



მინისტრის
გამგზავნი

შპს მთავარი არხი

თბილისი

8

მეცნიერებათა აკადემიის იმპერია

1

მეცნიერებათა აკადემიის იმპერია

2

მეცნიერებათა აკადემიის იმპერია

3

მეცნიერებათა აკადემიის იმპერია

4

მეცნიერებათა აკადემიის იმპერია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია მსს ფასს-ის შესაბამისად საანგარიშგებო
წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს



შინაარსი

ინტეგრირებული პლან

გვერდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები	7

ინტეგრირებული ფინანსური პლან-პროგნოზი 2019 წლის იანვარ-დეკემბრის პერიოდისათვის
პროგნოზი № 14 პიკეტაჟი 2019 წლის დეკემბრის თვისათვის



შპს მთავარი არხი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (1 ლარი)

2019 წლის 31 დეკემბერი

ძირითადი საშუალებები	489 356
გრძელვადიანი აქტივები სულ:	489 356
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	539 099
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	14 632
მარაგები	1 195
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	38 113
მოკლევადიანი აქტივები სულ:	593 040
აქტივები სულ:	1 082 395
საწესდებო კაპიტალი	2 654 396
პერიოდის მოგება/ზარალი	-5 561 504
კაპიტალი სულ:	-2 907 108
ვალდებულებები წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	750 180
გადასახდელი ხელფასები	1 005 838
სხვა ვალდებულებები	161 365
სასესხო ვალდებულებები	1 594 196
გადასახდელი პროცენტები	19 771
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	458 153
მიმდინარე ვალდებულებები სულ :	3 989 503
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი სულ :	1 082 395

ფინანსური დირექტორი

ბუღალტერი

ირაკლი ნიჟარაძე

ანა გამსახურდია



შპს მთავარი არხი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება (1 ლარი)

2019 წლის 31 დეკემბერი

შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	1 505 088
მოგება ძირითადი საქმიანობიდან	1 505 088
საერთო საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები	7 011 813
მოგება საოპერაციო შემოსავლიდან	- 5 506 725
მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	31 231
სხვა ფინანსური ხარჯი	23 548
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	- 5 561 504
წლის მოგება/ზარალი	- 5 561 504

ფინანსური დირექტორი

ბუღალტერი

ირაკლი ნიჟარაძე

ანა გამსახურდია



შპს მთავარი არხი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება (1 ლარი)

2019 წლის 31 დეკემბერი

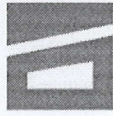
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 654 396		-5 561 504	-2 907 108
გაცემული დივიდენდენი				

ფინანსური დირექტორი

ბუღალტერი

ირაკლი ნიჟარაძე

ანა გამსახურდია



შპს მთავარი არხი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება (1 ლარი)

2019 წლის 31 დეკემბერი

ფული პერიოდის დასაწყისში	-
საოპერაციო საქმიანობა	
შემოსავალი რეალიზაციიდან	675 912
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხა	(985 701)
როილტი	(417 725)
გადახდილი ხელფასები	(2 365 732)
დაზღვევა	(15 949)
საწვავი	(142 607)
საოფისე ხარჯი	(53 954)
სამივლინებო ხარჯები	(26 270)
სატელეკომუნიკაციო ხარჯი	(37 607)
რეგულაციის გადასახადი	(2 596)
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	(285 856)
საპენსიო გადასახადი	(61 465)
ფულის მოძრაობა ოპერაციებიდან	(3 719 552)
საინვესტიციო საქმიანობა	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(471 804)
საწესდებო კაპიტალში შენატანი	2 654 396
ფულადი სახსრების მოძრაობა ინვესტიციებიდან	2 182 592
ფინანსური საქმიანობა	
ბანკის საკომისიო	(1 674)
კონვერტაციის საკომისიო	(31 078)
მოკლევადიანი სესხები	1 608 251
ფულის მოძრაობა ფინანსირებიდან	1 575 499
საკუროს სხვაობის ეფექტი	(426)
ფული პერიოდის ბოლოს	38 113

ფინანსური დირექტორი
ბუღალტერი

ირაკლი ნიჟარაძე
ანა გამსახურდია



შპს მთავარი არხი

ფინანსურ ანგარიშგებას თანდართული შენიშვნები

1. შესავალი

კომპანია და მისი ოპერაციები

შპს მთავარი არხი რეგისტრირებულია 2019 წლის 1 მარტს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია - 404574518. იურიდიული მისამართია - ქ. თბილისი გიორგი შატბერაშვილის ქუჩა № 10, ბინა № 11.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

გენერალური დირექტორი - ნიკა გვარამია, 62001002103

ფინანსური დირექტორი - ირაკლი ნიჟარაძე, 01024038362

დირექტორი - დიმიტრი სამაგლიშვილი, 59001031285

დირექტორი - თამთა მურადაშვილი, 01025014168

კომპანია მთავარი არხის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამაუწყებლო საქმიანობა.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).



2. კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ანალიზი

2.1 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

1210	თიბისი ბანკი GEL	35 958
1220	თიბისი ბანკი (USD)	
1221	VISA ანგარიშები	2 155
	სულ ჯამი	38 113

უცხოურ ვალუტაში ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტი ასახულია ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

2.2 მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან

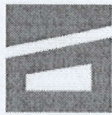
1410,01	მყიდველები	539099
	სულ ჯამი	539099

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშებზე ასახულია თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელდა.

2.3 მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები

1480	მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	14632
	სულ ჯამი	14632

წინასწარ გადახდილი თანხები, რომლებიც საანგარიშგებ პერიოდის ბოლო თარიღისთვის რჩება მოთხოვნად, რადგან არ მოხერხდა მოწოდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების, არ გაწეულა მომსახურება და არ შესრულებულა სამუშაო.



2.4 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები - მარაგები

1600	სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1195
	სულ ჯამი	1195

შესყიდული მარაგების აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებით, ხოლო თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით. კომპანიის მარაგებს წარმოადგენს საწვავი, რომელსაც კომპანია იყენებს ეკონომიკური საქმიანობის განხორციელებისთვის.

2.5 ძირითადი საშუალებები

2160	ოფისის აღჭურვილობა	405 965
2170	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	75 169
2590	სხვა არამატერიალური აქტივები	8 222
	სულ ჯამი	489 356

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. კომპანიის შემთხვევაში გაუფასურების ნიშნები არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ ფიქსირდება.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეულ აქტივებზე სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა ხდება მას შემდეგ რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი განსაზღვრულია 5 წლით.



2.6 სააქციო კაპიტალი

5150	საწესდებო კაპიტალი	26543956
	სულ კაპიტალი	2654396

საწესდებო კაპიტალი, რომელიც განსაზღვრულია ფულადი სახით, გადანაწილებულია წილების მიხედვით შემდეგნაირად :

ნიკა გვარამია, 62001002103	51%
კახაბერ ანჯაფარიძე, 01008030330	39%
ნიკოლოზ სისაური, 01025006790	3%
მარი ანა რურუა, 55109715	2.5%
გიორგი რურუა, 01018000475	2.5%
შპს საქართველოს უნივერსიტეტი, 205037137	2%

2.7 ვალდებულებები

3110	მოკლევადიანი ვალდებულებები	750 180
3130	გადასახდელი ხელფასი	1 005 838
3140	როიალტი	161 365
3210	მოკლევადიანი სესხები	1 594 196
3300	საგადასახადო ვალდებულებები	458 153
3400	გადასახდელი პროცენტები	19 771
	სულ ვალდებულებები	3 989 503

ვალდებულებების ანგარიშებზე ასახულია თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც არ განხორციელდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის. ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით და მოიცავს მოკლევადიან ვალდებულებებს, თანამშრომელზე შრომის ანაზღაურების გადახდის ვალდებულებას, მოკლევადიან სესხებს და მათზე დარიცხულ პროცენტებს, ასევე საგადასახადო ვალდებულებებს, რომელიც წარმოიშვა საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადების თანახმად.



3. სრული შემოსავლების ანგარიშგების ანალიზი

შპს მთავარი არხის შემოსავლების 100 % წყაროს წარმოადგენს სარეკლამო მომსახურებებიდან მიღებული შემოსავალი. სარგებლობს რა კომპანია 2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონში განხორციელებული ცვლილებებით - მოგების გადასახადთან დაკავშირებით, 2019 წლის განმავლობაში კომპანიის მიერ არ განხორციელებულა მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაცია, კერძოდ, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტებზე საქართველოში, არ განხორციელებულა არასაბაზრო ფასად შესრულებული გარიგებები, კომპანიას არ გაუწევია ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები ან საქონლის და მომსახურების უსასყიდლოდ მიწოდება.

კომპანიამ 2019 წელი დაასრულა სამეურნეო ზარალით.

4. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგების ანალიზი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში ასახულია ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობა.

საოპერაციო საქმიანობა ასახავს ფულად ნაკადებს მიღებულს მომსახურების რეალიზაციიდან და საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, როგორც არის შრომის ანაზღაურება, სამივლინებო თანხები, საგადასახადო ვალდებულებები და სხვა საოპერაციო ხარჯები.

საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული თანხები ასახავს საინვესტიციო კაპიტალის შეძენასთან დაკავშირებულ ხარჯვას და პარტნიორების შემონატანს კომპანიის წილში.

ფინანსურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ თანხებში ასახულია მიღებული და გადახდილი სესხები და მათზე დარიცხული პროცენტების გადახდა. ასევე კონვერტაციის შედეგად მიღებული საკურსო სხვაობები.