

შპს ბიდიო სოლუშენს

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს ბიდიო სოლუმენს
ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

Contents:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	6
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
3. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	14
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14
5. მარაგები.....	14
6. ძირითადი საშუალებები	14
7. არამატერიალური აქტივები	15
8. მოგების გადასახადის ხარჯი	16
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16
10. სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	16
11. შემოსავალი	17
12. გაყიდვების თვითღირებულება	17
13. კომერციული და მარკეტინგის ხარჯები.....	17
14. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	17
15. ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯები).....	17
16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები და ნაშთები.....	18

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	994,447	295,970
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,122,638	991,717
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	675,661	641,208
სულ მიმდინარე აქტივები		2,792,746	1,928,895
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	90,850	70,602
არამატერიალური აქტივები	7	15,500	9,247
სულ გრძელვადიანი აქტივები		106,350	79,849
სულ აქტივები		2,899,096	2,008,744
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	1,414,518	854,227
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	318,783	262,173
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,733,301	1,116,400
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		1,733,301	1,116,400
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		4,800	4,800
რეზერვები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		1,160,995	887,544
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,165,795	892,344
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2,899,096	2,008,744

7-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელ და განუყოფელ ნაწილს.

ხელმოწერილია კომპანიის მენეჯმენტის სახელით

მმართველი პარტნიორი _____

ფინანსური მენეჯერი _____

2019 წლის 1 მაისი

ზურაბ ლალაზაშვილი

შორენა ბუაძე

შპს ბიდიო სოლუშენს

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	Note	2018	2018
შემოსავალი		3,967,443	3,104,464
გაყიდვების თვითღირებულება	14	(2,588,923)	(1,897,095)
საერთო მოგება		1,378,520	1,207,369
სხვა შემოსავალი / (ხარჯები)		(684)	(4,597)
კომერციული და მარკეტინგის ხარჯები	15	(308,314)	(279,450)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	16	(668,396)	(571,458)
საექვო ვალების (ხარჯები) / შემოსავალი		53,801	(64,605)
ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯები)	17	33,523	16,508
მოგება დაბეგრამდე		488,450	303,767
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის მთლიანი სრული მოგება / (ზარალი)		488,450	303,767

7-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელ და განუყოფელ ნაწილს.

ხელმოწერილია კომპანიის მენეჯმენტის სახელით

მმართველი პარტნიორი _____

ფინანსური მენეჯერი _____

2019 წლის 1 მაისი

ზურაბ ლალაზაშვილი

შორენა ზუაძე

შპს ბიდიო სოლუშენს

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	რეზერვები	სულ
2017 წლის 31 დეკემბერი	4,800	887,544	-	892,344
პერიოდის სრული მოგება / (ზარალი)	-	488,451	-	488,451
დივიდენდი	-	(215,000)	-	(215,000)
2018 წლის 31 დეკემბერი	4,800	1,160,995	-	1,165,795

7-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელ და განუყოფელ ნაწილს.
ხელმოწერილია კომპანიის მენეჯმენტის სახელით

მმართველი პარტნიორი _____
 ფინანსური მენეჯერი _____
 2019 წლის 1 მაისი

ზურაბ ლალაზაშვილი
 შორენა ბუაძე

შპს ბიდიო სოლუმენს

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	488,451
მოგება დაბეგვრამდე	
კორექტირებები:	
ფინანსური (შემოსავალი) / ხარჯი	(23,799)
ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული (შემოსავალი) / ხარჯი	1,273
საექვო ვალების ხარჯი / (შემოსავალი)	(53,801)
ცვეთა და ამორტიზაცია	48,410
წმინდა (შემოსავალი) / ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(9,725)
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	450,809
სამუშაო კაპიტალის ცვლილება	
მარაგების შემცირება / (ზრდა)	(92)
პროგრამული პროდუქტების შემცირება / (ზრდა)	(34,361)
წმინდა სავაჭრო მოთხოვნების შემცირება / (ზრდა)	(66,252)
საგადასახადო აქტივების შემცირება / (ზრდა)	1,215
სხვა მოთხოვნების შემცირება / (ზრდა)	(2,658)
გრძელვადიანი ვალდებულებების (შემცირება) / ზრდა	-
კრედიტორული დავალიანების (შემცირება) / ზრდა	(375,556)
მიღებული ავანსების (შემცირება) / ზრდა	832,257
საგადასახადო ვალდებულებების (შემცირება) / ზრდა	44,129
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	849,491
გადახდილი მოგების გადასახადი	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	849,491
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
პარტნიორის შენატანი	-
მიღებული პროცენტები	23,799
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(66,398)
ფულადი სახსრები ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	285
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(10,072)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(52,386)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
გადახდილი დივიდენდები	(94,366)
გადახდილი სესხები	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(94,366)
წმინდა ფულადი სახსრების ზრდა	702,739
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	295,970
საკურსო სხვაობის ეფექტი	(4,262)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	994,447

7-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელ და განუყოფელ ნაწილს.

ხელმოწერილია კომპანიის მენეჯმენტის სახელით

მმართველი პარტნიორი _____

ზურაბ ლალაზაშვილი

ფინანსური მენეჯერი _____

შორენა ბუაძე

2019 წლის 1 მაისი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბიდიო სოლუმენს (შემდეგში „კომპანია“) რეგისტრირებულია საქართველოში 2006 წელს. კომპანიის სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი, ალექსანდრე ყაზბეგის გამზირი 42, ხოლო ფაქტიური მისამართი - თბილისი, თარხნიშვილის #2, ვერე ბიზნეს ცენტრი.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საინფორმაციო ტექნოლოგიურ სისტემებთან დაკავშირებული საკონსულტაციო მომსახურება.

შპს ბიდიო სოლუმენსი არის შვილობილი კომპანია, რომლის 100% წილის მფლობელი არის შპს ბიდიო.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წლიური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

შპს ბიდიო სოლუმენსი აწარმოებს წიგნებს და საბუღალტრო ჩანაწერებს ქართულ ლარში საქართველოში ბუღალტრული აღრიცხვის მოთხოვნების შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს ბიდიო სოლუმენსის სააღრიცხვო ჩანაწერების საფუძველზე, რომელიც შესწორებულია და ხელახლა კლასიფიცირდება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად მისი საიმედო წარდგენისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის.

ხელმძღვანელობა ფიქრობს კომპანიის ბიზნესის შემდგომ განვითარებაზე და თვლის, რომ მომგებიანობის ვარაუდი მისთვის შესაფერისია.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი კალენდარული წელია 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს წელიწადში ერთხელ.

ამონაგების აღიარება და შეფასება

ამონაგები მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის და მიღებული ან მისაღები სარგებლის საიმედოდ შეფასება.

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია ამონაგების თანხის და მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებითი გადასახადების გამოკლებით.

თუ მომსახურება გაწეულია განსხვავებული საქონლის ან მომსახურების სანაცვლოდ, კომპანია აღიარებს ამონაგებს, რომელიც ფასდება მის მიერ მიღებული საქონლის ან მომსახურების სამართლიანი ღირებულებით, რომელიც დაკორექტირდება გადაცემული ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების თანხით.

თუ შეუძლებელია მიღებული საქონლის ან მომსახურების ღირებულების საიმედოდ შეფასება, მაშინ კომპანია ამონაგებს აღიარებს გაცემული მომსახურების ან საქონლის რეალური ღირებულებით, რომელიც დაკორექტირდება გადაცემული ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების თანხით.

თუ შეუძლებელია როგორც მიღებული, ისე გაცემული საქონლის ან მომსახურების რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება, მაშინ კომპანია ამონაგებად აღიარებს გაცემული საქონლის ან მომსახურების საბალანსო ღირებულებას, რომელიც დაკორექტირდება გადაცემული ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების თანხით.

როდესაც წარმოიქმნება განუსაზღვრელობა თუ რამდენად ამოღებადია უკვე ამონაგებად აღიარებული თანხა, მაშინ ის თანხა, რომლის ამოღებაც შეუძლებელია ან რომლისთვისაც ანაზღაურების მიღება მოსალოდნელი აღარ არის, თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირების ნაცვლად აღიარდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, როდესაც წარმოიქმნება ეს განუსაზღვრელობა.

ხარჯების აღიარება

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით, საბუღალტრო აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულია ხარჯების ფუნქციების მიხედვით კლასიფიკაცია, რომელიც უფრო საიმედო და შესაბამისია კომპანიის სამეურნეო პროცესების ასახვისთვის და ასევე ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისთვის.

ხარჯები აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში თუ არსებობს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირების საშიშროება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების გაზრდასთან და რომელიც შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო სისტემის სპეციფიკური ხასიათიდან გამომდინარე, არ არსებობს განსხვავება საქართველოში რეგისტრირებული და მოქმედი კომპანიების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და საგადასახადო ბაზებს შორის, რამაც შესაძლოა გამოიწვიოს დროებითი სხვაობები და წარმოქმნას გადავადებული მოგების გადასახადი აქტივის, ან ვალდებულების სახით.

2016 წელს საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც კომპანია ვალდებული არ არის გადაიხადოს მოგების გადასახადი 2017 წლის 1 იანვრიდან გამომუშავებულ მოგებაზე მანამ, სანამ არ მოხდება სავალდებულო მოვლენა.

სავალდებულო მოვლენა არის ქმედება, რომელიც იწვევს მოგების გადასახადის გადახდის ვალდებულებას. სავალდებულო ქმედება მოიცავს დივიდენდების განაწილებას, ხარჯებსა და

გადახდებს, რომლებიც დაკავშირებული არ არიან ეკონომიკურ საქმიანობასთან, ასევე პრივილეგირებულ საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციის ქვეყნებში რეგისტრირებულ საწარმოებზე გადახდილ ავანსებს, უსაბუთო ხარჯებს და საქართველოს საგადასახადო კოდექსით გათვალისწინებულ სხვა ქმედებებს.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება საანგარიშო წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა გამოითვლება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების განაკვეთი არის 15%, რომლის გადახდაც ხდება ხაზინის ერთიან ანგარიშზე და რომელიც გამოიყენება ყველა გადასახადისთვის.

ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებად კომპანია აღიარებს ისეთ მატერიალურ აქტივს, რომელიც იმყოფება კომპანიის საკუთრებაში, უშუალოდ გამოიყენება საქონლის წარმოებაში ან/და საქონლის/მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშო წელზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანიის საკუთრებაში არსებული ყველა ძირითადი საშუალება აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ცვეთა. თვითღირებულება მოიცავს ძირითადი საშუალების ნასყიდობის ფასს, იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და ყველა დაუბრუნებად გადასახადებს, ასევე ყველა დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

ძირითადი საშუალების შემდგომი დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღირიცხება როგორც ცალკეული აქტივი სათანადო წესით, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია ამ აქტივის სათანადოდ შეფასება და სავარაუდოა რომ მისგან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა ყველა დანახარჯი განიხილება, როგორც მიმდინარე პერიოდის ხარჯები და აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ცვეთის დარიცხვა იწყება ძირითადი საშუალების ექსპლუატაციაში შეყვანის თარიღიდან და გრძელდება მთელი მისი სასარგებლო მომსახურების პერიოდის განმავლობაში.

ყოველი წლის ბოლოს ხდება ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია, ასევე სასარგებლო მომსახურების ვადის და ამორტიზაციის მეთოდების გადახედვა და კორექტირება, თუ ამას საჭიროება მოითხოვს. შედეგები აისახება სრული შემოსავლისა და ხარჯის ანგარიშგებაში.

კომპანიაში დადგენილია ძირითადი საშუალებების ჯგუფები, რომლისთვისაც განსაზღვრულია ცხრილში მითითებული სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
კომპიუტერები და საოფისე ტექნიკა	4
ავეჯი და მოწყობილობები	4
მანქანები	5

არამატერიალური აქტივები

კომპანია არამატერიალურ აქტივად ასახავს შეძენილ პროგრამულ უზუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი. ყოველი შემდგომი დანახარჯი არამატერიალურ აქტივზე, რომელიც აღმოჩენებს ამ აქტივის მწარმოებლურობას, ემატება არამატერიალური აქტივის ღირებულებას და გაიცვითება ამ აქტივის სასარგებლო მომსახურების პერიოდის განმავლობაში.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია ხდება წრფივი მეთოდით და სასარგებლო მომსახურების ვადა 3 წელია. ყოველი წლის ბოლოს ხდება არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის და ამორტიზაციის მეთოდების გადახედვა და კორექტირება, თუ ამას საჭიროება მოითხოვს. შედეგები აისახება სრული შემოსავლისა და ხარჯის ანგარიშგებაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია მიმოიხილავს თავისი ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებებს, რათა განსაზღვროს არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ მიღწეულ იქნეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები გამოკლებულია მოგებისა და ზარალის განსაზღვრისას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე

შპს ბიდიო სოლუმენს

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოაკლდება პროდუქციის დასრულებისათვის და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანის დანახარჯს.

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმეტესობა ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება.

იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო მოთხოვნები ფასდება საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსით. სავალუტო შემოსავალი ან ზარალი აისახება პერიოდის სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში საკურსო სხვაობით გამოწვეულ მოგებაში ან ზარალში.

თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულების გადახედვა, რათა მოხდეს განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან ხარჯებში.

უცხოური ვალუტა

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში აისახება ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის საქართველოს ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად ლარში, თუ სხვა რამ არ არის დადგენილი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მუხლები ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის გადაანგარიშდება ამ თარიღისათვის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოს არსებული სავალუტო კურსები, რომელიც კომპანიამ გამოიყენა ანგარიშგების მომზადებისას.

თარიღი	ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი		
	USD	EUR	GBP
31.12.2017 წ.	2,5922	3,1044	3,5005
31.12.2018 წ.	2,6766	3,0701	3,3955

ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრების მუხლში შედის ფულადი სახსრები კომპანიის სალაროში, ფულადი სახსრები განთავსებული ორგანიზაციის მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე დეპოზიტებზე.

საპენსიო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს დაქირავებულ თანამშრომელთა დამატებითი საპენსიო პროგრამები, გარდა საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული საპენსიო ვალდებულებებისა, დამატებითი საპენსიო ანაზღაურება და/ან სხვა მნიშვნელოვანი სარგებელი, რომელიც მოითხოვს დამატებით დარიცხვას.

დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და მოგების განსაზღვრისას. დივიდენდები მტკიცდება პარტნიორთა კრებაზე, რომელზეც დგება პარტნიორთა კრების ოქმი.

კაპიტალი

პარტნიორთა კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან, დაგროვილი მოგებისგან და რეზერვებისგან.

პირდაპირი დანახარჯები

კომპანიის პირდაპირი დანახარჯები წარმოადგენს ხარჯებს, რომელიც პირდაპირ კავშირშია კომპანიის შემოსავლის მიღებასთან, მაგრამ არ შემოიფარგლება მხოლოდ გაყიდული საქონლის თვითღირებულებით და პროფესიული თანამშრომლების ხელფასებით.

თანამშრომელთა დანახარჯები და სხვა დაკავშირებული ხარჯები

თანამშრომლებზე ხელფასების, ბონუსების, დაზღვევის და სხვა ხარჯების დარიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით და მოხვედრილია იმ საანგარიშო პერიოდში, როდესაც თანამშრომლები ახორციელებენ მომსახურებას.

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები და ნაშთები

ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) 33-ე განყოფილების შესაბამისად, მხარეები განიხილება როგორც დაკავშირებული, თუ ერთ მხარეს აქვს შესაძლებლობა გააკონტროლოს ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსური ან საოპერაციო გადაწყვეტილების მიღებაში.

თითოეული შესაძლო დაკავშირებულ მხარეთა ურთიერთობების განსაზღვრისას, ყურადღება გამახვილებულია არა მარტო იურიდიულ ფორმაზე, არამედ ამ ურთიერთობის შინაარსზეც.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

მოვლენები, რომლებიც თავს იჩენს საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე და გავლენას ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე, ასახულია წინამდებარე ანგარიშგებაში. ხოლო მოვლენები, რომლებიც თავს იჩენს საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე და გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე, აისახება ახსნა-განარტებით შენიშვნებში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

კომპანია ანარიცხებს აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც წარსული მოვლენების შედეგად წარმოიქმნება მიმდინარე ვალდებულება, მოსალოდნელია რესურსების გადინება და ვალდებულების ოდენობა შესაძლებელია შეფასდეს საიმედოდ.

პირობითი ვალდებულებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება. პირობითი ვალდებულებები აისახება მხოლოდ ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის გასვლის ალბათობა უმნიშვნელოა.

პირობით აქტივები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება. ის აისახება ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, თუ მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტები (ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები) აღიარდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც კომპანია წარმოადგენს ამ ინსტრუმენტების სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე მხარეს.

ფინანსური ინსტრუმენტები თავდაპირველად ფასდება გარიგების ფასით გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, თუ შეთანხმება თავისი არსით არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას. თუ შეთანხმება წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას, მაშინ ფინანსური ინსტრუმენტები ფასდება მომავალი მისაღები ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი ინსტრუმენტისთვის დადგენილი საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით აღიარების თარიღისთვის.

კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს, როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს იმ შემთხვევაში, თუ:

(ა) ხელშეკრულებით განსაზღვრული ფულადი სახსრები მთლიანად მიღებულია ან ვადა გასდის ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს;

(ბ) ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებლის მიღების უფლებას კომპანია სხვა მხარეს გადასცემს;

(გ) ფინანსური აქტივის კონტროლის უფლებას გადასცემს მესამე მხარეს, რომელსაც გააჩნია ამ აქტივის მთლიანად გაყიდვის შესაძლებლობა ნებისმიერ მესამე არადაკავშირებულ მხარეზე. ამ შემთხვევაში კომპანია:

- (i) წყვეტს აქტივის აღიარებას
- (ii) ცალკე აღიარებს ყველა უფლებას და ვალდებულებას, რომელიც წარმოიშობა ამ აქტივის გადაცემისას.

სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე შეჯამება

ზემოთ მოყვანილია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი რეგულაციები, რომელიც გამოიყენება ბიდიო სოლუმენსის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას.

შპს ბიდიო სოლუმენს

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2018	2017
ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში	976,303	285,034
ფულადი სახსრები უცხოურ ვალუტაში	18,144	10,936
	994,447	295,970

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო მოთხოვნები	1,040,204	964,525
საექვო ვალები	(34,964)	(88,765)
მოთხოვნები პერსონალისა და პარტნიორების მიმართ	58	183
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	7,949	15,315
საგადასახადო აქტივები	99,244	100,459
სხვა მოთხოვნები	10,148	-
	1,122,638	991,717

5. მარაგები

	2018	2017
პროგრამული პროდუქტები	671,642	637,281
სხვა	4,019	3,927
	675,661	641,208

6. ძირითადი საშუალებები

	კომპიუტერები და საოფისე ტექნიკა	ავეჯი და მოწყობილობები	მანქანები	სულ
თვითღირებულება				
თვითღირებულება 2016 წლის 31 დეკემბერს	150,566	60,015	-	210,581
შეძენა	30,384	10,565	-	40,949
გასვლა	(7,272)	-	-	(7,272)
თვითღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბერს	173,678	70,580	-	244,258
შეძენა	59,059	7,348	-	66,406
გასვლა	(27,961)	(751)	-	(28,712)
თვითღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბერს	204,775	77,177	-	281,952

შპს ბიდო სოლუმენს

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

დაგროვილი ცვეთა				
დაგროვილი ცვეთა 2016 წლის 31 დეკემბერს	(121,823)	(27,550)	-	(149,373)
2017 წლის ცვეთა	(17,845)	(13,680)	-	(31,526)
2017 წ. გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	7,242	-	-	7,242
დაგროვილი ცვეთა 2017 წლის 31 დეკემბერს	(132,426)	(41,230)	-	(173,656)
2018 წლის ცვეთა	(27,211)	(17,380)	-	(44,591)
2018 წ. გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	26,403	751	-	27,154
დაგროვილი ცვეთა 2018 წლის 31 დეკემბერს	(133,234)	(57,860)	-	(191,094)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2016 წლის 31 დეკემბერს	28,743	32,465	-	61 208
2017 წლის 31 დეკემბერს	41,252	29,349	-	70 602
2018 წლის 31 დეკემბერს	71,537	19,313	-	90,850

7. არამატერიალური აქტივები

თვითღირებულება	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
თვითღირებულება 2016 წლის 31 დეკემბერს	24,343	24,343
შეძენა	5,397	5,397
თვითღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბერს	29,740	29,740
შეძენა	10,072	10,072
თვითღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბერს	39,812	39,812
დაგროვილი ცვეთა		
დაგროვილი ცვეთა 2016 წლის 31 დეკემბერს	(18,083)	(18,083)
2017 წლის ცვეთა	(2,410)	(2,410)
დაგროვილი ცვეთა 2017 წლის 31 დეკემბერს	(20,493)	(20,493)
2018 წლის ცვეთა	(3,819)	(3,819)
დაგროვილი ცვეთა 2018 წლის 31 დეკემბერს	(24,312)	(24,312)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
2016 წლის 31 დეკემბერს	6,260	6,260
2017 წლის 31 დეკემბერს	9,246	9,246
2018 წლის 31 დეკემბერს	15,500	15,500

8. მოგების გადასახადის ხარჯი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად მოგების გადასახადით იბეგრება წმინდა მოგების განაწილება. საანგარიშგებო პერიოდში მოგების გადასახადის მოქმედი განაკვეთი არის 15%. ტექნიკურად, გადასახადის დაანგარიშების მიზნებისთვის დასაბეგრ მოგებას მიესადაგება შემდეგი განაკვეთი - 15%/85%. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ფიზიკურ და არარეზიდენტ (როგორც ფიზიკურ, ისე იურიდიულ) პირებზე გაცემულ დივიდენდზე.

საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად, მოგების გადასახადით იბეგრება შემდეგი ოპერაციები/გადახდები:

- დივიდენდის გადახდა
- სახელშეკრულებო და საბაზრო ფასს შორის სხვაობა
- ხარჯები, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- გადახდები, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- საქონლის უსასყიდლო მიწოდება
- ლიმიტის ზემოთ წარმომადგენლობითი ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოგების გადასახადს და ვალდებულებას იმ პერიოდში, როდესაც ხდება დივიდენდის გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, რომელი პერიოდის დივიდენდის გაცემას ეხება ან როდის გაიცემა.

საქართველოში არსებული საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობიდან გამომდინარე, აქტივებისა და ვალდებულებების საგადასახადო და ფინანსურ ბაზებს შორის სხვაობები არ წარმოშობენ გადავადებულ საგადასახადო აქტივსა და ვალდებულებას.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2018	2017
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	142,671	485,675
მიღებული ავანსები	935,285	103,028
დავალიანება თანამშრომლების მიმართ	336,562	264,976
სხვა ვალდებულებები	-	548
	1,414,518	854,227

10. სხვა მიმდინარე ვალდებულებები

	2018	2017
გადასახდელი დივიდენდები	215,000	202,517
გადასახდელი გადასახადები	103,783	59 655
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-
	318,783	262,172

11. შემოსავალი

	2018	2017
პროგრამული უზრუნველყოფის გაყიდვიდან	1,908,331	1,454,052
საინფორმაციო ტექნოლოგიურ სისტემებთან დაკავშირებული საკონსულტაციო მომსახურება	2,059,112	1,650,412
	3,967,443	3,104,464

12. გაყიდვების თვითღირებულება

	2018	2017
დანახარჯები პერსონალზე	(1,680,528)	(1,278,785)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(19,903)	(15,583)
სხვა პირდაპირი ხარჯები	(888,492)	(602,726)
	(2,588,923)	(1,897,095)

13. კომერციული და მარკეტინგის ხარჯები

	2018	2017
დანახარჯები პერსონალზე	(180,590)	(137,122)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(3,272)	(2,483)
სხვა მარკეტინგის ხარჯები	(124,452)	(139,844)
	(308,314)	(279,450)

14. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018	2017
დანახარჯები პერსონალზე	(275,984)	(209,433)
იჯარა და ოფისის შენახვასთან დაკავშირებული ხარჯები	(266,863)	(246,758)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(25,235)	(15,870)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(100,313)	(99,397)
	(668,396)	(571,458)

15. ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯები)

	2018	2017
საპროცენტო შემოსავალი / (ხარჯები)	23,799	18,802
წმინდა შემოსავალი / (ხარჯი) სავალუტო ოპერაციებიდან	9,725	(2,294)
	33,523	16,508

შპს ბიდიო სოლუმენს

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები და ნაშთები

კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან ჰქონდა შემდეგი ოპერაციები და ნაშთები:

დაკავშირებული მხარე	დაკავშირებულ მხარეთა ნაშთი	ფინანსური
		ანგარიშგების მუხლის მთლიანი ნაშთი
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	828,004	1,414,518
დავალიანება თანამშრომლების მიმართ	პარტნიორი / მმართველი გუნდის წევრი	738
დავალიანება მეკავშირე საწარმოების მიმართ	მეკავშირე საწარმო	827,266

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	994,447	295,970
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,122,638	991,717
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	675,661	641,208
სულ მიმდინარე აქტივები		2,792,746	1,928,895
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	90,850	70,602
არამატერიალური აქტივები	7	15,500	9,247
სულ გრძელვადიანი აქტივები		106,350	79,849
სულ აქტივები		2,899,096	2,008,744
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	1,414,518	854,227
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	318,783	262,173
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,733,301	1,116,400
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		1,733,301	1,116,400
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		4,800	4,800
რეზერვები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		1,160,995	887,544
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,165,795	892,344
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2,899,096	2,008,744

7-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელ და განუყოფელ ნაწილს.

ხელმოწერილია კომპანიის მენეჯმენტის სახელით

მმართველი პარტნიორი

ფინანსური მენეჯერი

2019 წლის 1 მაისი



ზურაბ ლალაზაშვილი

შორენა ბუაძე

შპს ბიდიო სოლუმენს

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	Note	2018	2018
შემოსავალი		3,967,443	3,104,464
გაყიდვების თვითღირებულება	14	(2,588,923)	(1,897,095)
საერთო მოგება		1,378,520	1,207,369
სხვა შემოსავალი / (ხარჯები)		(684)	(4,597)
კომერციული და მარკეტინგის ხარჯები	15	(308,314)	(279,450)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	16	(668,396)	(571,458)
საექვო ვალების (ხარჯები) / შემოსავალი		53,801	(64,605)
ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯები)	17	33,523	16,508
მოგება დაბეგრამდე		488,450	303,767
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის მთლიანი სრული მოგება / (ზარალი)		488,450	303,767

7-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელ და განუყოფელ ნაწილს.

ხელმოწერილია კომპანიის მენეჯმენტის სახელით

მმართველი პარტნიორი

ფინანსური მენეჯერი

2019 წლის 1 მაისი



ზურაბ ლალაზაშვილი

შორენა ბუაძე

შპს ბიდიო სოლუშენს

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	რეზერვები	სულ
2017 წლის 31 დეკემბერი	4,800	887,544	-	892,344
პერიოდის სრული მოგება / (ზარალი)	-	488,451	-	488,451
დივიდენდი	-	(215,000)	-	(215,000)
2018 წლის 31 დეკემბერი	4,800	1,160,995	-	1,165,795

7-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელ და განუყოფელ ნაწილს.
ხელმოწერილია კომპანიის მენეჯმენტის სახელით



მმართველი პარტნიორი
ფინანსური მენეჯერი
2019 წლის 1 მაისი

ზურაბ ლალაშვილი
შორენა ბუაძე

შპს ბიდიო სოლუშენს

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	488,451
მოგება დაბეგვრამდე	
კორექტირებები:	
ფინანსური (შემოსავალი) / ხარჯი	(23,799)
ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული (შემოსავალი) / ხარჯი	1,273
საექვო ვალების ხარჯი / (შემოსავალი)	(53,801)
ცვეთა და ამორტიზაცია	48,410
წმინდა (შემოსავალი) / ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(9,725)
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	450,809
სამუშაო კაპიტალის ცვლილება	
მარაგების შემცირება / (ზრდა)	(92)
პროგრამული პროდუქტების შემცირება / (ზრდა)	(34,361)
წმინდა სავაჭრო მოთხოვნების შემცირება / (ზრდა)	(66,252)
საგადასახადო აქტივების შემცირება / (ზრდა)	1,215
სხვა მოთხოვნების შემცირება / (ზრდა)	(2,658)
გრძელვადიანი ვალდებულებების (შემცირება) / ზრდა	-
კრედიტორული დავალიანების (შემცირება) / ზრდა	(375,556)
მიღებული ავანსების (შემცირება) / ზრდა	832,257
საგადასახადო ვალდებულებების (შემცირება) / ზრდა	44,129
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	849,491
გადახდილი მოგების გადასახადი	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	849,491
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
პარტნიორის შენატანი	23,799
მიღებული პროცენტები	(66,398)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	285
ფულადი სახსრები ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	(10,072)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(52,386)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(94,366)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
გადახდილი დივიდენდები	(94,366)
გადახდილი სესხები	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(94,366)
წმინდა ფულადი სახსრების ზრდა	702,739
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	295,970
საკურსო სხვაობის ეფექტი	(4,262)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	994,447

7-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელ და განუყოფელ ნაწილს.

ხელმოწერილია კომპანიის მენეჯმენტის სახელით

მმართველი პარტნიორი

ფინანსური მენეჯერი

2019 წლის 1 მაისი



ზურაბ ლალაზაშვილი

შორენა ბუაძე