

შპს „ონლაინკრედიტი“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის(ქართულ ლარში)

აქტივები	31.12.2018	31.12.2017
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>		
ძირითადი საშუალებები	12 005	55 301
სულ გრძელვადიანი აქტივები	12 005,00	55 301,00
<i>მიმდინარე აქტივები</i>		
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		
მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები	3 200 206	3 417 073
სხვა მიმდინარე აქტივები (გადახდილი გადასახადები)	1536	
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	30375	21604
სულ მიმდინარე აქტივები	3 232 117,00	3 442 618
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		
სულ აქტივები	3 244 122,00	3 497 919,00
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>		
საწესდებო კაპიტალი		
აკუმულირებული მოგება-ზარალი	2 690 731,00	2 793 233
საანგარიშო წლის მოგება-ზარალი	- 102 501,00	
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 690 731,00	2 793 233,00
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>		
გრძელვადიანი სესხები	145 292	295 292
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	406813	406813
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	552 105,00	702 105,00
<i>მოკლევადიანი ვალდებულებები</i>		
სავაჭრო ვალდებულებები	526	2 581
ვალდებულებები პერსონალთან ხელფასებით	760	
სულ ვალდებულებები	553 391,00	704 686,00
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 244 122,00	3 497 919,00

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 12 სექტემბერს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის(ქართულ ლარში)

აქტივები	31.12.2018	31.12.2017
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	12 005	55 301
სულ გრძელვადიანი აქტივები	12 005,00	55 301,00
მიმდინარე აქტივები		
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		
მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები	3 200 206	3 417 073
სხვა მიმდინარე აქტივები (გადახდილი გადასახადები)	1536	
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	30375	21604
სულ მიმდინარე აქტივები	3 232 117,00	3 442 618
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		
სულ აქტივები	3 244 122,00	3 497 919,00
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		
აკუმულირებული მოგება-ზარალი	2 690 731,00	2 793 233
საანგარიშო წლის მოგება-ზარალი	- 102 501,00	
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 690 731,00	2 793 233,00
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	145 292	295 292
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	406813	406813
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	552 105,00	702 105,00
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	526	2 581
ვალდებულებები პერსონალთან ხელფასებით	760	
სულ ვალდებულებები	553 391,00	704 686,00
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 244 122,00	3 497 919,00

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 12 სექტემბერს

დირექტორი გ.კობიაშვილი



მთავარი ბუღალტერი ქ.მელუა

მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის(ქართულ ლარში)

	2018 წ
მომსახურების მიწოდებიდან მიღებული შემოსავალი	337 258
სულ შემოსავალი	337 258,00
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(441 501,00)
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	(104 243,00)
სხვა წმინდა საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	1 741
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	(102 502,00)
წმინდა მოგება/ზარალი	(102 502,00)

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 12 სექტემბერს

დირექტორი ბ-ნი გ კობიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი
ქ.მელუა

მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

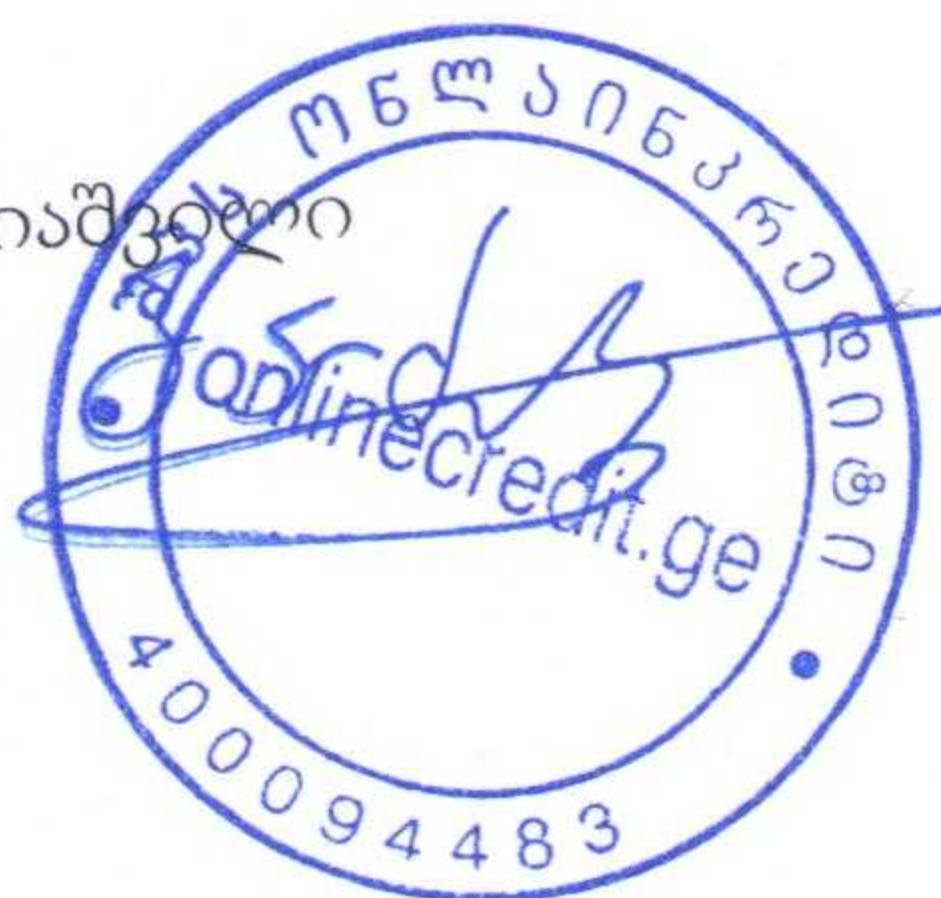
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის(ქართულ ლარში)

	2018 წ
მომსახურების მიწოდებიდან მიღებული შემოსავალი	337 258
სულ შემოსავალი	337 258,00
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(441 501,00)
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	(104 243,00)
სხვა წმინდა საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	1 741
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	(102 502,00)
წმინდა მოგება/ზარალი	(102 502,00)

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 12 სექტემბერს

დირექტორი

ბ-ნი გ კობიაშვილი



მთავარი ბუღალტერი
ქ.მელუა

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2018	0	2 793 233,00	2 793 233,00
მიმდინარე წლის ზარალი		(102 502,00)	
დივიდენდი			
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	0	2 690 731,00	2 690 731,00

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის(ქართულ ლარში)

31.12.2018

ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში	21 604,00
მყიდველებიდან მიღებული სახსრები	591 925,00
თანამშრ. გადახდილი სახსრები	224 678,00
მომწოდებელზე გადახდილი	144 350,00
გადახდილი გადასახადები	64 126,00
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან (I)	158 771,00
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირ. ფულადი სახსრების მოძრ	
შემოსულობანი აქციების ემისიის შედეგად	
შემოსულობანი გრძელვადიანი და მიმდინარე სესხებიდან	
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშ. ვალდებულებების განაღდება	
გადახდილი სესხები	150 000,00
გადახდილი დივიდენდები	
5. ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან (II)	(150 000,00)
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	30 375,00
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა (შემცირება)	8 771,00

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ონლაინკრედიტი“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას. იგი დაარსდა 2013 წლის 09 ივლისს. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი მთაწმინდის რაიონი ლადო ასათიანის ქ. #36 ა ბინა #1.

კომპანია არსებობს როგორც დამოუკიდებელი ერთეული. მისი საიდენტიფიკაციო ნომერია 400094483.

შპს ონლაინკრედიტის საქმიანობას წარმოადგენს საკრედიტო მომსახურება (ონლაინსესხები)

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტის, (შემდგომში მსს ფასს) პირველადი გამოყენების მოთხოვნების გათვალისწინებით. მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლა. სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით, თუმცა 2019 წლის 30 აპრილიდან კომპანია წყვეტს საქმიანობას. რადგან კომპანია არ დარეგისტრირდა სესხის გამცემ სუბიექტად. (საქართველოს ეროვნული ბანკის პრეზიდენტის ბრძანება #217/04.)

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2019 წლის 12 სექტემბერს.

3 , სააღრიცხო პოლიტიკის მიმოხილვა

ვალუტა: ლარი არის კომპანიის მთავარი საოპერაციო ვალუტა.

ფულადი სახსრები: ფულადი სახსრები მოიცავს ბანკში არსებულ მიმდინარე ანგარიშზე არსებულ ნაშთს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნა: სავაჭრო და სხვა მოთხოვნა არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში მისაღები თანხები.

ძირითადი საშუალებები : ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან(გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ჯგუფი

ოფისის არქიტექტურა

სასარგებლო მომსახურების ვადა

2-10

სავაჭრო და კრედიტორული დავალიენება: სავაჭრო დავალიენებების დარიცხვა ხდება მაშინ როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ნაკისრი ვალდებულებები.

შემოსავლების აღიარება. შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებებით და წარმოადგენს გაწეული მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას.

ხარჯების აღიარება. მოგება ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

საგადასახადო კანონმდებლობა. მენეჯმენტი გაურკვეველ საგადასახადო მიდგომებს ხელახლა აფასებს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღიარდება იმ საგადასახადო მიდგომებისთვის, რაზეც ხელმძღვანელობის ვარაუდით საგადასადო ორგანოები მაღალი ალბათობით დააკისრებენ კომპანიას დამატებით გადასახადებს. თუკი აღნიშნულ პოზიციებს სადაოდ გახდინან. შეფასება ეყრდნობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ძალაში შესულ საგადასახო კანონების ინტერპრეტაციას. აგრეთვე სასამართლოს ან სხვა რომელიმე ცნობილ გადაწყვეტილებას აღნიშნულ საკითხებზე.

შპს ონლაინკრედიტი

დირექტორი

ბ-ნი გ კობიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ქ.მელუა

ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ჯგუფი

ოფისის არქურვილობა

სასარგებლო მომსახურების ვადა

2-10

სავაჭრო და კრედიტორული დავალიენება: სავაჭრო დავალიენებების დარიცხვა ხდება მაშინ როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ნაკისრი ვალდებულებები.

შემოსავლების აღიარება. შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებებით და წარმოადგენს გაწეული მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას.

ხარჯების აღიარება. მოგება ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

საგადასახადო კანონმდებლობა. მენეჯმენტი გაურკვეველ საგადასახადო მიდგომებს ხელახლა აფასებს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღიარდება იმ საგადასახადო მიდგომებისთვის, რაზეც ხელმძღვანელობის ვარაუდით საგადასადო ორგანოები მაღალი ალბათობით დააკისრებენ კომპანიას დამატებით გადასახადებს. თუკი აღნიშნულ პოზიციებს სადაოდ გახდინან. შეფასება ეყრდნობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ძალაში შესულ საგადასახო კანონების ინტერპრეტაციას. აგრეთვე სასამართლოს ან სხვა რომელიმე ცნობილ გადაწყვეტილებას აღნიშნულ საკითხებზე.

შპს ონლაინკრედიტი

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



ბ-ნი გ კობიაშვილი

ქ.მელუა