

შპს ერიქსონ საქართველო

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

საანგარიშგებო წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ხელმოწერილი	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძვლები	7
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	8
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	11
5. ძირითადი საშუალებები.....	12
6. მარაგები	12
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13
8. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	13
9. ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	14
10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	15
11. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	15
12. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	15

შპს ერიქსონ საქართველო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	5,076,068	5,133,119
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,076,068	5,133,119
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	1,118,702	496,669
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	1,680,713	2,859,824
საგადასახადო აქტივი		397,214	337,432
წინასწარ გაწეული ხარჯები		70,630	57,675
გადახდილი ავანსები		384,595	28,407
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	1,952,396	454,185
სულ მიმდინარე აქტივები		5,604,251	4,234,192
სულ აქტივები		10,680,319	9,367,311
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		1,212,595	1,184,652
სულ კაპიტალი		1,214,595	1,186,652
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გადავადებული შემოსავალი		1,067,787	814,857
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,067,787	814,857
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულება		187,587	167,395
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	9	4,804,261	-
დარიცხული ვალდებულებები და ხარჯები		42,550	1,086,528
მიღებული ავანსები		370,440	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		2,993,098	6,111,879
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		8,397,936	7,365,803
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		10,680,319	9,367,311

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის, ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2019 წლის 23 დეკემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი



იაროსლავ ნიცაჟ

7-15 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ერიქსონ საქართველო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	5,076,068	5,133,119
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,076,068	5,133,119
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	1,118,702	496,669
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	1,680,713	2,859,824
საგადასახადო აქტივი		397,214	337,432
წინასწარ გაწეული ხარჯები		70,630	57,675
გადახდილი ავანსები		384,595	28,407
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	1,952,396	454,185
სულ მიმდინარე აქტივები		5,604,251	4,234,192
სულ აქტივები		10,680,319	9,367,311
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		1,212,595	1,184,652
სულ კაპიტალი		1,214,595	1,186,652
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გადავადებული შემოსავალი		1,067,787	814,857
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,067,787	814,857
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულება		187,587	167,395
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	9	4,804,261	-
დარიცხული ვალდებულებები და ხარჯები		42,550	1,086,528
მიღებული ავანსები		370,440	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		2,993,098	6,111,879
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		8,397,936	7,365,803
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		10,680,319	9,367,311

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის, ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2019 წლის 23 დეკემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

იაროსლავ ნიცაძე

8-16 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ერექსონ საქართველო

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2018
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან		7,703,940
საერთო მოგება		7,703,940
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება		(4,280,404)
თანამშრომლებზე გაცემული ანაზღაურება და სარგებელი	10	(2,010,990)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(61,963)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	11	(907,054)
საოპერაციო მოგება		443,530
ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი), წმინდა		(149,261)
კურსთაშორის სხვაობით წარმოშობილი მოგება/(ზარალი), წმინდა	12	(263,884)
წმინდა მოგება		30,385
მოგების გადასახადის ხარჯი		-
მთლიანი სრული მოგება		30,385

8-16 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ერექსონ საქართველო

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრისთვის	2,000	1,184,652	1,186,652
წინა პერიოდის მიგების კორექტირება	-	(2,441)	(2,441)
დივიდენდები	-	-	-
წლის მთლიანი სრული მოგება	-	30,385	30,385
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,000	1,212,595	1,214,595

8-16 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ერიქსონ საქართველო

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს ერიქსონ საქართველო - სთვის (შემდგომში „კომპანია“) 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 1999 წელს. ის რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო მიერ, შემდეგ მისამართზე: ქალაქი თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ჭავჭავაძის გამზ., №74. საიდენტიფიკაციო ნომრით: 203864719.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სატელეკომუნიკაციო მომსახურება.

2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის სრული წილობრივი პაკეტის მფლობელი იყო კომპანია ტელეფონაკტივობლაგეტ ლ.მ. ერიქსონი, შვედეთი.

მფლობელები	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
კომპანია ტელეფონაკტივობლაგეტ ლ.მ. ერიქსონ, შვედეთი	100%	100%

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ჭავჭავაძის გამზ., №74

2. მომზადების საფუძვლები

ანგარიშგების შესაბამისობა

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ეს არის კომპანიის პირველი ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის და მსს ფასს 35-ე განყოფილების „მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლა“ შესაბამისად. კომპანიის მსს ფასზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის დაცვით და ფინანსურ ანგარიშგებებს ამზადებს ქართულ ლარში. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, თუ სხვაგვარად არაა მითითებული. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის შესაბამისად მომზადება ითხოვს გარკვეული შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გაკეთებას. ის, ასევე, კომპანიის ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს, რომ მსჯელობის საფუძველზე ჩამოაყალიბოს და მიიღოს ყველაზე გონივრული სააღრიცხვო შეფასებები. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები მოცემულია ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მე-4 შენიშვნაში.

შეფასების საფუძველი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

ცვეთა ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად. სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

კომპიუტერული ტექნიკა	3 - 10 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	5 წელი

აღჭურვილობა მომხმარებელთა საიტზე

ძირითადი საშუალებების ამ ჯგუფში ერთიანდება მოწყობილობები, რომელიც ეკუთვნის კომპანიას და რომელიც ქირავდება მომხმარებელზე ქირავნობის ხელშეკრულების ფარგლებში.

დაუმონტაჟებელი მოწყობილობები

ძირითადი საშუალებების ეს ჯგუფი აერთიანებს მშენებლობა/აწყობის პროცესში არსებულ აქტივებს, ქონებას და აღჭურვილობას, სანამ ასეთი ქონება გამოსაყენებლად არ იქნება მზად.

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა

საიჯარო ქონების გაუმჯობესება ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიას სჭირდება ოფისის ან საწარმოო სივრცის მახასიათებლების კორექტირება სპეციფიკურ საჭიროებებზე. ეს ხარჯები აღირიცხება როგორც იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა და კაპიტალიზდება, როგორც იჯარის საკუთრების გაუმჯობესება.

საიჯარო ქონების გაუმჯობესების ცვეთის ვადა არის უმცირესი აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის ხანგრძლივობასა და/ან იჯარის დარჩენილი ვადას შორის. საიჯარო ქონების გაუმჯობესების ამორტიზაციის პერიოდის განხილვა, ისევე როგორც ნებისმიერი აქტივის, კეთდება ყოველწლიურად.

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებულია აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება შედგება მარაგების შესყიდვისა და მათ საჭირო მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მიყვანის ყველანაირი დანახარჯისგან (მაგალითად: ტრანსპორტირების ხარჯი, საბაჟო მოსაკრებელი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები). რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება ფიფო მეთოდი.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღარიბოში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე სამ თვემდე ვადით. სამ თვეზე მეტი ვადიანობით შეზღუდული სახსრები არ შედის ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის ან მიწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების აღიარება თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით, ხოლო შემდგომ ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების ანარჩების გამოკლებით.

ფინანსური აქტივები გაუფასურებულად ითვლება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ფინანსური აქტივის პირველადი აღიარების შემდეგ დამდგარმა ერთმა ან ერთზე მეტმა მოვლენამ გავლენა მოახდინა მოთხოვნიდან მოსალოდნელ სამომავლო ფულად ნაკადებზე. გაუფასურების ზარალის ოდენობა განისაზღვრება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და სამომავლო ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც მიიღება ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით დისკონტირების მეშვეობით.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები არის საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში მიღებული სერვისის ან შეძენილი საქონლის სანაცვლოდ მომწოდებლისთვის გადასახდელი თანხები. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების აღიარება თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით, ხოლო შემდგომ ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

კაპიტალი და დივიდენდები

კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდება. ნებისმიერი დივიდენდი, რომელიც ცხადდება საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაქვეყნებლად ნების დართვის თარიღამდე, იშიფრება საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენების შენიშვნაში.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ახალი მოდელი შევიდა ძალაში. აღნიშნული ცვლილების მიზანი მოგების გადასახადის ადმინისტრირების გამარტივება და ბიზნესის ზრდის

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

ხელშეწყობაა. ახალ მოდელში მთავარ ცვლილებას ერთობლივი შემოსავლის დაბეგვრის გადავადებაა, გაუნაწილებელი მოგების დივიდენდის სახით გაცემამდე. აღნიშნული ცვლილება გაზრდის მოგების

რეინვესტირების მოცულობას. მოგების გადასახადის განაკვეთი არ იცვლება და ძველი მოდელის მსგავსად 15% რჩება. დამატებით წლიურად დაბეგვრის ნაცვლად, გადასახადის დარიცხვა ყოველთვიურად მოხდება. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის მიხედვით დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს შემდეგი ტრანზაქციები/გადახდები: დივიდენდის გაცემა; სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯები ლიმიტს ზემოთ. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის სპეციფიკიდან გამომდინარე საგადასახადო და ფინანსურ ბაზებს შორის სხვაობა არ გვაქვს. შესაბამისად, არ წარმოიქმნება გადავადებული გადასახადი.

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.

შემოსავალი

შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. შემოსავლების შეფასება ხდება სამართლიანი ღირებულების ოდენობით, ნებისმიერი ფასდაკლების, საბითუმო ფასდაკლების და დღგ-ს გამოკლებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლების აღრიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მომხმარებელს გადასცემს მფლობელობასთან და მართვასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებს და სარგებელს.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რომელიც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები აღიარდება იმ წელს, როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ასევე მოვლენები ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე, რომელიც გვაწვდის დამატებით ინფორმაციას კომპანიის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შესახებ, შეტანილია ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი არსებითი მოვლენები, რომლებიც არ ახდენენ გავლენას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის დღისათვის, ასევე წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებთან დაკავშირებით. მსგავსი შეფასებები და დაშვებები მუდმივად მუშავდება ისტორიულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, მათ შორის, ისეთი მომავალი მოვლენების გათვალისწინებით, რომელიც მოსალოდნელია გონივრულ ფარგლებში. მომავალში მიღებული ფაქტობრივი შედეგი შესაძლოა განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, ხელმძღვანელობა განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება. დამატებითი ინფორმაცია ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო ღირებულების შესახებ მოცემულია მე-5 განმარტებით შენიშვნაში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს ფინანსური აქტივები ფასდება შესაძლო გაუფასურების ნიშნების აღმოსაჩენად. ფინანსური აქტივები გაუფასურებულად ითვლება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ფინანსური აქტივის პირველადი აღიარების შემდეგ დამდგარმა ერთმა ან ერთზე მეტმა მოვლენამ გავლენა მოახდინა ფინანსური აქტივიდან მოსალოდნელ სამომავლო ფულად ნაკადებზე. კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურებას წარსული გამოცდილების საფუძველზე. მომავალ პერიოდთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობებიდან გამომდინარე ფაქტიური შედეგი შესაძლებელია მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს იმ შედეგისგან, რაც აღრიცხულია ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შპს ერიქსონ საქართველო

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1-ლი იანვრისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ისტორიული ღირებულება	დაუმონტაჟებელი მოწყობილობები	კომპიუტერული ტექნიკა	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
1 იანვარი 2018	4,463,027	559,497	122,225	12,000	133,330	5,290,079
შემოსვლა	52,731	5,571,917	-	-	-	5,624,648
გასვლა	(4,463,027)	-	-	-	-	(4,463,027)
31 დეკემბერი 2018	52,731	6,131,414	122,225	12,000	133,330	6,451,700
დაგროვილი ცვეთა						
1 იანვარი 2018	-	41,907	49,720	7,000	58,333	156,960
წლის ცვეთა	-	1,158,427	24,512	2,400	33,333	1,218,672
გასული აქტივების ცვეთა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	-	1,200,334	74,232	9,400	91,666	1,375,632
ნეტო საბალანსო ღირებულება						
1 იანვარი 2018	4,463,027	517,590	72,505	5,000	74,997	5,133,119
31 დეკემბერი 2018	52,731	4,931,080	47,993	2,600	41,664	5,076,068

6. მარაგები

მარაგები 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1-ლი იანვრისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
დაუმთავრებელი წარმოება	1,118,702	496,669
სულ მარაგები	1,118,702	496,669

შპს ერიქსონ საქართველო

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1-ლი იანვრისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
ფინანსური მოთხოვნები		
სავაჭრო მოთხოვნები	1,683,905	2,859,824
	1,683,905	2,859,824
გაუფასურების რეზერვი	(3,191)	-
	1,680,713	2,859,824
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,680,713	2,859,824

სავაჭრო მოთხოვნების ვადაგადაცილება შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

1 იანვარი 2018	0-30 დღემდე	31-90 დღემდე	91-180 დღემდე	181 და მეტი	სულ მოთხოვნები
სავაჭრო მოთხოვნები	2,826,271	30,362	-	3,191	2,859,824
სულ	2,826,271	30,362	-	3,191	2,859,824

31 დეკემბერი 2018	0-30 დღემდე	31-90 დღემდე	91-180 დღემდე	181 და მეტი	სულ მოთხოვნები
სავაჭრო მოთხოვნები	1,596,632	77,276	6,429	3,567	1,683,905
სულ	1,596,632	77,276	6,429	3,567	1,683,905

8. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1-ლი იანვრისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
ფული ბანკში მიმდინარე ანგარიშებზე ლარში	1,937,410	453,573
ფული ბანკში მიმდინარე ანგარიშებზე სხვა ვალუტაში	14,985	612
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	1,952,396	454,185

შპს ერიქსონ საქართველო

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

9. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

მიღებული სესხები 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1-ლი იანვრისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2018	1-ლი იანვარი 2018
გრძელვადიანი ნაწილი	-	-
მოკლევადიანი ნაწილი	4,804,261	-
სულ	4,804,261	-

კომპანიას აღებული აქვს მოკლევადიანი სესხი დედა კომპანიისგან, ნომინირებული აშშ დოლარში, 6,1881% -იანი წლიური სარგებლის განაკვეთით, დაფარვის ვადები განსაზღვრულია 2019 წლის 8 თებერვლამდე.

მენეჯმენტს აქვს ინფორმაცია, რომ გამსესხებელი არ მოითხოვს სესხის დაუყონებლივ დაბრუნებას.

2018 წელს სესხზე დაერიცხა აშშ დოლარის საპროცენტო ხარჯი პერიოდის შესაბამისად.

ფინანსური ვალდებულების რეკონსილაცია წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2018
ნაშთი 1 იანვრისთვის	-
ფულადი მუხლები	
სესხის მიღება	4,362,850
ძირის გადახდა	-
პროცენტის გადახდა	-
არაფულადი მუხლები	
საპროცენტო ხარჯი, წარდგენილი მოგება ან ზარალში	149,261
გადაფასება	292,150
ნაშთი 31 დეკემბრისთვის	-
სულ	4,804,261

10. ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ხელფასები და თანამშრომელთა სარგებელი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018
ხელფასები	1,781,018
ბონუსები და სხვა სარგებელი	229,972
სულ ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	2,010,990

შპს ერიქსონ საქართველო

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შეიძლება წარმოდგენილ იყოს შემდეგნაირად:

	2018
სხვა საგადასახადო ხარჯები (მოგების გადასახადის გარდა)	36,099
იჯარის ხარჯები	293,780
ავტომატური მოვლის ხარჯები	41,806
კომუნალური ხარჯები	51,619
საკონსულტაციო და პროფესიული მომსახურებების ხარჯები	285,400
კომუნიკაციის ხარჯები	34,410
მივლინების ხარჯები	56,631
წარმომადგენლობითი ხარჯები	1,882
ოფისის ხარჯები	28,259
სარეკლამო ხარჯები	2,000
ბანკის ხარჯი	3,753
სხვა	71,415
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	907,054

12. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი) წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2018
რეალიზებული გაცვლითი კურსის სხვაობა	263,884
არარეალიზებული გაცვლითი კურსის სხვაობა	-
მოგება-ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან	263,884

13. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანია დაკავშირებულ მხარეებზე განიხილავს კომპანიის აქციონერებს, საბჭოს წევრებს. მხარეები დაკავშირებულნი არიან იმ შემთხვევაში, თუ ერთს აქვს კონტროლი მეორეზე ან მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს მის ოპერაციებზე. გავლენა მნიშვნელოვანია, როდესაც ზეგავლენას ახდენს ფინანსურ ან ოპერაციულ გადაწყვეტილებებზე. მხარეები, იურიდიული პირები და ფიზიკური პირები ასევე არიან დაკავშირებული, როდესაც ისინი სხვა პირის საერთო კონტროლის ქვეშ არიან.

კონტროლის ან გავლენის არსებობამ შეიძლება გავლენა იქონიოს იმ გარიგების პირობებზე, რომელშიც ორივე მხარე იღებს მონაწილეობას. ამ ტიპის ურთიერთობების განმარტება და პირობები მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს ორგანიზაციის ფინანსური ანგარიშგების აღქმაში.

იმისათვის, რომ შემოწმდეს დაკავშირებულ მხარეებს შორის განხორციელებული ოპერაციების „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპთან“ შესაბამისობა, პირველ რიგში აუცილებელია გამოსაცდელი მხარის შერჩევა.

გამოსაცდელი მხარე არის კონტროლირებადი გარიგების მონაწილე, რომლის ფასები ან მოგება შემოწმდება „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპის“ სტანდარტის მიხედვით.

გამოსაცდელი მხარე, ძირითადად, არის ის მხარე, რომლის ფასები და მოგება შეიძლება დადასტურდეს ყველაზე საიმედო მონაცემებით და მოითხოვს ყველაზე მცირე და საიმედო

შპს ერიქსონ საქართველო

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ქართულ ლარში)

კორექტირებას, და რომლისთვისაც შეიძლება დაიდენტიფიცირდეს არადაკავშირებული მხარის ყველაზე საიმედო შესადარისი მონაცემი. უმეტეს შემთხვევაში, გამოსაცდელი მხარე იქნება ნაკლებად კომპლექსური კონტროლირებადი გადამხდელი, რომელიც არ ფლობს ძვირფას არამატერიალურ ქონებას ან უნიკალურ აქტივებს, რომლებიც განასხვავებენ მას პოტენციურ შესადარის არადაკავშირებულ მხარისგან. აშკარაა, რომ ადგილობრივი კომპანიები გარიგების ყველაზე ნაკლებად რთული მხარეა და, სწორედ ეს კომპანიები იქნებიან გამოსაცდელი მხარეები ეკონომიკურ ანალიზში.

ფინანსური ოპერაციები კომპანიის მენეჯმენტთან და სხვა დაკავშირებული მხარეებთან:

ოპერაციის ტიპი	საანგარიშგებო წლის მონაცემები	საანგარიშგებო წლის წინა წლის მონაცემები
A. მოთხოვნები მიწოდებითა და მომსახურებით:		
1. დედა კომპანიაზე	-	-
2. ერიქსონის ჯგუფის წევრ სხვა კომპანიაზე	1,063,754	81,601
B. ვალდებულებები მიწოდებითა და მომსახურებით:		
1. დედა კომპანიაზე	137,189	772,256
2. ერიქსონის ჯგუფის წევრ სხვა კომპანიაზე	2,002,339	4,843,550
მენეჯმენტში დასაქმებულთა საშუალო წლიური რაოდენობა	1	1