

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში				
	შენიშვნა	12/31/2018	12/31/2017	1/1/2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	1,053,088.00	1,244,263.00	1,424,213.00
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივი		-	-	-
არამატერიალური აქტივები	4	16,380.00	17,884.00	18,865.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		47,788.00	-	-
		1,117,256	1,262,147	1,443,078
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	5	28,633.00	57,687.00	31,454.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	2,577.00	1,101.00	847.00
გადახდილი ავანსები		168,902.00	34,562.00	244,089.00
მარაგები	7	41,938.00	54,219.00	38,067.00
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		100,325.00	97,356.00	94,460.00
		342,375	244,925	408,917
მთლიანი აქტივები		1,459,631	1,507,072	1,851,995
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		500,000.00	500,000.00	500,000.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(763,844.00)	(826,222.00)	(693,498.00)
		-263,844	-326,222	-193,498
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	8	1,483,726	1,615,214	1,843,131
ანარიცხები		-	-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
		1,483,726	1,615,214	1,843,131
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	81,775	83,736	111,006
საგადასახადო ვალდებულებები	10	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		8,761	5,472	2,367
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		149,213	128,872	88,989
გადასახდელი დივიდენდი		-	-	-
		239,749	218,080	202,362
მთლიანი ვალდებულებები		1,723,475	1,833,294	2,045,493
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,459,631	1,507,072	1,851,995

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
	შენიშვნა	12/31/2018	12/31/2017
ამონაგები	11	1,678,937	1,231,973
გაწეული მომსახურების და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		(225,053)	(169,531)
საერთო მოგება		1,453,884	1,062,442
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(347,492)	(327,998)
მიწოდების დანახარჯები		(242,350)	(164,325)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	13	(128,101)	(1,213)
სხვა ხარჯები	14	(538,561)	(498,794)
საოპერაციო მოგება		197,380	70,112
ფინანსური შემოსავალი	15	257	1,510
ფინანსური ხარჯი	15	(135,251)	(204,307)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(134,994)	(202,797)
მოგება დაბეგვრამდე		62,386	(132,685)
მოგების გადასახადი		(8)	(39)
განგრძობითი ოპერაციებიდან მიღებული მოგება მოცემული წლისთვის		62,378	(132,724)
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან მიღებული ზარალი მოცემული წლისთვის		-	-
წმინდა მოგება		62,378	(132,724)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		62,378	(132,724)

1 ზოგადი ინფორმაცია

(ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ გავლენას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(ბ) ორგანიზაცია და ოპერაციები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს „შპს ოკტოპუსის“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ ანგარიშგებას. კომპანია წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას „მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის“ შესაბამისად და მისი რეგისტრაციის ნომერია: 405116084 შპს „ოკტოპუსის“ დაფუძნდა 2015 წლის 10 სექტემბერს და კომერციული საქმიანობა 2015 წლის 10 სექტემბერს დაიწყო. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს შემდეგ მისამართზე: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, სანდრო ეულის ქ., N7 შპს „ოკტოპუსის“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სპორტული კლუბების საქმიანობები

2 მომზადების საფუძვლები

(ა) შესაბამისობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის სრულ შესაბამისობაში.

3 სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას ლარი წარმოადგენს, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტაა. ფინანსურ ანგარიშგებაში ნებისმიერი ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე

4 შეფასებებისა და მსჯელობების გამოყენება

შპს ფასს-თან შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს მსჯელობებს, შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ საღირსევი პოლიტიკაზე და წარმოდგენილი აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისაგან.

სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებების გადახედვა მუდმივად ხორციელდება. სააღრიცხვო შეფასებების გადახედვის შედეგად გამოწვეული ცვლილებები, აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გადახედვა და ნებისმიერ შემდგომ პერიოდში, რომელზედაც მათ ექნებათ გავლენა.

ინფორმაცია სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებული კრიტიკული მსჯელობების შესახებ, რომელთაც აქვთ ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე, აღწერილია შემდეგ მენიშვნებში:

5 შემოსავალი

ა) ამონაგები

კომპანიის მთავარ ამონაგების წყაროს წარმოადგენს ფიტნეს მომსახურების გაწევა, ასევე კვების ობიექტით უზრუნველყოფა და სარეკლამო მომსახურებისთვის შესაბამისი ფართების გამოყოფას.

კომპანია საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკავშირებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

- (ა) საწარმო მიიღვეს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) საწარმო არ იწარმოებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- (დ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018	2017
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	28,633.00	57,687
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	-	-
სულ	28,633	57,687

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	2,297	961
საგადასახადო მოთხოვნა	-	-
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 21)	-	-
სხვა მოკლე ვადიანი მოთხოვნები	280	140
სულ	2,577	1,101

სავაჭრო მოთხოვნები

გაყიდვების უმეტესობა ხორციელდება ჩვეულებრივი მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით. სავაჭრო მოთხოვნები ასეთ გაყიდვებთან დაკავშირებით ფასდება მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალს გამოკლებით, იმ გაყიდვების შემთხვევაში, რომელთა პირობები სცდება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებს, მოთხოვნები თავდაპირველად ფასდება მომავალში მისაღები ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით, ხოლო შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

შენიშვნა 7

ზარალები

	2018	2017
ნედლეული და მასალები	15,130	32,408
მზა პროდუქცია	26,808	21,811
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
სულ	41,938	54,219

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

შენიშვნა 8

სესხები

	2018	2017
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	1,109,339	1,304,149
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხი	267,660	259,220
ფინანსური ოჯარა	37,098	-
სულ	1,414,097	1,563,369

მოკლევადიანი

საბანკო ოვერდრაფტი	-	-
საბანკო სესხები	-	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	-	-
ფინანსური ოჯარის ვალდებულება	-	-
სულ	-	-

სულ სესხები	1,414,097	1,563,369
--------------------	------------------	------------------

	2018		2017	
	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი
ფინანსური ოჯარის გრძელვადიანი ვალდებულების მოკლევადიანი ნაწილი	20,082	20,082	-	-
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	1,563,719	-	245,320	-
სულ	1,583,801	20,082	245,320	-
სესხები ფიზიკური პირებისგან	22,840	31,280	5,460	-
ფინანსური ოჯარა	48,345	85,444	-	-
გრძელვადიანი საბანკო სესხები	-	1,368,909	-	-
სულ	1,654,987	1,505,715	250,780	-

გრძელვადიან სესხები წარმოადგენს საბანკო სესხებსა და კომპანიის მწოდებლისგან მიღებულ სესხებს. ვითიბი ბანკისგან მიღებული 150 000 ლარიანი სესხის დაფარვის ვადა 2020 წლის 19 დეკემბერი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 11,25% (2017 წელს 11,25%). ვითიბი ბანკისგან აღებულ მეორე სესხის ნაშთი 2018 წლის ბოლოს შეადგენდა 358417.09 დოლარს, რომლის საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 7%-ს და დაფარვის ვადა 2021 წლის 6 აგვისტო.

ხელშეკრულება წარმოადგენს გენერალურ ხელშეკრულებას და ლარის და დოლარის სესხზე ერთნაირად ვრცელდება ორივეზე შემდეგი უზრუნველყოფა:
მესამე პირის უძრავი ქონება,
მესამე პირის აქციები,
Oktopus-ის მოძრავი ქონება.
და გარდა ამისა, დამფუძნებლისა და მესამე პირის თავდებობაა.

2018 წლის ბოლოს გაუქმებულია მხოლოდ მესამე პირის აქციებით უზრუნველყოფა. ასევე აღებულია სესხები დამფუძნებელი ფიზიკური პირებისგან:
გიორგი ასათიანი 75000 აშშ დოლარი 25.05.2016 წელს და მერი გურულისგან 25 000 აშშ დოლარი 27.05.2016. ორივე სესხის პროცენტი შეადგენს 20%-ს და დაფარვის ვადა არის 2022 წლის 30 მაისი.
ფიზიკური პირებისგან მიღებული სესხები არ არის უზრუნველყოფილი.

შენიშვნა 9

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	81,775	83,736
ჩვეულებრივი საიჯარო ვალდებულება	-	-
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 21)	-	-
თანამშრომლებზე გადასახდელი ხელფასები და პრემიები	8,761	5,472
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ	90,536	89,208

შენიშვნა 10

საგადასახადო ვალდებულებები

	2018	2017
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	-	-
საშემოსავლო გადასახადები	-	-
დღგ	-	-
ქონების გადასახადი	-	-
სულ	-	-

შენიშვნა 11
ამონაგები

	2018	2017
მომსახურების გაწევა	1,382,145	980,703
საქონლის გაყიდვა	291,432	226,252
სხვა	5,360	25,018
სულ	1,678,937	1,231,973

შენიშვნა 12
სხვა შემოსავალი

	2018	2017
შემოსავალი ჯარიმებიდან	0	0
მოგება ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	0	0
სულ	0	0

შენიშვნა 13
სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2018	2017
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(128,101)	(1,213)
სულ	(128,101)	(1,213)

შენიშვნა 14
სხვა ხარჯები

	2018	2017
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-	-
ზარალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	-	-
ძირითადი საშუალების გაუფასურების ზარალი	-	-
მოგების გადასახადი - სხვა	8	39
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები	538,553	498,755
სულ	538,561	498,794

შენიშვნა 15
ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2018	2017
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	135,251	204,307
სულ ფინანსური დანახარჯები	135,251	204,307

<i>ფინანსური შემოსავალი</i>		
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	(257)	(1,510)
სულ ფინანსური შემოსავალი	(257)	(1,510)

ნეტო ფინანსური დანახარჯები	134,994	202,797
-----------------------------------	----------------	----------------

შენიშვნა 16
დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

საწარმოს აკონტროლებს ბატონი გიორგი ასათიანი, რომელიც ფლობს წილის 77%, დანარჩენი 23%-ს ფლობენ კომპანიის სხვა მფლობელები: ბორის სოსელია და მერი გურული
--

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული შედეგი ოპერაციები:

მომსახურების შეძენა:

	2018	2017
<i>მომსახურების შეძენა</i>		
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვემ მყოფი საწარმო		
სულ	-	-

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2018	2017
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	40,771	23,625
სულ	40,771	23,625

შენიშვნა 17

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად წებადართულია დირექტორის საბჭოს მიერ 2019 წლის 30 იანვარს.

წინა პერიოდის შეცდომების კორექტირება

წინა პერიოდის შეცდომების კორექტირება არ ყოფილა

შენიშვნა: 3

მირითადი საშუალებები

			20	20		15	
	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობები	მოწყობილობები და დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება	-	-	66,023.76	959,923.00	-	573,427.69	1,599,374
დაგროვილი ცვეთა	-	-	(21,694)	(199,459)	-	(133,959)	(355,111)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2017	-	-	44,330	760,464	-	439,469	1,244,263
შემოსვლა	7,202	-	2,402	69,184	-	4,776	83,564
გასვლა	-	-	-	(59,964)	-	-	(59,964)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-
ცვეთა	-	-	(13,506)	(114,906)	-	(86,362)	(214,774)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2018	7,202	-	33,226	654,778	-	357,883	1,053,088

მირითადი საშუალების ერთეულების შეფასება ხდება შემდეგნაირად:

თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. აქტივებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილებით მათი წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. მიწას აქვს სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადა და შესაბამისად, მას ცვეთა არ ერიცხება.

მირითადი საშუალების სხვა ერთეულების წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

- მოწყობილობები-დანადგარები 5 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა 5 წელი
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა-15 %

შენიშვნა 4

არამატერიალური აქტივები

	ლიცენზიები	პატენტები	პროგრამული უზრუნველყოფა	აუდიო-ვიდეო პროდუქცია	ვებ-გვერდი, ლოგო და დიზაინი	სულ
თვითღირებულება	-	-	1,215.56	425	22,195	23,835
დაგროვილი ცვეთა	-	-	(410)	(91)	(5,451)	(5,952)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2017	-	-	806	334	16,744	17,884
შემოსვლა	-	-	-	-	2,125	2,125
გასვლა	-	-	-	-	-	-
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
ცვეთა	-	-	(182)	(64)	(3,383)	(3,629)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2018	-	-	624	270	15,486	16,380

არამატერიალური აქტივები, შეფასებულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულება განაწილებულია მათ სასარგებლო მომსახურების ვადებზე, ამორტიზაციის წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

არამატერიალური აქტივების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადებია: წლიური 15 პროცენტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში				
	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	1 053 088,00	1 244 263,00	1 424 213,00
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივი		-	-	-
არამატერიალური აქტივები	4	16 380,00	17 884,00	18 865,00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		47 788,00	-	-
		1 117 256	1 262 147	1 443 078
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	5	28 633,00	57 687,00	31 454,00
საეკუპრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	2 577,00	1 101,00	847,00
გადახდილი ავანსები		168 902,00	34 562,00	244 089,00
მარაგები	7	41 938,00	54 219,00	38 067,00
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		100 325,00	97 356,00	94 460,00
		342 375	244 925	408 917
მთლიანი აქტივები		1 459 631	1 507 072	1 851 995
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		500 000,00	500 000,00	500 000,00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(763 844,00)	(826 222,00)	(693 498,00)
		-263 844	-326 222	-193 498
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	8	1 483 726	1 615 214	1 843 131
ანარიცხები		-	-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
		1 483 726	1 615 214	1 843 131
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		-	-	-
საეკუპრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	81 775	83 736	111 006
საგადასახადო ვალდებულებები	10	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		8 761	5 472	2 367
გამოუბრუნებელი შემოსავალი		149 213	128 872	88 989
გადასახდელი დივიდენდი		-	-	-
		239 749	218 080	202 362
მთლიანი ვალდებულებები		1 723 475	1 833 294	2 045 493
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1 459 631	1 507 072	1 851 995

გეთრიე ს. თინი

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	11	1 678 937	1 231 973
გაწეული მომსახურების და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		(225 053)	(169 531)
საერთო მოგება		1 453 884	1 062 442
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(347 492)	(327 998)
მიწოდების დანახარჯები		(242 350)	(164 325)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	13	(128 101)	(1 213)
სხვა ხარჯები	14	(538 561)	(498 794)
საოპერაციო მოგება		197 380	70 112
ფინანსური შემოსავალი	15	257	1 510
ფინანსური ხარჯი	15	(135 251)	(204 307)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(134 994)	(202 797)
მოგება დაბეგვრამდე		62 386	(132 685)
მოგების გადასახადი		(8)	(39)
განგრძობითი ოპერაციებიდან მიღებული მოგება მოცემული წლისთვის		62 378	(132 724)
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან მიღებული ზარალი მოცემული წლისთვის		-	-
წმინდა მოგება		62 378	(132 724)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		62 378	(132 724)

გიორგი ჯანაშია

შენიშვნა: 3
ძირითადი საშუალებები

20

20

15

დაუზღავრებელი მშენებლობა	შენიშვნები	მოწყობილობები და დანადგარები	ავიჯო და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ოჯახით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ	
თვითღირებულება	-	-	66 023,76	959 923,00	-	573 427,69	1 599 374
დაგროვილი ცვეთა	-	-	(21 694)	(199 459)	-	(133 959)	(355 111)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2017	-	-	44 330	760 464	-	439 469	1 244 263
შემოსილება	7 202	-	2 402	69 184	-	4 776	83 564
გასილება	-	-	-	(59 964)	-	-	(59 964)
გაუქმებული ცვეთა	-	-	(13 506)	(114 906)	-	(86 362)	(214 774)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2018	7 202	-	33 226	654 778	-	357 883	1 053 088

ძირითადი საშუალებების ერთეულების შეფასება ხდება შემდეგნაირად:

თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუქმებულების ზარალი. აქტივებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილებით მათი წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრივი მეთოდის გამოყენებით. მიწას აქვს სასარგებლო მომსახურების განუაზღვრელი ვადა და შესაბამისად, მას ცვეთა არ ერიცხება.

ძირითადი საშუალების სხვა ერთეულების წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

- მოწყობილობები-დანადგარები 5 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა 5 წელი
- ოჯახით აღებული ქონების კეთილმოწყობა-15 %

გიორგი

შენიშვნა 4
არამატერიალური აქტივები

	ლიცენზიები	პატენტები	პროგრამული უზრუნველყოფა	აუდიო-ვიდეო პროდუქცია	ვებ-გვერდი, ლოგო და დიზაინი	სულ
თვითღირებულება	-	-	1 215,56	425	22 195	23 835
დაგროვილი ცვლით	-	-	(410)	(91)	(5 451)	(5 952)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2017	-	-	806	334	16 744	17 884
შემოსვლა	-	-	-	-	2 125	2 125
გასვლა	-	-	-	-	-	-
გაუქმასურება	-	-	-	-	-	-
ცვლით	-	-	(182)	(64)	(3 383)	(3 629)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2018	-	-	624	270	15 486	16 380

არამატერიალური აქტივები, შეფასებულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუქმასურების ზარალის გამოკლებით. აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულება განაწილებულია მათ სასარგებლო მომსახურების ვადებზე, ამორტიზაციის წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

არამატერიალური აქტივების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადებია: წლიური 15 პროცენტი

გორი ძვინი

1 ზოგადი ინფორმაცია

(ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობის პირველადი საქართველოში, შესაბამისად მარჯვნივ, საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური სისტემები, რომლებიც განვითარდა ჩვენს ოფისებში სახელმწიფო, საკომერციო, საკავშირეო და მრეწველობითი სექტორების განვითარების, თუმცა იმის მიუხედავად, რომელიც განვითარდა ინტერნეტ-სექტორში და განიცდის სხვა ცვლილებებს, რაც სხვა საკომერციო სისტემებისაა კრიტიკული, საქართველოში მოქმედი ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესების მიზნით. წარმოადგენს წარმდგომ ფინანსური ანგარიშგება ასახავს სავალდებულოების მართლმართლობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გაუმჯობესების მიზნით, ვაჭრობის განვითარების მიზნით, მდგრადი ბიზნეს გარემოს შექმნის განმტკიცების მიზნით, სავალდებულოების შევსების მიზნით.

(ბ) ორგანიზაცია და ოპერაციები

წარმდგომ ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს შპს "საქართველოს" (შემდგომში "კომპანია") ფინანსური ანგარიშგება, კომპანია წარმოადგენს საქართველოში საკავშირეოების საერთაშორისო, აქტიური შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად და მისი რეგისტრაციის ნომერი: 405110084

შპს "საქართველოს" დაფუძნდა 2015 წლის 10 სექტემბერს და კომერციული საქმიანობა 2015 წლის 10 სექტემბერს დაიწყო. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს ქვემო ქართლი, საქართველო, თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზ. 101, სადგომი ქუჩის ქ. 107

შპს "საქართველოს" ძირითადი საქმიანობა წარმოადგენს სპორტული კლუბების საქმიანობები

2 მომსახურების საფუძვლები

(ა) შესაბამისი

წარმდგომ ფინანსური ანგარიშგება მომსახურებელი ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფსს) მიერ და საშუალო წარმომადგენლობის სრულ შესაბამისობაშია.

3 მართვა და წარმდგომი ვალდებულება

საქართველოს კრიტიკული ვალდებულება ღარი წარმოადგენს, რომელიც კომპანიის სამართალს და წარმდგომი ვალდებულება. ფინანსური ანგარიშგება წესისმიერ ფინანსური ინფორმაცია წარმოადგენს ღარი და დამოუკიდებელი უზრუნველყოფის ღარი.

4 შევსების და მოვლის გარემოების გამოყენება

შპს ფინანსური შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების მომსახურება სავალდებულოების მიზნით, შევსების მიზნით, შევსების და დამატებით, რომელიც გაუმჯობესდა ანგარიშგების პოლიტიკის და წარმდგომი აქტივების, ვალდებულებების, შესაბამისი და სარგებლობის ოფისში, ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განმტკიცდეს ანგარიშგების შესაბამისი.

სააღრიცხვო შევსების და ძირითადი დამატების გადახდა შეიძლება ხორციელდეს. სააღრიცხვო შევსების გადახდის შედეგად გამოიწვევა ცვლილებები, აღიარება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გადახდა და შესაბამისი შედეგები პერიოდში, რომელზედაც მათი ექვემდებარება.

ინფორმაცია სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებული კრიტიკული შევსების შესახებ, რომელიც აქტივების ცვლილება წარმოადგენს ანგარიშგების აღიარებულ თანხებზე, აღიარდა შედეგ შევსების.

5 შესასვლელი

ა) ამონაკები

კომპანიის მთავარი ამონაკების წარმომადგენს ფაქტების მომსახურების გაცემა, ასევე კვების ინოვაციური უზრუნველყოფა და სარგებლობა მომსახურებისთვის შესაბამისი ფართობის გამოყენება.

კომპანია საქმიანობის გარეგანი გარემოში ამონაკების აღიარება ხდება მათში, როდესაც დამატებული ოქვები კვებით ჩამოთვლილი ცვლის პირებს.

- (ა) საწარმო მიყვანის გადახდის საქმიანობის საკომერციო დამატებული ცვლის მიზნით, რისკის და სარგებლობის;
- (ბ) საწარმო არ ინარჩუნებს უზრუნველყოფის მომსახურებას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკომერციო უზრუნველყოფის ასორტირება და არც გაყოფილი საწარმოზე ვაჭრობის კონტროლს არ ასორტირებს;
- (გ) შესაბამისი ამონაკების თანხის საშუალო შევსება;
- (დ) შესაბამისი, რომ საწარმო მიიღებს მოცულობის ოპერაციისთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებლობას; და
- (ე) შესაბამისი მოცულობის ოპერაციისთან დაკავშირებით უკვე გაცემული ან მომავალ პერიოდში გასაქმებული დანახარჯების საშუალო შევსება.

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018	2017
ნაღდი ფული და მოთხოვნაზე ანგარიშები	28 633,00	57 687
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	-	-
სულ	28 633	57 687

შენიშვნა 6

საექსპორტო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
საექსპორტო მოთხოვნები - ნეტო	2 297	961
საექსპორტო მოთხოვნები	-	-
მოთხოვნა დამატებული მომსახურების (შენიშვნა 21)	-	-
სხვა მოკლე ვადიანი მოთხოვნები	280	140
სულ	2 577	1 101

საექსპორტო მოთხოვნები

გაყოფილი ოქვების სავალდებულო მოკლევადიანი საექსპორტო პირობებით. საექსპორტო მოთხოვნები ასევე გაყოფილია დამატებითი ოქვების მიხედვით, მათში ფულადი სახსრების ანგარიშგების მიზნით, გაუგებრობის შარდის გამოყენებით. იმ გაყოფილი ფუნქციები, რომელიც პირობითი სავალდებულო საექსპორტო პირობებს, მოთხოვნები თავდაპირველად ფასდება მომავალი მისაღები ფულადი სახსრების აღდგენილი ღირებულებით, რომელიც დამატებული საბანკო საბიუჯეტო განაცხადით, ხოლო შემდგომი ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით ექვემდებარებული საბიუჯეტო განაცხადის შედეგად.

შენიშვნა 7

მარაგები

	2018	2017
შეღებული და მასალა	15 130	32 408
შპს პროდუქტები	26 808	21 811
დამატებული წარმოება	-	-
სულ	41 938	54 219

გორგო მანია

მარგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დახრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

შენიშვნა 8
სესხები

	2018	2017
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	1 109 339	1 304 149
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხი	267 660	259 220
ფინანსური იჯარა	37 098	-
	1 414 097	1 563 369
მოკლევადიანი		
საბანკო ოვერდრაფტი	-	-
საბანკო სესხები	-	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
	-	-
სულ სესხები	1 414 097	1 563 369

	2018		2017	
	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი
ფინანსური იჯარის გრძელვადიანი ვალდებულების მოკლევადიანი ნაწილი	20 082	20 082	-	-
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	1 563 719	-	245 320	-
	1 583 801	20 082	245 320	-
სესხები ფორიკური პირებისგან	22 840	31 280	5 460	-
ფინანსური იჯარა	48 345	85 444	-	-
გრძელვადიანი საბანკო სესხები	-	1 368 909	-	-
სულ	1 654 987	1 505 715	250 780	-

გრძელვადიან სესხები წარმოადგენს საბანკო სესხებსა და კომპანიის მფლობელებისგან მიღებულ სესხებს. ვითიბი ბანკისგან მიღებული 150 000 ლარიანი სესხის დაფარვის ვადა 2020 წლის 19 დეკემბერი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 11,25% (2017 წელს 11,25%). ვითიბი ბანკისგან აღებულ შოროვ სესხის ნაშთი 2018 წლის ბოლოს შეადგენდა 358417.09 დოლარს, რომლის საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 7%-ს და დაფარვის ვადა 2021 წლის 6 აგვისტო.

ხელშეკრულება წარმოადგენს გენერალურ ხელშეკრულებას და ლარის და დოლარის სესხზე ერთნაირად ვრცელდება ორივეზე შემდეგი უზრუნველყოფა:

მესამე პირის უძრავი ქონება,
მესამე პირის აქციები,
Otkrytie-ის მოძრავი ქონება,
და გარდა ამისა, დამფუძნებლისა და მესამე პირის თავდებობა.

2018 წლის ბოლოს გაუქმებულია მხოლოდ მესამე პირის აქციებით უზრუნველყოფა. ასევე აღებულია სესხები დამფუძნებელი ფორიკური პირებისგან:

გიორგი ასათიანი 75000 აშშ დოლარი 25.05.2016 წელს და მერი გურულისგან 25 000 აშშ დოლარი 27.05.2016.

ორივე სესხის პროცენტი შეადგენს 20%-ს და დაფარვის ვადა არის 2022 წლის 30 მაისი.

ფორიკური პირებისგან მიღებული სესხები არ არის უზრუნველყოფილი.

შენიშვნა 9
საეკპრო და სხვა ვალდებულებები

	2018	2017
საეკპრო ვალდებულებები	81 775	83 736
ჩვეულებრივი საიჯარო ვალდებულება	-	-
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 21)	-	-
თანამშრომლებზე გადასახდელი ხელფასები და პრემიები	8 761	5 472
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ	90 536	89 208

შენიშვნა 10
საგადასახადო ვალდებულებები

	2018	2017
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	-	-
სამშრომლო გადასახადები	-	-
დღგ	-	-
ქონების გადასახადი	-	-
სულ	-	-

გიორგი ასათიანი

შენიშვნა 11
ამონაღებები

	2018	2017
მომსახურების გაყიდვა	1 382 145	980 703
საქონლის გაყიდვა	291 432	228 252
სხვა	5 360	25 018
სულ	1 678 937	1 231 973

შენიშვნა 12
სხვა შემოსავალი

	2018	2017
შემოსავალი ჯარიმებიდან	0	0
მოგება ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	0	0
სულ	0	0

შენიშვნა 13
სხვა შემოსულობა(ზარალი) - ნეტო

	2018	2017
საკონსო სხვაობით მიღებული მოგება(ზარალი)	(128 101)	(1 213)
სულ	(128 101)	(1 213)

შენიშვნა 14
სხვა ხარჯები

	2018	2017
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-	-
ზარალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	-	-
ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ზარალი	-	-
მოგების გადასახადი - სხვა	8	39
საფასური მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები	538 553	498 755
სულ	538 561	498 794

შენიშვნა 15
ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

	2018	2017
ფინანსური დანახარჯები		
პირდაპირი ფინანსური დანახარჯები	135 251	204 307
დაპირფარებული საპროცენტო ხარჯი	-	-
სულ ფინანსური დანახარჯები	135 251	204 307

	2018	2017
ფინანსური შემოსავალი		
პირდაპირი ფინანსური შემოსავალი	(257)	(1 510)
დაპირფარებული შემოსავალი	-	-
სულ ფინანსური შემოსავალი	(257)	(1 510)
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	134 994	202 797

შენიშვნა 16
დაკავშირებული მხარეთა ინტერაქციები

საქართველოს აკონტროლებს სატენი ევროპი კაპიტალი, რომელიც ფლობს წილის 77%, დანახარჯი 23%-ს ფლობს ქვეყნის სხვა ბენეფიციარი. სონის სონილია და მერი გერმელი

დაკავშირებული მხარეების გამორჩეული შემდეგი ინტერაქციები:

	2018	2017
მომსახურების შეტანა		
მომსახურების შეტანა	-	-
საქონლის გაყიდვის ფასი	-	-
სულ	-	-

გიორგი ლაშაძე

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება		
	2018	2017
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	40 771	23 625
სულ	40 771	23 625

შენიშვნა 17		
ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება		
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის საბჭოს მიერ 2019 წლის 30 იანვარს.		

წინა პერიოდის შეცდომების კორექტირება	
წინა პერიოდის შეცდომების კორექტირება არ ყოფილა	

გიორგი ლანძი