

ფინანსური ანგარიშგება შპს ფასს-ის შესაბამისად წარმოდგენილია 2018
წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2019 წლის 03 სექტემბერი

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე	3
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი	6
კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი	7
განმარტებული შენიშვნები	8

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციი სმომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს-ის „იბერია TV“ დირექტორი



მარიამ ჯაფარიძე

შპს „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2018
ნეტომონაგები	5.3.1.	2 421 267
მომსახურების გაწევიდან		2 421 267
სულ შემოსავალი		2 421 267
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-
საწყისი მარაგები	-	29 839
მარაგების შესყიდვა		-
საბოლოო მარაგები		29 839
საერთო მოგება		2 421 267
სხვა შემოსავალი	5.3.2.	65
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	5.3.3.	- 584 652
ცვეთა და ამორტიზაცია	5.3.4.	- 94 514
საპროცენტო ხარჯი	5.3.5.	- 1 446 966
ოჯარის ხარჯი	5.3.6.	- 849 364
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	5.3.7.	- 2 495 984
სულ საოპერაციო ხარჯი		- 5 471 415
საოპერაციო მოგება		- 3 050 148
გაუფასურების ხარჯი რევერსირება		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ბარჯამდე		- 3 050 148
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		- 3 050 148
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი		
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი), სულ		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		- 3 050 148
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		- 9 718 576
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		- 3 050 148
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის სბოლოს		- 12 768 724

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 3

სექტემბერს:

შპს-ის „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

დირექტორი



/მარიამ ჯაფარიძე/

მთავარი ბუღალტერი



/ანა საგნელიძე/

შპს „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ფულადის ახსრები	4.1	76337	46307
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4.2	430249	334522
მოწოდებელზე გადახდილი ავანსი	4.3	270231	287179
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	4.4	29839	29839
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	4.5	3265	710
სხვა მიმდინარე აქტივი	4.6	3481	90
სულ მიმდინარე აქტივები		813402	698647
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მცავშირე საწარმოში	4.7	1833	1833
ძირითადი საშუალებები	4.8	56712	77585
არამატერიალური აქტივები	4.9	90782	170858
სულ გრძელვადიანი აქტივები		149327	250276
სულ აქტივები		962729	948923

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები

ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ	4.14	7142	4484
სავაჭრო ვალდებულებები	4.10	2564203	1660168
მიღებული ავანსები	4.11	44241	6562
სხვა ვალდებულებები	4.15	1600	136044
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	4.12	181447	48020
გადასახდელი ხელფასები	4.13	3000	45897
სულ მიმდინარე ვალდებულება		2801633	1901175

გრძელვადიანი ვალდებულება

სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4.16	10929820	8766324
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		10929820	8766324

სულ ვალდებულება

13731453 **10667499**

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი	4.17	511147	511147
გაუნაწილებელი მოგება	4.17	-13279871	-10229723
სულ კაპიტალი		-12768724	-9718576

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

962729 **948923**

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 3 სექტემბერს:

შპს-ის „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

დირექტორი



/მარიამ ჯავახიძე/

მთავარიбуღალტერი



/ანა საგნელიძე/

შპს „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საოპერაციო საქმიანობა	2018 წელი
მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2 250 654
მიღებული ავანსები	33 280
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	2 283 944
შრომის ანაზღაურება	(493 646)
მიწილშება	(13 938)
გადახდილი გადასახადები	(519 216)
ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	(3 265)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(2 091 998)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(838 119)

საინვესტიციო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	

საფინანსო საქმიანობა	
ფულადი სახსრები სშემოსვლა სესხებიდან	873 020
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	873 020
სესხის ძირის დაპროცენტის გადახდა	(2 011)
საბანკო ხარჯების/საკომისიოები	(1 798)
სხვა ფინანსური ხარჯები	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	869 211
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	31 092
სავალუტო კურსის ეფექტი	(1 062)
ფულადი სახსრები წლისდასაწყისისათვის	46 307
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	76 337

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 3 სექტემბერს:
შპს-ის „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

დირექტორი



/მარიამ ჯაფარიძე/

მთავარი ბუღალტერი



/ანა საგნელიძე/

შპს „იბერია TV“

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვარეზერვები	სულ
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	511 147	-6 820 710		-6 309 563
მოგება / (ზარალი)		-3 409 013		-3 409 013
დივიდენდის გამოგზავნა				0
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	511 147	-10 229 723	0	-9 718 576
მოგება / (ზარალი)		-305 0148		-3 050 148
დივიდენდის გამოგზავნა				0
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	511 147	-13 279 871	0	-12 768 724

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 3 სექტემბერს:
შპს-ის „იბერია-TV“ (საიდენტიფიკაციო N201950594)

დირექტორი



/მარიამ ჯაფარიძე/

მთავარი ბუღალტერი



/ანისაგნელიძე/

განმარტებითი შენიშვნები

შპს „იბერია-TV“ 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „იბერია TV“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1996 წლის 17 ივნისს, საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია შპს ბენმონტი-BENMONT.

1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- ტელე-რადიო მაუწყებლობა;
- რეკლამა;
- სტატიის მომზადება;
- სარეკლამო კლიპის დამზადება;
- მოკლემეტრაჟიანი ფილმის გადაღება;

1.3. საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს და მას გააჩნია საჯარო ანგარიშგებულება;

1.4. შვილობილი და შეკავშირე საწარმოები:

- საწარმოს გააჩნია შვილობილი და შეკავშირე საწარმო – შპს ტელე-რადიო კომპანია „ქართლი“ და შპს ტელე-რადიო კომპანია „ბორჯომი“ თუმცა აღნიშნული საწარმოები არ ფუნქციონირებენ;

1.5. საწარმოს სტრუქტურა:

- ადმინისტრაციული განყოფილება, სადაც შედის დირექტორი და დირექტორის მოადგილე;

- შესყიდვების განყოფილება;
- ბუღალტერია;

2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:

საწარმოს მომავალი ფუნქციონირების გასაანალიზებლად ვიხველმქვანელებთ 2016-2018 წლების მოგება-ზარალის ანგარიშით.

პერიოდი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი
ზარალი 2016 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	-5 008 339
2016 წლის მოგება / (ზარალი)	-1 812 371
ზარალი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	-6 820 710
2017 წლის მოგება / (ზარალი)	-3 409 013
ზარალი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	-10 229 723
2018 წლის მოგება / (ზარალი)	-3 050 148
ზარალი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	-13 279 871

ყოველივე ზემოაღნიშნულიდან ნათელია, რომ კომპანიას გააჩნია ფუნქციონირების პრობლემა, საწარმო 2018 წლის მესამე კვარტლიდან ფაქტობრივად არ ფუნქციონირებს.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

3.1. საწარმოს მიერ, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მის ფასს-ის შესაბამისად.

3.2. საწარმოს საოპერაციო (შუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

3.3. მის ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მის ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მის ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.

3.4. საწარმო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მის ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

3.5. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- განმარტებით შენიშვნებს.

4. საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:

4.1. ფულადი სახსრები:

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით;

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
1110 1	ლარი	40779	68209
1210 3	ქართუ ბანკი GE91CR0000000017073602	4939	632
1210 4	ბიზნესბარათი ენგანგოვი ალექსანდრე	3	3
1210 45	სსკბ „გაოპრივაგბანკი“	31	31
1210 6	გერა ბანკი ბ/ბ MARIAM JAFARIDZE	449	2500
1220 1	საფოსტო ბანკი	1	1
1220 2	ქართუ ბანკი GE91CR0000000017073612	0	4857
1220 7 5	გერა ბანკი ბ/ბ MARIAM JAFARIDZE	104	104
	სულჯამი	46306	76337

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური

გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული კურსით; შეზღუდული ფული ან ფულის ეკვივალენტები საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნდა;

4.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. ამასთან, საზოგადოებას საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული მხარეების მიმართ არ განუხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
1410	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	309668	405395
1415	საეჭვო მოთხოვნების კორექტირება	24854	24854
	სულჯამი	334522	430249

4.3. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
		7	
1480	მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	287178	270231

4.4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით. ამასთან, საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია.

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
1620	ნედლეული და მასალები	1685	1685
1634	შეაღებელი ანგარიში	1090	1090
1690	სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	17297	17297
1691	არქივი	5287	5287
1692	დეკორაციის მარაგები	4479	4479
	სულჯამი	29839	29839

4.5. მოთხოვნები საქვეანგარიშოდ გაცემულ თანხებზე:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
1430	მოთხოვნებისა წარმოს პერსონალის მიმართ	711	3265

4.6. სხვა მიმდინარე აქტივები:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
1490	სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	90	3481

4.7. ინვესტიციები საწარმოს წილობრივ ინსტრუმენტებში:

კომპანიას გააჩნია წილი შპს-ში ტელე-რადიოკომპანია ქართლი (საიდენტიფიკაციო კოდი 217879482 თუმცა იგი არ ფუნქციონირებს და შპს-ში ტელე-რადიოკომპანია „ბორჯომი“.

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
2430 1	შპს ტელერადიოკომპანია „ბორჯომი“	583	583
2430 2	შპს ტელერადიოკომპანია „ქართლი“	1250	1250
	სულჯამი	1833	1833

4.8. ძირითადი საშუალებები:

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის რეალური ღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა;

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
2150	მანქანა-დანადგარები	35211	31741
2160	ოფისის აღჭურვილობა	54531	50931
2170	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4447	3204
2250	მანქანა-დანადგარების ცვეთა	-3469	-6939
2260	ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-11893	-19022
2270	ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	-1242	-3204
	სულჯამი	77585	56712

4.9. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს გააჩნია საავტორო უფლებები ახალ პროდუქციაზე და სამარკო ნიშნები, ასევე, გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
2510	ლიცენზიები	380688	169937
2590	სხვა არამატერიალური აქტივები	1067	921
2610	ლიცენზიების ამორტიზაცია	-210751	-80076
2690	სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-146	0
	სულჯამი	170858	90782

4.10. საეაჭრო ვალდებულებები:

საწარმოს საეაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. შესაბამისად, საეაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
3110	მოწ.დამომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	1660168	2564203

4.11. მიღებული ავანსი:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
3120	მიღებული ავანსები	6562	44241

4.12. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებები აღრიცხული აქვს განცალკევებულად, საგადასახადო ანგარიშგებაში დეკლარირებული გადასახადის ოდენობით.

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
3310	გადასახდელი მოგების გადასახადი	-6	-6
3311	სამეწარმეო გადასახადი	-23	-23
3313	ერთიანი ანგარიში საგადასახადო ინსპექცია (დიღუბე)	-39759	-39759
3320	გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	85510	41289
3321	არარეზიდ. მიერ მიღებული შემ-დან დაკ. საშემოსავლო	3114	3114
3322	ხაზინის ერთიანი ანგარიში	15551	200423
3330	გადასახდელი დღგ	-494	-4300
3340	გადასახდელი დღგ	-21555	-22644
3380	ქონების გადასახადი	6392	4064
3382	მოგების გადასახადი	-699	-699
3385	საგზაო ფონდის გადასახადი	-11	-11
	სულჯამი:	48020	181448

4.13. გადასახდელი ხელფასები

საწარმო, მსს ფასს-ის 28-ე განყოფილების მოთხოვნების სრული დაცვით აღრიცხავს დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოს. მოცემული სტანდარტის გათვალისწინებით, საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის დარჩენილი აქვს თანამშრომელთა შრომის ანაზღაურების გადახდის ვალდებულება. აღნიშნული ვალდებულება არ მოიცავს საშემოსავლო გადასახადს, ვინაიდან გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი ასახულია შესაბამის მუხლში განცალკევებულად.

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
3130	გადასახდელი ვალდებულებები	45897	3000

4.14. ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
3160	ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	4484	7142

4.15. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
3190	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	136044	1600

4.16. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
3210	მოკლევადიანი სესხები	775556	1591128
3220	სესხები პარტნიორებისგან	7524519	8872443
3230	გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	300000	300000
3410 1	სესხის გრძელვადიანი ნაწილი	166249	166249
	სულჯამი	8766324	10929820

4.17. საკუთარი კაპიტალი:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2017	31.12.2018
5150 7	შპს „ბენმონტი-BENMONT“ ს/კ 405010731	511147	511147
5320	დაუფარავი ზარალი	-10229723	-13279871
	სულჯამი	-9718576	-12768724

5. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

5.1. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით; ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით); საანგარიშგებო პერიოდში შემოსავლები შემცირდა, რაც ასახულია ქვემოთ ცხრილში:

დასახელება	2018 წ	2017 წ	შემცირება %
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2 421 267	3 396 665	28,72%

5.2. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

მსს ფასს შესაბამისად დასაბეგრი და ფინანსური მოგების სხვაობის შედეგი აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით. ვინაიდან ქვეყნის

საგადასახადო კანონმდებლობით მოგების გადასახადის ბაზას არ წარმოადგენს მიიღებული მოგება, ხოლო ფინანსურ მოგების გადასახადთან სხვაობის აღრიცხვის წესი განსაზღვრული შემთხვევისათვის რაიმე ინსტრუქციით ან სხვა სარეკომენდაციო ხასიათის მეთოდური მითითებით რეგლამენტირებული არ არის, საწარმომ მიზანშეწონილად მიიჩნია ფინანსური შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი) შეამციროს მხოლოდ საანგარიშგებო წელს დეკლარირებული და გადახდილი მოგების გადასახადით, ხოლო დარჩენილი თანხა გადაიტანოს გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშზე.

5.3. დამატებითი განმარტებები საკმეიანობის შედეგების შესახებ:

5.3.1. ამონაგებო:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2018
6110 2	რეკლამა	2390231
6110 4	ქონების რეალიზაცია	12481
6110 5	შემოსავალი აგენტის მომსახურებიდან	1608
6111	დასაბუგრი ბრუნვა	2029
6190 1	ბარტერი (სარეკლამო მომსახურება)	14918
	სულჯამი	2421267

5.3.2. სხვა შემოსავალი:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2018
9110 2	შემოსავალი ჯარიმებიდან	65

5.3.3. თანამშრომელთა ხელფასები:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2018
7410	შრომის ანაზღაურება	584652

5.3.4. ცვეთა და ამორტიზაცია:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2018
7170	ცვეთა და ამორტიზაცია	94514

5.3.5. საპროცენტო ხარჯი:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2018
8210 2	შპს „ომეგა 2“ სესხის % 500000 აშშ \$ (12 %)	128931
8210 3	პირგასამტეხლო	74275
8210 4	სესხი % ილიონი	1243760
	სულჯამი	1446966

5.3.6. საოპერაციო იჯარა:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2018
7420	საიჯარო ქირა	849364

5.3.7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

ანგარიში	დასახელება	31.12.2018
7180 3	სხვა რემონტები	151
7230	რეალიზებული ძირითადი საშუალების ნარჩენი ღირებულება	14728
7310	რეკლამის ხარჯები	12816
7340	გრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	149
7390	მიწოდების სხვა ხარჯები	7070
7412	ფიზიკური პირების მომსახურების ანაზღაურების ხარჯი	1701433
7413	მივლინება	13645
7425	საოფისე ინვენტარი	2475
7428	სამეწარმეო ხარჯი	9000
7430	კომუნიკაციის ხარჯები	125991
7445	კომპიუტერის ხარჯები	2110
7446	პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	1432
7450	საკონსულტაციო ხარჯები	23762
7451	შეუბნების ხარჯი	1186
7465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	11960
7490 1	ბანკის მომსახურება	1743
7490 12	იურიდიული მომსახურება	50
7490 18	საფოსტო გზავნილის ხარჯები	1199
7490 19	საკანცელარიო ხარჯები	1935
7490 20	საერთო-სამეურნეო ხარჯები	5010
7490 21	ეიზების რეკვიზიტები	3937
7490 22	ციფრული მიწისზედა სატელეფონო ქსელით მომსახურება	215380
7490 23	პოლიგრაფიული მომსახურება (ბეჭდვა)	841
7490 24	სასტუმროს ხარჯები	1271
7490 25	წარმომადგენლობითი ხარჯი	598
7490 26	სარეგისტრო მომსახურების ხარჯი	20291
7490 28	სხვა ხარჯი	7327
7490 3	სხვადასხვა მომსახურების ხარჯი	57744
7490 30	საინფორმაციო მომსახურება	153038
8230	კონვერტაცია	1
8240	საკურსო სხვაობა	96286
9120	განსაკუთრებული ხარჯები	1422,38

7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

7.1. ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამოიჯნულადაა ასახული ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან;

7.2. ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაკები მომსახურების რეალიზაციიდან და მიღებული აგანსები;

7.3. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია შრომის ანაზღაურება, სამიწვლინებო ხარჯები და საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები; ამასთან, მოცემულ ჯგუფში შეტანილია ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემული თანხები და სხვა საოპერაციო ხარჯები;

7.4. საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადები საანგარიშგებო პერიოდში არ ყოფილა

7.5. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი ხესხები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

8. დასკვნითი ნაწილი

8.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2019 წლის 03 სექტემბერს;

8.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაქორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი

/მარიამ ჯაფარიძე/

მთავარიბუღალტერი

/ანა საგნელიძე/

შპს „იბერია tv“-ს (ს.ნ 201950594)

მმართველობითი ანგარიში

1. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა:

კომპანია შპს „იბერია tv“-ს ძირითად საქმიანობაა საერთო ტელე-რადიო მაუწყებლობა კერძოდ, კატეგორიების მიხედვით:

მასმედია, რეკლამა მომსახურება.

2. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

2.1. კომპანია შპს „იბერია tv“-ს დამფუძნებელია ერთი ფიზიკური პირის მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ კომპანიის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასწმეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში N2/4-657; 1996 წლის 17 ივნისს.

2.2. კომპანიის ხელმძღვანელი- დირექტორია 01008015165, მარიამ ჯაფარიძე, ხოლო საწარმოს კაპიტალში 100%-იანი წილის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბენმონტი-BENMONT“ (ს.ნ 405010731).

მისამართი: ქ.თბილისი ძველი თბილისის რაიონი, ჩუბინაშვილის ქუჩა, №41.

კომპანიის სტრუქტურა:

3.1. კომპანიას გააჩნია შემდეგი სტრუქტურული ქვედანაყოფები:

- ♦ ადმინისტრაციული განყოფილება სადაც შედის დირექტორი, დირექტორის მოადგილე;
- ♦ მარკეტინგის განყოფილება,
- ♦ ბუღალტერია;
- ♦ ტექნიკური დირექტორი
- ♦ იურისტ კონსულტანტი

კომპანიაში 250-მდე ადამიანი იყო დასაქმებული.

3. კომპანიის ვალდებულებები:

კომპანიაში განხორციელებულია საგადასახადო გირავნობა იპოთეკის უფლების წარმოშობა შემდეგი საგანით:

საგადასახადო გირავნობა/იპოთეკის უფლება:

შ.პ.ს. იბერია-TV - ს.ნ 201950594

საგანი: მთელი ქონება, მთელი ქონება

4. მონაწილეობა ტენდერებში:

კომპანია იღებდა მონაწილეობას გამარტივებულ შესყიდვებში,

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს.

შპს „იბერია tv“-ს დირექტორი



მარიამ ჯაფარიძე