცხოური ვალუტის გადაფასება

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმ დღისათვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარებში (საზოგადოების სამუშაო ვალუტა) საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

ვალუტის სახეობა	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
1 ევრო	3,0701	3,1044	2,7940
1 აშშ დოლარი	2,6766	2,5922	2,6468

4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თავდაპირველ (ისტორიული) ღირებულებას აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების სახეების მიხედვით დადგენილი ცვეთის ნორმა მოცემულია ქვემოთ.

(ლარი)

პირვანდელი ღირებულება					
	ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31/12/2018	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31/12/2017
1	ნაგებობები	-	-	334 150,00	334 150,00
2	ოფისის აღჭურვილობა	8 967,36	4 927,04		4 040,32
3	კომპიუტერული ტექნიკა და	25 013,17	2 834,74		22 178,43
4	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	27 758,01	122,87		27 635,14
5	ელ.ტექნიკა და მოწყობილობა	33 536,52	1 045,74		32 490,78
6	სარეკლამო ინვენტარი	14 402,88	-		14 402,88
7	წვრილმანი აღჭურვილობა და	7 048,93	-	-	7 048,93
8	იჯარით აღებული ქონების	104 908,00	-	-	104 908,00
	საერთო ჯამი	221 634,87	8 930,39	334 150,00	546 854,48
ცვეთა					
	ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31/12/2018	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31/12/2017
1	ნაგებობები	-		91 413,50	91 413,50
2	ოფისის აღჭურვილობა	2 633,42	1 074,12		1 559,30
3	კომპიუტერული ტექნიკა და	15 027,61	3 975,87		11 051,74
4	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	10 761,53	4 909,59		5 851,94
5	ელ.ტექნიკა და მოწყობილობა	26 017,54	4 033,71		21 983,83
6	სარეკლამო ინვენტარი	6 962,85	2 713,80		4 249,05
7	წვრილმანი აღჭურვილობა და	1 911,66	-		1 911,66
8	იჯარით აღებული ქონების	41 740,26	19 877,18		21 863,08
	საერთო ჯამი	105 054,87	36 584,27	91 413,50	159 884,10
	საბალანსო ღირებულება	116 580,00			386 970,38

5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

(ლარი)

პირვანდელი ღირებულება					
	ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31/12/2018	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31/12/2017
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	9 323,22	2 848,31		6 474,91
	საერთო ჯამი	9 324,22	2 848,31		6 475,91
ცვეთა					
	ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31/12/2018	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31/12/2017
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	3 275,74	1 007,39		2 268,35
	საერთო ჯამი	3 275,74	1 007,39	-	2 268,35
	საბალანსო ღირებულება	6 048,48			4 207,56

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2018	ნაშთი 31.12.2017
1	მზა პროდუქცია	0,00	1 873 828,15
2	სხვა (საექსპლუატაციო) სას.-მატ. ფას.-ები	0,00	42 521,43
	ჯამი	0,00	1 916 349,58

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების მიღება აღიარებულია შეძენის თვითღირებულებით, გასვლა აღიარებულია საშუალო შეწონილი ღირებულებით.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2018	ნაშთი 31.12.2017
1	სავაჭრო მოთხოვნა	4998	-
2	გადახდილი ავანსები	0	527403

8. ფულადი სახსრები და ექვივალენტები

	(ლარი)		
	დასახელება	ნაშთი 31/12/2018	ნაშთი 31/12/2017
1	ფული სალაროში	575 394,04	482 633,31
2	ფული საბანკო ანგარიშზე (ლარი)	326 291,45	240 165,02
3	ფული საბანკო ანგარიშზე (უცხოური ვალუტა)	85,10	79 760,34
	ჯამი	901 770,59	802 558,67

9. საწესდებო კაპიტალი

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი არ შეცვლილა და შეადგენს 100,00 ლარს.

10. რეზერვები და დაფინანსება

საზოგადოებაში ინვესტიციები და მიზნობრივი დაფინანსება არ განხორციელებულია

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2018	ნაშთი 31.12.2017
1	სავაჭრო ვალდებულებები	3887	58649
2	საგადასახადო ვალდებულებები	551006	40156
3	ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	11615
4	ვალდებულებები საწარმოს დამფუძნებლების წინაშე	474404	0

12. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	საქონლის გაყიდვიდან	6 727 420	4 576 299

13. სხვა შემოსავალი

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სხვა წმინდა შემოსავალი უძრავი ქონების რეალიზაციიდან	568 393	-

14. კაპიტალის მართვა

საზოგადოების კაპიტალის მართვის ამოცანებია უზრუნველყოს საზოგადოების ფუნქციონირება, რათა პარტნიორებმა მიიღონ უკუგება, ხოლო სხვა დაინტერესებულმა მხარეებმა – სარგებელი და შენარჩუნდეს კაპიტალის ოპტიმალური სტრუქტურა. კაპიტალის სტრუქტურის შენარჩუნების ან კორექტირების მიზნით, საზოგადოებამ შესაძლოა მოახდინოს გადასახდელი დივიდენდების ოდენობის კორექტირება, გაზარდოს საწესდებო კაპიტალი, ან გაყიდოს აქტივები ვალის შესამცირებლად.

საზოგადოება არ ექვემდებარება გარეშე სუბიექტის მოთხოვნებს კაპიტალზე.

15. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებს შორის

წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში მხარეები განიხილებიან დაკავშირებული მხარეების სახით, თუ ისინი იმყოფებიან საერთო კონტროლის ქვეშ, ან ერთი მხარე ფლობს მეორე მხარის კონტროლის შესაძლებლობას ან შეუძლია მნიშვნელოვანი ზეგავლენა იქონიოს მეორე მხარეზე ფინანსური ან საოპერაციო ხასიათის გადაწყვეტილების მიღების პროცესში.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას დაკავშირებულ პირებთან გარიგებები გაფორმებული აქვს ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში და მოიცავს წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირების შრომის ანაზღაურებას, და საზოგადოების დამფუძნებლის მიმართ არსებულ დავალიანებას.

(ლარი)

	დასახელება	ოპერაციის სახე	თანხა 2018წელი	თანხა 2017წელი
1		დარიცხული ხელფასი	37025	39719
2		ვალდებულება დამფუძნებლის მიმართ	474404	0
	ჯამი		511429	39719

16. განუსაზღვრელი ვალდებულებები

სასამართლო განხილვები. საანგარიშო პერიოდში საზოგადოება არ მონაწილეობდა სასამართლო ან/და სხვა ტიპის დავებში.

დაგირავებული და შეზღუდული აქტივები. საანგარიშო პერიოდში და წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისათვის კომპანიის არ გააჩნია დაგირავებული ან/და შეზღუდული აქტივები

17. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გამოიწვევდა დამატებით შესწორებებსა და ცვლილებებს მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.