

სარჩევი:

აუდიტორული დასკვნა -----	2
ფინანსური ანგარიშგება	
ფინანსური ანგარიშგება -----	7
სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	8
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება -----	9
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება -----	10
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	11

დამოუკიდებელი აუდიტორული დასკვნა

შპს „ლილო მოლის“ დამფუძნებლებს

ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „ლილო მოლის“ და მისი შვილობილი კომპანიების კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღებით დამთავრებული სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგებისგან, ფულადი ნაკადების და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგებისგან, ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნებისგან, მათ შორის ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „ლილო მოლის“ და მისი შვილობილი კომპანიების (შემდგომში „ლილო ჯგუფი“) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე მისი საქმიანობის შედეგებს და ფულადი ნაკადების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს-ების) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობა დეტალურადაა აღწერილი ჩვენს დასკვნაში, კერძოდ ნაწილში „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტში“. ჩვენს დამოუკიდებლობები ვართ შპს „ლილო ჯგუფისაგან“-გან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის შესაბამისად. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით და ბესს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია, ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

აუდიტის ძირითადი საკითხები

აუდიტის ძირითად საკითხად მიიჩნევა ისეთი საკითხი, რომელიც ჩვენი პროფესიული შეფასებით, ყველაზე მნიშვნელოვანი იყო ჩვენს მიერ ჩატარებული მიმდინარე პერიოდის აუდიტში. ეს

საკითხები განვიხილეთ მხოლოდ ჩვენს მიერ ჩატარებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტისა და თანდართული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ ჩვენი მოსაზრების ჩამოყალიბების კონტექსტში და ამ საკითხებზე ცალკე მოსაზრებას არ გამოვთქვამთ.

დავადგინეთ, რომ არ არსებობს „აუდიტის ძირითადი საკითხი“, რომლის შესახებაც ინფორმირება აუცილებელია ჩვენს დასკვნაში.

სხვა გარემოებათა აბზაცი

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული წლისათვის, შპს „ლილო მოლისა“ და მისი შვილობილი კომპანიების კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩაატარა სხვა აუდიტორმა, რომელმაც აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ გამოთქვა არამოდიფიცირებული მოსაზრება.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას, რომელიც განსაზღვრულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირების პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსურ ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ასევე პასუხისმგებელია შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება შეაფასოს შპს „ლილო მოლისა“ და მისი შვილობილი კომპანიების ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს ის საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია, ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს სხვა რეალური არჩევანი, რომ ასე არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან შპს „ლილო ჯგუფის“ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, რომ თანდართული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორული დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობა შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად იმ შემთხვევაში მიიჩნევა თუ მოსალოდნელია, რომ გონივრულ ფარგლებში, ისინი ცალკ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებაზე, რომელიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ აუდიტის პროცესში პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს. ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე იმის რისკი, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა. რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარი განზრახვით არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას, ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- ჩვენ შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება შპს „ლილო ჯგუფის“ შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, მათ მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასების დასაბუთებას და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენასთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც

მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა შპს „ლილო ჯგუფის“ ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღება გავამახვილოთ ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორული დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით, შესაძლებელია შპს „ლილო მოლი“ უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის ახსნა-განმარტებებს. ასევე, ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

ხელმძღვანელობას და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირებს ინფორმაციას ვაწვდით, სხვასთან ერთად, აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანების შესახებ.

ასევე მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირებს გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და საკითხის შესახებ, რომელიც, გონივრულობის ფარგლებში, შესაძლებელია მიჩნეულიყო, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან. ასევე ვაცნობთ შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირებისთვის ინფორმირებული საკითხებიდან განვსაზღვრავთ იმ საკითხებს, რომლებიც ყველაზე მნიშვნელოვანი იყო მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტში და შესაბამისად, აუდიტის ძირითად საკითხად მიიჩნევა. ამ საკითხებს აღწერთ ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში თუ კანონმდებლობით არ იკრძალება საჯაროდ მოცემული საკითხის ინფორმირება, ან უკიდურესად იშვიათ შემთხვევაში, თვითონ არ გადავწყვეტთ, რომ აუდიტორულ დასკვნაში არ ანდა მოხდეს ამა თუ იმ საკითხის ინფორმირება. რადგან მოსალოდნელია, რომ გონივრულ ფარგლებში, ამგვარი ქმედებით გამპირობებული მოსალოდნელი უარყოფითი

შედეგი გადააჭარბებს ინფორმირებით მოსალოდნელ სარგებელს, რომელიც საზოგადოებრივ ინტერესებს ემსახურება.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული ნაწილების (მუხლი მე-7 ნაწილები მე-2 და მე-6) ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოდგენლობის შემთხვევაში. მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

მოცემული აუდიტის, რომლის შედეგადაც შედგენილია წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა, გარიგების პარტნიორია ოთარ ახოზაძე. (აუდიტორთა სახელმწიფო რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-A-117835)

შპს აუდიტორული ფირმა „ალტერ ეგო“ (აუდიტორული ფირმების სახელმწიფო რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-F-564427)

პატივისცემით,

ოთარ ახოზაძე

გარიგების პარტნიორი

ხელმოწერა

თარიღი

შპს აუდიტორული ფირმა „ალტერ ეგო“

შპს „ლილო მოლისა“ და მისი შვილობილი კომპანიების
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
31.12.2019 წ დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2019 წ დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	14,077,151	14,830,241
არამატერიალური აქტივი	7	1,749,222	1,775,549
საინვესტიციო ქონება	8	13,921,839	15,207,104
გრძელვადიანი ინვესტიციები			
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები		29,748,212	31,812,894
მარაგები	4	128,851	130,217
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1,522,301	1,061,375
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	451,137	307,098
ჯამურად მოკლევადიანი აქტივები		2,102,289	1,498,689
სულ აქტივები		31,850,501	33,311,583
ვალდებულებები და კაპიტალი			
კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		1,797,580	1,797,580
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი		24,363,102	22,568,465
სულ კაპიტალი		26,160,682	24,366,045
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	5,341,556	7,125,275
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5,341,556	7,125,275
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	348,263	1,820,263
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		348,263	1,820,263
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		31,850,501	33,311,583

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31.12.2019წ დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018
ამონაგები	11	37,684,172	34,965,973
საიჯარო შემოსავლების ანარიცხი			
სულ ამონაგები		37,684,172	34,965,973
გაცივებული საქონლის თვითღირებულება:		1,987,021	1,948,187
მარაგები პერიოდის დასაწყისში		130,217	169,249
შესყიდვების ხარჯები		1,985,655	1,909,155
მარაგები პერიოდის ბოლოს		128,851	130,217
საერთო მოგება		35,697,151	33,017,786
საოპერაციო ხარჯები	13	(8,337,094)	(8,901,385)
ცვეთის ხარჯი		(2,354,549)	(2,316,727)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(10,691,643)	(11,218,112)
არასაოპერაციო შემოსავალი	12	1,531,497	2,191,379
არასაოპერაციო ხარჯები	14	(1,085,705)	(738,942)
ფინანსური ხარჯი	14	(885,453)	(717,715)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(439,661)	734,722
მოგება დაბეგვრამდე		24,565,847	22,534,396
მოგების გადასახადი		(3,437,052)	(3,176,574)
წმინდა მოგება (ზარალი)		21,128,795	19,357,822

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 31.12.2019 წ. დასრულებული წლისთვის

	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,806,580	20,722,581	22,529,161
კაპიტალის შემცირება	(9,000)		
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)	-	19,357,822	19,357,822
გადახდილი დივიდენდი		(17,511,938)	(17,511,938)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,797,580	22,568,465	24,366,045
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)	-	21,128,795	21,128,795
გადახდილი დივიდენდი		(19,334,158)	(19,334,158)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,797,580	24,363,102	26,160,682

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 31.12.2019 წ. დასრულებული წლისთვის

	12/31/2019	12/31/2018
მოგება დაბეგრვამდე	24,565,849	22,098,427
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,354,549	2,316,727
მოგების გადასახადი	(3,437,052)	(3,176,574)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	23,483,345	
აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე		21,238,581
ცვლილებები მარაგში	1,366	38,856
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(460,926)	241,768
ცვლილებები ვალდებულებებში	(1,783,719)	(3,180,406)
ცვლილებები სხვა აქტივებში		5,317
ცვლილებები სხვა ვალდებულებებში	(1,472,002)	(212,630)
	19,768,065	
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		18,131,485
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფიქსირებული აქტივების შეძენა	(705,543)	(1,196,515)
ფიქსირებული აქტივების რეალიზაცია	381,755	104,194
არამატერიალური აქტივის შეძენა		
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში	-	-
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(323,788)	(1,092,321)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(19,334,158)	(17,511,938)
მიღებული დივიდენდი	-	
აქტივების გადაფასება და სხვა	33,922	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(19,300,237)	(17,511,938)
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	144,039	(472,776)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	307,098	779,872
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	451,137	307,098

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

31.12.2019 დასრულებული წლისთვის (ლარში)

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ელსავაკო“ (ს/კ 28150506) დაფუძნებულია 1995 წლის 21 დეკემბერს საქართველოში.

2011 წლის მაისში კომპანიამ შეიცვალა სახელწოდება და გახდა შპს „ლილო მოლი“ (შემდგომში კომპანია).

შემდგომ პერიოდში კომპანიამ მოახდინა შემდეგი კომპანიების შერწყმა:

- 2008 წლის დეკემბერში შპს „სეტ-ლის“;

- 2014 წლის 2 მარტს შპს „გიდარას“

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, კახეთის გზატკეცილი 112.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საიჯარო მომსახურება და ბაზრობის მოწყობა.

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის კომპანიაში დასაქმებულთა რაოდენობამ შეადგინა 408 ადამიანი (2018 წელს - 466).

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის კომპანიაში პარტნიორთა წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

გია ანდლულაძე 01030006793	14.285%
გიორგი გაგუა 01006001848	11.285%
თენგიზ გავაშელი 01003002124	11.000%
ვაჟა უსანეთაშვილი 01019006353	13.285%
ილია შონია 01024012981	13.790%
დავით კაპანაძე 01022002617	4.760%
ლევან გაგუა 01010002617	1.000%
ნიკოლოზ უსანეთაშვილი 01019007922	1.000%
კონსტანტინე კაპანაძე 01022001711	8.525%
დავით გავაშელი 01017021360	2.285%
მარიკა გავაშელი 01024028527	1.000%
დავითი გაგუა 01017021794	2.000%
ბაჩო კაპანაძე 01019063156	1.000%
იოსებ საყვარელიძე	14.285%
ილია ბადრიაშვილი	0.500%

შვილობილი კომპანიები:

შპს „ლილო ტვ“ (შემდგომში „შვილობილი“) საიდენტიფიკაციო ნომრით 406170307,

დარეგისტრირდა 2016 წლის 25 თებერვალს საქართველოში.

შვილობილის იურიდიული მისამართია კახეთის გზატკეცილი 112, თბილისი საქართველო.

შვილობილი წარმოადგენს სამაუწყებლო კომპანიას. შპს „ლილო მოლი“ ფლობს შვილობილის 100%-ს.

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის შვილობილში დასაქმებულთა რიცხვმა შეადგინა 9

შპს „ლილო ჩარტერი“ (შემდგომში „შვილობილი“) საიდენტიფიკაციო ნომრით 406167142,

დარეგისტრირდა 2016 წლის 25 იანვარს საქართველოში.

შვილობილის იურიდიული მისამართია კახეთის გზატკეცილი 112, თბილისი საქართველო.

შვილობილი აქირავებს ადგილს მიკროავტობუსებისათვის.

შპს „ლილო მოლი“ ფლობს შვილობილის 100%-ს.

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის შვილობილში დასაქმებულთა რიცხვა შეადგინა 1

შპს „ჰელს მოლი“ (შემდგომში „შვილობილი“) საიდენტიფიკაციო ნომრით 406054549,

დარეგისტრირდა 2011 წლის 13 სექტემბერს საქართველოში.

შვილობილის იურიდიული მისამართია კახეთის გზატკეცილი 112,

თბილისი საქართველო. „ლილო მოლი“ ფლობს შვილობილის 75%-ს.

შვილობილმა შეაჩერა საქმიანობა 2012 წლის 1 იანვარს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

ა) ანგარიშგების შესაბამისობა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის (ბასსს) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად, 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის. კომპანიამ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღისთვის მოამზადა და გამოუშვა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

კომპანიის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებზე გადასვლის თარიღი არის 2016 წლის 1 იანვარი. შემდგომ პერიოდებზე კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ფასს-ის საფუძველზე.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებულია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც ქვემოთაა განხილული.

მიუხედავად იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში მენეჯმენტი იყენებს სტანდარტების და ინტერპრეტაციების საუკეთესო ცოდნას, ახალი სტანდარტები, დამატებები და ინტერპრეტაციები არ გამოიცხადებს, რომ ფასს-ების შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებამდე და გამოქვეყნებამდე შესწორდეს ფინანსური ანგარიშგება.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს: ფინანსურ ანგარიშგებას, სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ხარჯების ფუნქციურ კლასიფიკაციას. მენეჯმენტის რწმენით ასეთი მეთოდი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მკითხველისთვის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას უზრუნველყოფს. კლასიფიკაცია ხორციელდება მიმდინარე და გრძელვადიანობის საფუძველზე.

ბ) შეფასების საფუძვლები

ჯგუფის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2019 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, კომპანია იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან თანამშრომლობით) ისეთი შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საბაზრო მონაცემებს და მინიმალურად იყენებს არა საბაზრო მონაცემებს (მაგ: საბაზრო შედარებითი მიდგომის გამოყენებით, რომელიც ასახავს მსგავსი ინსტრუმენტების უახლესი ტრანზაქციის ფასებს, დისკონტირებული ფულის ნაკადის ანალიზით ან ოფციონის ფასის გამოთვლის მოდელებით, რომლებიც ასახავს ემიტენტის გარკვეულ გარემოებებს). მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

სამართლიანი ღირებულება იყოფა სამართლიანი ღირებულების იერარქიის სხვადასხვა დონის კატეგორიებად იმის მიხედვით, თუ რამდენად ხელმისაწვდომია შეფასებისთვის საჭირო მონაცემები და მონაცემთა მნიშვნელობა სამართლიანი ღირებულებით შეფასების პროცესში, მთლიანობაში:

დონე 1 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება იდენტური აქტივების ან ვალდებულებების შეფასებით მოქმედ ბაზრებზე კოტირებული (არაკოტირებული) ფასებით;

დონე 2 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება სხვა მდგენელების მიხედვით, გარდა დონე 1-ში გათვალისწინებული კოტირებული ფასებისა, რომლებიც ფიქსირდება აქტივისა და ვალდებულებისათვის ან პირდაპირი სახით (მაგ: ფასების სახით) ან არაპირდაპირი სახით (მაგ: ფასებიდან გამოთვლილი მონაცემების სახით);

დონე 3 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მოიცავს აქტივების ან ვალდებულებების მონაცემებს, რომლებიც არ ეყრდნობა საბაზრო ფასებს (არასაბაზრო მონაცემები).

გ) საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ჯგუფის მეპატრონეებსა და მენეჯმენტს აქვთ სურვილი და პოტენციალი საქმიანობა განავითარონ. მსოფლოში განვითარებული COVID-19-ის ფონზე არსებული შეზღუდვების პირობებშიც, კომპანიის ფუნქციონირებადობას საფრთხე არ შექმნია. მენეჯმენტს სჯერა რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ახალი ფასს-ების მიღება

ა) 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ძალაში მყოფი ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და

შესწორებები:

არცერთ ახალ სტანდარტს, ინტერპრეტაციას ან შესწორებას, რომელიც ეფექტურია 2019 წლის 1 იანვრიდან, არ ჰქონია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე მნიშვნელოვანი ზეგავლენა.

ბ) ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები რომლებიც გამოიცა და ძალაშია შესული 2019 წლის 1 იანვრიდან:

ფას-16 იჯარა - ანაცვლებს არსებული იჯარის აღრიცხვის შემდეგ მეთოდურ მითითებებს. ბასს 17 ლიზინგი, IFRIC განსაზღვრით შეიცავს თუ არა იჯარას. SIC-15 საოპერაციო იჯარა - სტიმულირდება და SIC-27 გარიგების შინაარსის შეფასება, რომელიც შეიცავს იჯარის სამართლებრივ ფორმას. იგი აუქმებს მოიჯარეთათვის არსებულ ორმაგ სააღრიცხვო პრინციპს, რომელიც განასხვავებს ბალანსზე აღრიცხულ ფინანსურ ლიზინგს და ბალანსზე აღრიცხულ საოპერაციო ლიზინგს. სანაცვლოდ, რჩება ერთ ბალანსზე აღრიცხვული მოდელი, რომელიც ჰგავს დღევანდელი ფინანსური ლიზინგის აღრიცხვის პრინციპს. იჯარით გაცემის აღრიცხვის პრინციპები არსებული პრაქტიკის შეესაბამისი რჩება. ე.ი იჯარით გამცემი განაგრძობს ლიზინგის კლასიფიკაციას ფინანსურ და საოპერაციო იჯარებად.

აღნიშნულ სტანდარტს ჯგუფის ფინანსურ ანგარიშგებაზე გავლენა არ მოუხდენია

გ) ახალი და შესწორებული სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული

ფას 17 დაზღვევის ხელშეკრულებები (გამოცემულია 2017 წლის მაისში) - სტანდარტი, რომელიც შეცვლის ფას 4-ს, ძალაში შედის 2021 წლის 1 იანვრიდან ან/და შემდგომ პერიოდებში (აღრეული გამოყენება დაშვებულია მხოლოდ მაშინ როდესაც საწარმო იყენებს ფას 9-ს და ფას 15-ს) რომლის თანახმადაც, სადაზღვეო ვალდებულება განისაზღვრება მიმდინარე შესრულების ღირებულებით და წარმოადგენს შედარებით სრულ საზომ და წარმოსადგენ მიდგომას ყველა ტიპის სადაზღვეო გარიგებისთვის.

ზემოთხსენებული მოთხოვნები შექმნილია იმისათვის, რომ მიღწეულ იქნას სადაზღვეო გარიგებების თანმიმდევრული, პრინციპებზე დაფუძნებული ბუღალტრული აღრიცხვა, რაც ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებელს საშუალებას მისცემს შეაფასოს ეფექტი, რომელიც აქვთ სადაზღვეო ხელშეკრულებებს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე, მის ფინანსურ შედეგებზე და ფულად ნაკადებზე. სტანდარტი ასევე მოითხოვს რომ იგივე პრინციპით აღრიცხოს გადაზღვევისა და დისკრეციული მონაწილეობის მახასიათებლებით გაცემული საინვესტიციო ხელშეკრულებები.

გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიას არ გააჩნია როგორც გამოცემული დაზღვევის ხელშეკრულებები, ასევე გადაზღვევის ხელშეკრულებები, სტანდარტს არ აქვს მოსალოდნელი ეფექტი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლები და ხარჯები აღიარებულია დარიცხვის საფუძველზე. საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება, მაშინ როდესაც საწარმო მყიდველს საქონელზე ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს, საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს ახორციელებს; შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;

მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

საიჯარო შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარდება მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები.

საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი ყველა სავალო ინსტრუმენტისთვის აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. მეთოდი განმარტავს, რომ ეფექტურ საპროცენტო განაკვეთში ასახულია ხელშეკრულების მონაწილე მხარეებს შორის წარმოქმნილი ყველა დანახარჯი, ყველა ტრანზაქციული დანახარჯი, ასევე ნებისმიერი ფასდაკლება ან დანამატი.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი მოიცავს ფინანსური აქტივის ან ვალდებულების წარმოქმნასთან, შეძენასთან ან გადაცემასთან დაკავშირებულ გადახდილ და მისაღებ თანხებს, მაგალითად გადახდისუნარიანობის, გარანტიებისა და გირაოს შეფასებას, მოლაპარაკების და დოკუმენტების დამუშავებასთან დაკავშირებულ ტრანზაქციულ დანახარჯებს.

როდესაც სესხის ან სხვა სავალო ინსტრუმენტების ამოღება საექვო ხდება, ჩამოიწერება მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულებამდე და საპროცენტო შემოსავალი არის აღიარებული მიმდინარე ღირებულების შემცირების გათვალისწინების გარეშე ეფექტურ საპროცენტო განაკვეთზე დაყრდნობით, რომელიც გაუფასურების ზარალის გასაზომად გამოვიყენეთ.

სხვა თანხები, როგორიცაა საკომისიო გადასახდელები და სხვა საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით, შესრულებული სამუშაოს მიხედვით პროპორციულად.

საიჯარო აქტივები

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური იჯარა, თუ მოიჯარეს გადაეცემა მესაკუთრეობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა.

საოპერაციო იჯარის შემთხვევაში, გადასახდელი საიჯარო ვალდებულებები აღიარდება, როგორც მოგება ან ზარალი წრფივი მეთოდით საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

საოპერაციო იჯარის აღებასთან დაკავშირებით მიღებული წახალისება აღირიცხება როგორც საიჯარო ხარჯის შემცირება, წრფივი მეთოდით, საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში იქმნება რეზერვი საოპერაციო იჯარის არახელსაყრელი ელემენტის მიმდინარე ღირებულების ოდენობით. აღნიშნული წარმოიშობა, როდესაც კომპანია წყვეტს შენობა-ნაგებობების გამოყენებას და ისინი ვაკანტური რჩება იჯარის დასრულებამდე ან ქვეიჯარით გააქირავებს მათ საიჯარო გადასახადის სანაცვლოდ, რომელიც ნაკლებია კომპანიის მიერ იჯარის ხელშეკრულების თანახმად გადასახდელ თანხაზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა.

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ფინანსურ ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისთვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

უცხო ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მირ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად წლის ბოლოსთვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის ანგარიშგებაში.

წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. ფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით, პირვანდელი ღირებულების მეთოდით დაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული კურსით.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღირიცხვა უნდა განხორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით. ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით.

ცვეთის ნორმები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

შენობები - ნაგებობები	5%
ქსელები და სისტემები	8% - 20%
ეზოს კეთილმოწყობა	5%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5%
მანქანა- დანადგარები	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონებას ფლობენ საიჯარო შემოსავლის მისაღებად და/ან კაპიტალის ღირებულების გასაზრდელად. თავდაპირველად საინვესტიციო ქონება აღიარდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ტრანზაქციის დანახარჯებს. ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯს (მაგალითად პროფესიული იურიდიული მომსახურების ჰონორარს, გადასახადს ქონების გადაცემაზე და გარიგების სხვა ხარჯებს).

შემდგომ, საინვესტიციო ქონება აღრიცხულია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გამოკლებული სააღრიცხო თარიღისათვის არსებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგ ნორმებით:

შენიშვნები 5%

კონტინენტები 5%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხო პერიოდის ბოლოს.

საინვესტიციო ქონების აღირების გაუქმება ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც ხდება აქტივის გასვლა/გაყიდვა ან საინვესტიციო ქონება ამოღებულია მუდმივი გამოყენებიდან და არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება არ არის მოსალოდნელი მისი გაყიდვიდან. სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ თანხასა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების გაუქმება

არამატერიალური აქტივები

შემენილი არამატერიალური აქტივები

შემენილი არამატერიალური აქტივების თავდაპირველი აღიარება ხორციელდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს მისი შესყიდვის ფასს, მათ შორის საიმპორტო ბაჟს და უკანდაუბრუნებად გადასახადებს, სავაჭრო დისკონტების და ფასდაკლებების დაქვითვის შემდეგ და აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო ნებისმიერ სხვა პირდაპირ ხარჯს.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, არამატერიალური აქტივები ფასდება თვითღირებულებისთვის დარიცხული ამორტიზაციისა და გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის გამოკლებით. დაშვებები სასარგებლო მომსახურების ვადასა და ამორტიზაციის მეთოდზე გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით ან გასხვისებით სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება. სხვაობა გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება იმ წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის აღიარება.

ამორტიზაცია

განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის არამატერიალური აქტივებისათვის, ამორტიზაცია გამოიანგარიშება, როგორც სხვაობა აქტივის ღირებულებასა და სავარაუდო ნარჩენ ღირებულებას შორის გაყოფილი სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, რომელიც დაანგარიშებულია ამორტიზაციის წრფივი, 15%-იანი ნორმით.

განუსაზღვრებული სასარგებლო მომსახურების ვადის არამატერიალური აქტივები არ ამორტიზდება, მაგრამ ხდება მათი გაუფასურების ტესტირება ქვემოთ მოცემული პრინციპით.

საწარმოთა გაერთიანებები და გუდვილი

საწარმოების გაერთიანებისას გამოიყენება შეძენის მეთოდი. შეძენის ღირებულება ფასდება როგორც შეძენის დღისთვის სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული მთლიანი გადაცემული ანაზღაურებისა და შეძენილ საწარმოში ნებისმიერი არასაკონტროლო წილის მოცულობის ჯამი.

თითოეული გაერთიანების შემთხვევაში კომპანია აფასებს შეძენილ საწარმოში არასაკონტროლო წილს სამართლიანი ღირებულების ან შეძენილ საწარმოს წმიდა აქტივების პოროპორციული წილის მიხედვით და არასაკონტროლო წილის სხვა კომპონენტებს მათი შეძენის დღეს სამართლიანი ღირებულებებით. შეძენასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

თუ საწარმოების გაერთიანება ხორციელდება ეტაპობრივად, შეძენილ საწარმოში კომპანიის მიერ ადრე ფლობილი წილების სამართლიანი ღირებულება შეძენის დღეს ხელახლა გადაფასდება შეძენის თარიღისთვის არსებული სამართლიანი ღირებულებით მოგების ან ზარალის საშუალებით. შემდეგ ეს გათვალისწინებულია გუდვილის განსაზღვრებაში.

გუდვილი თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც აღემატება არასაკონტროლო წილებთან დაკავშირებით აღიარებული თანხის და გადარიცხული თანხის ჯამს და ნებისმიერ მანამდე ფლობილ წილთან, კომპანიის წმინდა შეძენილ აქტივებსა და აღებულ ვალდებულებებთან დაკავშირებით. თუ შეძენილი წმინდააქტივების სამართლიანი ღირებულება აღემატება აღნიშნულ გადარიცხულ თანხას, კომპანია განმეორებით შეაფასებს სწორად მოახდინა თუ არა ყველა შეძენილი აქტივის და აღებული ვალდებულებების იდენტიფიკაცია და განიხილავს გამოყენებულ პროცედურებს შეძენის დღეს ასაღიარებელი თანხების შეფასებისთვის. თუ განმეორებით შეფასებისას შეძენილი წმინდა აქტივების სამართლიანი ღირებულება კვლავ აღემატება გადარიცხულ თანხებს, მაშინ მოგება აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ გუდვილი ფასდება თვითღირებულებით, გამოკლებული ნებისმიერი დაგვროვილი გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი. გაუფასურების შემოწმების მიზნით, საწარმოთა გაერთიანებაში შეძენილი გუდვილი შეძენის თარიღისთვის გადაეცემა კომპანიის ფულადი სახსრების წარმომქმნელ თითოეულ ერთეულს, რომლებიც ვარაუდის მიხედვით სარგებელს ნახავენ ამ გაერთიანებით, მიუხედავად იმისა შეძენილი საწარმოს სხვა აქტივები ან ვალდებულებები მიეკუთვნება თუ არა ამ ერთეულებს.

თუ გუდვილი წარმოადგენს ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის და ოპერაციის ნაწილს, რომელიც ხორციელდება ამ ერთეულში, შეწყდება, მასთან დაკავშირებული გუდვილი აისახება ამ ოპერაციის საბალანსო ღირებულებაში, მოგების ან ზარალის განსაზღვრისას. ასეთ გარემოებებში გუდვილი შეფასდება ოპერაციის და ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის შესადარი ღირებულებების საფუძველზე.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. სარეალიზაციო ღირებულებად მიჩნეულია ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული აქტივის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული შეფასებითი

დანაკარგები. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მაშინ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ყველა ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. ფინანსური აქტივის/ვალდებულების გარიგების ფასი, გარდა იმ ინსტრუმენტებისა, რომლებიც კლასიფიცირდება „სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტები მოგება-ზარალში ასახვით“, მოიცავს უშუალოდ გარიგებასთან

დაკავშირებულ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულ იქნა ფინანსური ინსტრუმენტის შესაძენად/გამოსაშვებად.

ფინანსური აქტივების/ვალდებულებების გარიგებასთან დაკავშირებული დანახარჯები, რომლებიც კლასიფიცირდება „სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტები მოგება-ზარალში ასახვით“, დაუყოვნებლივ გატარდება ხარჯებში. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, ანუ აქტივი აღიარდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს, ამოიწურება სახელშეკრულებო უფლება ფინანსური სარგებლის მიღების შესახებ ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

გაცემული სესხები და მოთხოვნები

კლიენტებზე გაცემული სესხები და მოთხოვნები აღირიცხება, როდესაც კომპანია გასცემს თანხას კლიენტზე არაკვოტირებული არადერივატიული დებიტორული დავალიანების შესყიდვის ან წარმოქმნის მიზნით რომელიც გადასახდელია დადგენილ ან განსაზღვრულ ვადებში და არ აქვს დებიტორული დავალიანების გაყიდვის განზრახვა. გაცემული სესხები და მოთხოვნები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ამორტიზირებული ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივების გაუფასურება. გაუფასურების ზარალი აღირიცხება მოგება-ზარალში, როდესაც იგი წარმოიქმნება ერთი ან მეტი შემთხვევის დადგომის შედეგად („ზარალის შემთხვევები“), რომლებიც მოხდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ და რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური აქტივების კომპანიის სავარუდო მომავალი ფულადი ნაკადების ოდენობაზე და დაფარვის დროზე, და რომლის საიმედოდ შეფასებაც შესაძლებელია. თუ განსაზღვრავს, რომ არ არსებობს არანაირი ობიექტური საფუძველი იმისა, რომ მოხდა გაუფასურება (მნიშვნელოვანი ან უმნიშვნელო) ინდივიდუალურად შეფასებულ ფინანსურ აქტივზე, ის აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკ-მახასიათებლების მქონე ფინანსური აქტივების კომპანიას და გაუფასურების თვალსაზრისით ერთობლივად აფასებს მათ. ძირითადი ფაქტორები, რომელთა მიხედვითაც განსაზღვრავს, არის თუ არა ფინანსური აქტივი გაუფასურებული, არის მისი ვადაგადაცილების სტატუსი და შესაბამისი უზრუნველყოფის რეალიზებადობა, თუ ასეთი არსებობს. ქვემოთ მითითებული სხვა ძირითადი კრიტერიუმები ასევე გამოიყენება იმის განსაზღვრისთვის, არსებობს თუ არა ობიექტური საფუძველი იმისა, რომ მოხდა გაუფასურება:

შესატანი დაგვიანებულია და დაგვიანებული გადახდა არ არის გამოწვეული ანგარიშსწორების სისტემებით გამოწვეული დაყოვნების გამო;

მსესხებელი განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, რაც დასტურდება მსესხებელის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ კომპანიის მიერ მოპოვებული ინფორმაციიდან; მსესხებელი განიხილავს გაკოტრებას ან ფინანსურ რეორგანიზაციას;

არსებობს უარყოფითი ცვლილება მსესხებლის გადახდის სტატუსში ადგილობრივი ეკონომიკური პირობების შედეგად, რომლებიც გავლენას ახდენენ მსესხებელზე; ან

უზრუნველყოფის ღირებულება მნიშვნელოვნად მცირდება ბაზრის გაუარესებული მდგომარეობის შედეგად გაუფასურების ერთობლივად შეფასების მიზნით, ფინანსური აქტივები დაჯგუფებულია მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე აქტივებად. ეს მახასიათებლები მოიცავს აქტივთა ჯგუფების მომავალში მისაღები ფულადი ნაკადების შეფასებას, რომელიც აჩვენებს მსესხებლების უნარს ყველა ვადადამდგარი თანხის დაფარვა განახორციელონ შეფასებული აქტივების სახელშეკრულებო პირობების შესაბამისად.

მომავალი ფულადი ნაკადები იმ ფინანსურ აქტივებში, რომელთა გაუფასურებაზე შეფასებაც ერთობლივად ხორციელდება, იანგარიშება ამ აქტივების სახელშეკრულებო პირობების შედეგად მისაღები ფულადი სახსრების და ხელმძღვანელობის წარსული გამოცდილების საფუძველზე გაკეთებული შეფასებით, ზარალის შემთხვევის შედეგად თუ რა ოდენობა სესხებისა მოხვდება ვადაგადაცილებაში და რამდენად წარმატებულად მოხდება ვადაგადაცილებული ოდენობის დაფარვა. წარსულის გამოცდილება კორექტირდება მიმდინარე დაკვირვებადი მონაცემების საფუძველზე იმ არსებული პირობების შედეგების ასახვის მიზნით, რომლებმაც გავლენა არ მოახდინა გასულ პერიოდებზე და წარსული პირობების იმ შედეგების გამოსარიცხად, რომლებიც ამჟამად არ არსებობს.

თუ ამორტიზირებული ღირებულებით ფლობილი გაუფასურებული ფინანსური აქტივის პირობები გადაიხედება ან სხვაგვარად შეიცვლება მსესხებლის ან ემიტენტის ფინანსური სირთულეების გამო, გაუფასურება შეფასდება პირობების შეცვლამდე გამოყენებული თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით.

გაუფასურების ზარალის აღიარება ყოველთვის ხორციელდება რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით აქტივის საბალანსო ღირებულების მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების (რომლებშიც არ შედის მოსალოდნელ საკრედიტო დანაკარგები, რომლებიც არ დამდგარა) მიმდინარე ღირებულებამდე ჩამოწერით, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. უზრუნველყოფილი ფინანსური აქტივის საანგარიშო მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშება ასახავს დასაკუთრებიდან მიღებულ ფულად ნაკადებს, მინუს უზრუნველყოფის მიღებისა და გაყიდვის ხარჯები, მიუხედავად იმისა დასაკუთრება მოსალოდნელია თუ არა.

თუ რომელიმე მომდევნო პერიოდში გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და შემცირება ობიექტურად დაკავშირებულია იმ შემთხვევასთან, რომელიც მოხდა გაუფასურების აღიარების შემდეგ (როგორცაა გაუმჯობესება დებიტორის საკრედიტო რეიტინგში), მანამდე აღიარებული გაუფასურების ზარალი გაუქმდება რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, რომელიც ასახავს ჰპოვებს მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

ამოუღებადი (უიმედო) აქტივები ჩამოიწერება შესაბამის გაუფასურების ანარიცხის ხარჯზე – ამგვარი თანხები ჩამოიწერება აქტივების დაბრუნების ყველა აუცილებელი პროცედურის დასრულების და ზარალის თანხის განსაზღვრის შემდეგ.

ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება .

ორგანიზაცია ფინანსური აქტივის აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა:

(ა) აქტივები გადახდილია ან უფლებები აღნიშნული აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე სხვაგვარად ამოიწურა ან

(ბ) გადასცა უფლებები ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე ან გააფორმა კვალიფიციური გადაცემის ხელშეკრულება და ამასთან ერთად (i) განახორციელა აქტივების საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკის გადაცემა ან (ii) საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი არც გადაუცია, არც შეუნარჩუნებია, მაგრამ კონტროლი არ შეუნარჩუნებია. კონტროლის შენარჩუნება ხდება, თუ კონტრაგენტს არ აქვს გაყიდვაზე დამატებითი შეზღუდვების დაკისრების გარეშე არადაკავშირებულ მესამე მხარისთვის აქტივის მთლიანად მიყიდვის პრაქტიკული უნარი.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს (გარდა FVTPL ტიპის აქტივებისა) გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე. გაუფასურების ობიექტური სამხილი შესაძლოა იყოს კონტრაგენტის ფინანსურ პრობლემები, ხელშეკრულების დარღვევა, მსესხებლის გაკოტრების ალბათობა, ფინანსური აქტივისთვის აქტიური ბაზრის გაუჩინარება ფინანსური პრობლემების გამო, და სხვ.

ამასთანავე, დებიტორული დავალიანების გაუფასურებას, რომელიც არ გაუფასურდება ინდივიდუალურად, კომპანია განსაზღვრავს კოლექტიურად, რომელიც დაფუძნებულია კომპანიის მიერ გადასახდელების მოკრების წარსულ გამოცდილებაზე, პორტფელში დაგვიანებული გადახდების ზრდაზე, ეკონომიკურ მდგომარეობაში ცვლილებებზე და სხვ.

მხოლოდ გაცემულ სესხებისა და დებიტორული დავალიანებისთვის საბალანსო ღირებულება მცირდება საექვო ვალების რეზერვის გამოყენებით და იმ თანხების შემდგომი ამოღება, რომელთა ჩამოწერაც მოხდა, კრედიტდება საექვო ვალების რეზერვში. საექვო ვალების რეზერვის საბალანსო ღირებულების ცვლილება აღიარდება მოგება-ზარალში. ყველა სხვა ფინანსური აქტივისთვის, საბალანსო ღირებულება პირდაპირ მცირდება გაუფასურების ზარალის ოდენობით.

ამორტიზირებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივებისთვის, თუ გაუფასურების ზარალი შემდგომ პერიოდში შემცირდება და ეს შემცირება გამყარებულია ობიექტური მტკიცებულებით გაუფასურების აღიარების შემდგომ მომხდარ მოვლენებით, მაშინ ხდება წინა პერიოდებში აღიარებული გაუფასურების ზარალის უკან დაბრუნება (პირდაპირ ან საექვო ვალების რეზერვის კორექტირებით) მოგება-ზარალში. თუმცა, უკან დაბრუნების შედეგად, საბალანსო ღირებულება არ უნდა აღემატებოდეს ფინანსური აქტივის ამორტიზირებულ ღირებულებას, რომელიც დაფიქსირდებოდა თუ არ აღიარდებოდა გაუფასურება გაუფასურების უკანდაბრუნების დღეს.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

გარიგებების სამართლებრივი ფორმის მიუხედავად, ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც ისინი გაივლიან ბასს 39-ით დადგენილ აღიარების შეწყვეტის „შინაარსის ფორმაზე აღმატებულების“ პრინციპზე დაყრდნობით. კრიტერიუმები მოიცავს ორი სხვადასხვა სახის შეფასებას, რომლებიც ხორციელდება მკაცრად მოცემული თანმიმდევრობით:

მესაკუთრეობის რისკებისა და სარგებლის გადაცემის შეფასება; კონტროლის გადაცემის შეფასება.

ის ფაქტი, სრულად მოხდება აქტივების აღიარება/აღიარების შეწყვეტა თუ აქტივები აღიარდება მხოლოდ კომპანიის შენარჩუნებული მოცულობის მიხედვით, დამოკიდებულია თითოეული ფაქტის დეტალურ ანალიზზე.

ფინანსური ვალდებულებების შემდგომი შეფასება ვალდებულებების შემდგომი შეფასება დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე. კომპანია ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიცირებას ახდენს ორ კატეგორიად.

სამართლიანი ღირებულების აღრიცხული ფინანსური ვალდებულებები მოგება-ზარალში ასახვით (FVTPL) ვალდებულებები ამ კატეგორიაში კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც მათი ფლობის მთავარი მიზანი უახლოეს მომავალში მათი გაყიდვა ან გამოსყიდვაა (სავაჭრო ვალდებულებები) ან ისინი წარმოადგენენ წარმოებულ ინსტრუმენტებს (გარდა წარმოებული ინსტრუმენტებისა, რომლებიც განკუთვნილია ეფექტური ჰეჯირების ინსტრუმენტად) ან თავდაპირველი აღიარებისას აკმაყოფილებენ პირობებს ამ კატეგორიაში მოსახვედრად. მოგება-ზარალში სამართლიანი ღირებულებით ასახულ ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული სამართლიანი ღირებულების ნებისმიერი ცვლილება წარმოშობისთანავე აღიარდება მოგება-ზარალში.

სხვა ფინანსური ვალდებულებები ყველა ვალდებულება, რომელიც არ გადანაწილდა წინა ჯგუფში ხვდება აღნიშნულ კატეგორიაში. ამგვარი ვალდებულებები აღიარდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. როგორც წესი, ამ კატეგორიაში კლასიფიცირდება კრედიტორული დავალიანება და მიღებული სესხები.

ჩვეულებრივ, ამ კატეგორიაში მოხვედრილ ვალდებულებებზე არ ხდება გადაფასდება, ვინაიდან მათი სიზუსტე მაღალია, ხოლო დაფარვის ვადა - მოკლევადიანი.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

მიღებული სესხები

სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხები აღირიცხება პერიოდის განმავლობაში გაწერული ხარჯის მიხედვით და მიეკუთვნება იმ პერიოდს როდესაც მოხდა ხარჯის გაწევა.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიას ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, ანგარიშგების თარიღის მომენტისთვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახურლი შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი

	დოლარი	ევრო	ფუნტი
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.8677	3.2095	3.7593
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.6766	3.0701	3.3955
გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.5922	3.1044	3.5005

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არამონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ასახულია ტრანზაქციის თარიღისათვის მოქმედი გაცვლითი კურსით.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან.

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიკურიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

კაპიტალი

კაპიტალი განისაზღვრება კომპანის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით, რომელიც აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით შეტანის მომენტისთვის.

დივიდენდების განაწილება

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებებად, მათი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდები ვალდებულებებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება.

შენიშვნა 3. ფული და ფულადი ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა 3 - ფული და ფულადი ექვივალენტები	12/31/2019	12/31/2018
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	308,231	149,029
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	522	1,409
ჯამურად ფულადი ნაშთები საბანკო ანგარიშებზე	308,753	150,438
ნაღდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	142,384	156,660
სულ ფულადი სახსრები	451,137	307,098

ფულის და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება ანგარიშგების თარიღისთვის მათ სამართლიან ღირებულებას.

შენიშვნა 4 - სასაქონლო მატერიალური მარაგები	12/31/2019	12/31/2018
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	88,384	88,284
სხვა მარაგი	40,467	41,933
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	128,851	130,217

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა 5 - სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12/31/2019	12/31/2018
სავაჭრო მოთხოვნები	1,387,497	665,002
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	0	26,544
მოთხოვნა ბიუჯეტის მიმართ	119,395	359,788
სხვა მოთხოვნები	15,409	10,041
სულ მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,522,301	1,061,375

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება ანგარიშგების თარიღისთვის მათ სამართლიან ღირებულებას.

სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს: პერიოდის განმავლობაში გამომუშავებულ და მიუღებელ შემოსავალთან დაკავშირებულ სავაჭრო მოთხოვნებს; მომწოდებლებისთვის გადახდილ ავანსებს;

შენიშვნა 6 - ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა, ნაგებობა ეზოს კეთილმოწყობა	საიჯარო ქონების წყობა	მანქანა-დანადგარები, ქსელები და სისტემები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ხელოვნების ნიმუშები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება									
2018 წლის 1-ლი იანვარი	8,929,118	5,646,364	3,909,531	4,663,302	302,343	378,617	9,134	784,763	24,623,353
შემოსვლა		1,287,498	110,664	39,637	19,924	111,205			1,568,908
გასვლა		(467,712)		(8,791)	(1,964)	(12,559)		(354,433)	(845,460)
2018 წლის 31 დეკემბერი	8,929,118	6,466,150	4,020,175	4,694,148	320,303	477,263	9,134	430,330	25,346,801
შემოსვლა	160,000	126,094		294,231	57,798			967,124	1,605,247
გასვლა		(304,740)		(73,003)	(17,633)	(71,238)		(1,041,222)	(1,507,836)
2019 წლის 31 დეკემბერი	9,089,118	6,287,504	4,020,175	4,915,376	360,468	406,025	9,134	356,232	25,444,032
დაგროვილი ცვეთა									
2018 წლის 1-ლი იანვარი		(2,526,777)	(3,007,199)	(3,551,910)	(235,834)	(268,611)		(9,699)	(9,590,331)
ცვეთის ხარჯი		(373,900)	(229,954)	(325,059)	(23,519)	(62,447)		(1,017)	(1,015,897)
გასვლა		79,764		6,751	1,539	11,312			99,367
2018 წლის 31 დეკემბერი		(2,820,913)	(3,237,153)	(3,870,217)	(257,814)	(319,747)		(10,716)	(10,516,560)
ცვეთის ხარჯი		(405,948)	(183,396)	(350,751)	(24,315)	(45,854)		(17,403)	(1,026,562)
გასვლა		16,472		72,974	17,633	70,248			177,187
2019 წლის 31 დეკემბერი		(3,210,389)	(3,420,549)	(4,147,975)	(264,496)	(295,353)		(28,119)	(11,366,881)
საბალანსო ღირებულება									
2018 წლის 1-	8,929,118	3,119,587	902,332	1,111,392	66,509	110,006	9,314	775,064	15,023,324

ლი იანვარი									
2018 წლის 31 დეკემბერი	8,929,118	3,645,237	783,021	823,931	62,489	157,516	9,314	419,614	14,830,241
2019 წლის 31 დეკემბერი	9,089,118	3,076,975	599,626	767,401	95,972	110,672	9,314	328,073	14,077,151

შენიშვნა 7 - არამატერიალური აქტივი

	გუდვილი	სხვა არამატერიალური აქტივები	კონსერვაციის რეჟიმზე	პროგრამული უზრუნველყოფა
საწყისი ღირებულება				
ბალანსი 31/12/2018	1,695,919	195,532		1,891,451
დანამატები		9,066		-
აქტივების ჩამოწერა				-
გადაფასება				-
ბალანსი 31/12/2019	1,695,919	204,598	-	1,900,517
აკუმულირებული ცვეთა				
ბალანსი 31/12/2018	-	(115,902)	-	(115,902)
ცვეთა პერიოდისათვის		(42,033)		(42,033)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა		6,641		6,641
გადაფასება				-
ბალანსი 31/12/2019	-	(151,294)	-	(151,294)
წმინდა ღირებულება				
ბალანსი 31/12/2018	1,695,919	79,630	-	1,775,549
ბალანსი 31/12/2019	1,695,919	53,304	-	1,749,223

კომპანია ფლობს ბუღალტრული პროგრამების ორისი, 1 C და „Fina“-ს ლიცენზიებს.

[Type here]

შპს „ლილო ჯგუფის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2019 წ დასრულებული პერიოდისთვის

შენიშვნა 8 - საინვესტიციო ქონება

	მიწის ნაკვეთი	შენობა	კონტეინერი	
საწყისი ღირებულება				
ბალანსი 31/12/2018	74,529	24,304,875	62,507	24,441,911
დანამატები				-
აქტივების ჩამოწერა			(2,258)	
გადაფასება				-
ბალანსი 31/12/2019	74,529	24,304,875	60,249	24,439,653
				-
აკუმულირებული ცვეთა				-
ბალანსი 31/12/2018	-	(9,185,937)	(48,870)	(9,234,807)
ცვეთა პერიოდისათვის		(1,281,784)	(3,064)	(1,284,848)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა			1,841	1,841
გადაფასება				-
ბალანსი 31/12/2019	-	(10,467,721)	(50,093)	(10,517,81)
				-
წმინდა ღირებულება				-
ბალანსი 31/12/2018	74,529	15,118,938	13,637	15,207,104
ბალანსი 31/12/2019	74,529	13,837,154	10,156	13,921,839

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის შედგება 1 აქციისგან ღირებულებით 1,797,580 ლარი (2018:1,797,580 ლარი) 2019 წლის განმავლობაში კომპანიის მიერ გამოცხადებულმა და გადახდილმა დივიდენდებმა შეადგენს 19,334,159 ლარი (2018: 17,511,938 ლარი).

გადასახადები

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში მნიშვნელოვანი ცვლილებები, რომელიც ეხება მოგების გადასახადით დაბეგვრას (ცნობილი როგორც მოგების გადასახადით დაბეგვრის ესტონური მოდელი). ცვლილების მიხედვით დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

საგადასახადო სისტემის ასეთი ცვლილების შემდეგ, აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. საგადასახადო ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნება მოგების განაწილებით, არ იქნება აღიარებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში. მენეჯმენტმა მიიღო გადაწყვეტილება გამოიყენოს IFRS 1, რომლის მიხედვითაც დასაშვებია პოლიტიკის რეტროსპექტულად გამოყენება გადავადებული გადასახადის საწყისის ნაშთებთან მიმართებით.

[Type here]

შპს „ლილო ჯგუფის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2019 წ. დასრულებული პერიოდისთვის

2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა სხვა ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომელიც ეხება დამატებითი ღირებულების გადასახადს. ცვლილების მიხედვით მყიდველის მიერ წინასწარ მიღებული თანხები წარმოადგენს დაბეგვრის ობიექტს. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

შენიშვნა 9 - სავაჭრო და სხვა

ვალდებულებები	12/31/2019	12/31/2018
სავაჭრო ვალდებულებები	336,468	335,156
მიღებული ავანსები	0	1,464,880
ვალდებულება თანამშრომლების წინაშე	11,524	19,081
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	271	1,146
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	348,263	1,820,263

კრედიტორული დავალიანებების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ვალდებულებებს რომლებიც წარმოიქმნა ხარჯის გაწევის შედეგად რომლის გადახდა არ მომხდარა პერიოდის განმავლობაში.

შენიშვნა 10 - გრძელვადიანი

ვალდებულებები	12/31/2019	12/31/2018
გრძელვადიანი სესხები	291,545	371,159
გრძელვადიანი სესხები(ვალუტაში)	5,050,011	6,754,116
სულ გადასახდელი სესხი	5,341,556	7,125,275

შენიშვნა 11 - ამონაგები

	12/31/2019	12/31/2018
შემოსავალი საოპერაციო იჯარიდან	29,495,282	27,769,684
შემოსავალი კომუნალური მომსახურების რეალიზაციიდან	1,023,575	969,952
შემოსავალი ტაქსის ლიცენზიების რეალიზაციიდან	14,498	19,006
ქონების გადაფორმებიდან (ქვეიჯარა)	160,299	259,297
შემოსავალი შლაგბაუმიდან	3,205,645	2,992,364
შემოსავალი ჩეკებიდან	2,665	2,572
შემოსავალი საწყობიდან	2,518,129	2,340,855
შემოსავალი მშენებლობის დაკვეთიდან	5,042	146,383
სხვა შემოსავლები	1,259,037	465,860

სულ შემოსავალი **37,684,172** **34,965,973**

[Type here]

შპს „ლილო ჯგუფის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2019 წ დასრულებული პერიოდისთვის

შენიშვნა 12- არასაოპერაციო შემოსავალი	12/31/2018	12/31/2018
კურსთაშორის სხვაობა	66,617	50,430
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1,464,880	2,140,949
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	1,531,497	2,191,379

შენიშვნა 13 - საოპერაციო ხარჯები	12/31/2019	12/31/2018
ხელფასი	4,013,829	3,831,518
საკონსულტაციო ხარჯი	292,001	280,175
სარეკლამო ხარჯი	289,512	404,167
ცვეთა	2,354,549	2,316,727
დაზღვევა	111,313	111,675
იჯარა	62,149	120,621
რემონტი	71,446	53,775
დაცვა	241,458	184,098
სამეურნეო	387,050	434,348
კომუნალური ხარჯები	1,990,897	1,819,086
ბანკის სამომსახურება	7,355	7,093
წარმომადგენლობითი ხარჯი	53,674	59,184
სხვა საოპერაციო ხარჯები	192,290	95,210
უიმედო ვალების ჩამოწერა		22,913
საურავის პატიება		896,047
სხვა საერთო ხარჯები	624,120	581,475
სულ საოპერაციო ხარჯები	10,691,643	11,218,112

[Type here]

შპს „ლილო ჯგუფის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2019 წ დასრულებული პერიოდისთვის

შენიშვნა 14 - არასაოპერაციო ხარჯები და ფინანსური

ხარჯი	12/31/2019	12/31/2018
ფინანსურ ხარჯი	885,169	717,715
უიმედო ვალი	66,093	26,052
კურსთაშორის სხვაობა	32,696	47,405
უიმედო ვალი	66,093	26,052
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	920,823	665,485
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	1,085,705	738,942

პირობითი მოთხოვნები და ვალდებულებები

2012 წლის ოქტომბერში კომპანიამ გააფორმა საოპერაციო ლიზინგის ხელშეკრულება თბილისის მერიასთან, რომელშიც კომპანია წარმოდგენილია მოიჯარედ. კომპანიამ მიიღო მიწის ნაკვეთი თბილისში, სადაც ეწევა თავის საქმიანობას. 2012 წლის სექტემბერში კომპანიამ გააფორმა განახლებული ხელშეკრულება თბილისის მერიასთან. ხელშეკრულება მოქმედია 2059 წლის 16 თებერვლამდე, კომპანიამ მიიღო მიწის ნაკვეთი თბილისში სადაც ამჟამად ოპერირებს. წლიური გადასახდელი წარმოადგენს 27,649 ლარს.

ინფორმაცია ფინანსური რისკის შესახებ

საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობების განხორციელებისას, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსურ რისკებს:

- **საკრედიტო რისკი:** დანაკარგის ალბათობა იმ შემთხვევაში თუ მომხმარებელი ან ფინანსური

ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული მეორე მხარე არ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს.

- **ლიკვიდურობის რისკი:** რისკი რომ კომპანიას არ ექნება, ან ვერ ამოიღებს ნაღდ ფულს საჭირო დროს და ამის შედეგად აღმოჩნდება სირთულეების წინაშე ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულების თვალსაზრისით.

- **საბაზრო რისკი:** რისკი, რომ საბაზრო ფასების ცვალებადობის შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები სამართლიანი ღირებულების თვალსაზრისით.

ძირითადად, კომპანია ექვემდებარება საბაზრო რისკის ორ კომპონენტს:

- საპროცენტო რისკი

- სავალუტო რისკი

კომპანიის ხელმძღვანელობა რისკების მართვას ახორციელებს კომპანიის საოპერაციო ერთეულებთან თანამშრომლობით.

კომპანიის შედარებით მარტივი ოპერაციების გამო, არ არის რისკების საერთო მართვის თაობაზე წინასწარ დადგენილი პოლიტიკა.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების საბალანსო ნაშთები კატეგორიების მიხედვით:

[Type here]

შპს „ლილო ჯგუფის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2019 წ დასრულებული პერიოდისთვის

	12/31/2019	12/31/2018
ფინანსური აქტივები		
ფული და ფულადი ექვივალენტები	451,137	307,098
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,522,301	1,061,375
სულ ფინანსური აქტივები	1,973,438	1,368,473
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	348,263	1,820,263
მიღებული სესხები	5,341,556	7,125,275
სულ ფინანსური ვალდებულებები	5,689,819	8,945,538

ქვემოთ წარმოდგენილი ცხრილი გვიჩვენებს სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ინსტრუმენტების ანალიზს სამართლიანი ღირებულების წარმოდგენილი 1-დან 3-მდე იერარქიის დონის მიხედვით:

სამართლიანი ღირებულება საანგარიშო პერიოდის ბოლოს

დონე 1 დონე 2 დონე 3

აქტივები 2019 წლის 31 დეკემბრის

მდგომარეობით

ფული და ფულადი ექვივალენტები	451,137		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			1,522,301
სულ	451,137		1,522,301
აქტივები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	307,098		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			1,061,375
სულ	307,098	-	1,061,375

საკრედიტო რისკი

კომპანია საკრედიტო რისკს აკონტროლებს ინდივიდუალურ მომხმარებლებზე ლიმიტების დაწესებით, რომლის დროსაც გამოიყენება სხვადასხვა სააგენტოების ინფორმაცია, მომხმარებლის საცხოვრებელი ქვეყნის მიხედვით.

კომპანიას შემუშავებული აქვს კრედიტუნარიან კლიენტებთან საქმის წარმოების პოლიტიკა.

არ შეინიშნება საკრედიტო რისკების მნიშვნელოვანი კონცენტრაცია.

კომპანიის მაქსიმალური საკრედიტო რისკი მოცემულია შემდეგ ცხრილში:

[Type here]

შპს „ლილო ჯგუფის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2019 წ. დასრულებული პერიოდისთვის

საკრედიტო რისკი

12/31/2019 12/31/2018

ფული და ფულადი ექვივალენტები	451,137	307,098
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,522,301	1,061,375

საპროცენტო რისკი

კომპანიას საპროცენტო რისკის საფრთხე ემუქრება მხოლოდ იმ ფინანსურ აქტივებთან მიმართებაში, რომლებზეც მოქმედებს ფიქსირებული განაკვეთი.

კომპანიას არ გააჩნია ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე სესხი.

სავალუტო რისკი

უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები (საბანკო ბალანსები, დეპოზიტები, ფასიანი ქაღალდები და დებიტორული დავალიანება) და ვალდებულებები (გადასახდელები) იწვევენ სავალუტო რისკს. რომელიც გულისხმობს უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკს.

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები

12/31/2019 12/31/2018

მენეჯმენტის ხელფასი	165,000	151,127
---------------------	---------	---------

შემდგომში განვითარებული მოვლენები

2020 წლის განმავლობაში კომპანიამ გამოაცხადა და გასცა 9,029,608 ლარის ოდენობის დივიდენდი.

შ.პ.ს „ლილო მოლი“-ს კონსოლიდირებული მმართველობითი ანგარიშგება 2019

საქმიანობის მიმოხილვა

საქმიანობის მიმოხილვა მოიცავს შემდეგ პუნქტებს:

- საქმიანობის განვითარების, შედეგების და მდგომარეობის აღწერა
- ფილიალების საქმიანობის შესახებ ინფორმაცია
- კვლევების და განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებები
- აუცილებელი ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები
- წლიური ფინანსური ანგარიშგება ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები
- ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

„ლილ მოლის“ საქმიანობის მიმოხილვის სარჩევი

- საქმიანობის ზოგადი მიმოხილვა
- სამსახურის სტრუქტურა
- წარმოებული კვლევები და განვითარების მიმოხილვა
- კონკურენტები
- ინფორმაცია ფილიალების საქმიანობის შესახებ
- შვილობილი კომპანიები
- კორპორატიული სოციალური პასუხისმგებლობა
- სუბიექტის განვითარების გეგმები
- ინფორმაცია ფინანსური რისკების მართვასთან დაკავშირებით სუბიექტის მიზნებისა და პოლიტიკის შესაბამისად
- საკრედიტო , საბაზრო ლიკვიდურობის და ფინანსური ნაკადების რისკების მიმოხილვა და ინფორმაცია ამ რისკების მართვის მექანიზმის შესახებ.
- საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ ინფორმაცია
- აუცილებელი ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები
- წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები ძირითად რისკები და გაურკვევლობები სუბიექტის მიზნებისა და პოლიტიკის შესაბამისად.

ძვირფასო საზოგადოება,

ყოველთვის დიდი ინტერესს იწვევს საზოგადოებაში კითხვა თუ რა არის „ლილო მოლის“ 29 წლიანი წარმატების საწინდარი. საიდუმლოს გასაღები კი მუდმივად განვითარებაზე ზრუნვა, მომხმარებელზე ორიენტირება, ჩვენი ერთგული, მიზანდასახული თანამშრომლები, სწორი მენეჯმენტი და მეწარმეებთან კოლეგილური ურთიერთობაა.

კომპანია „ლილო მოლი“ ყოველთვის ზრუნავს თავისი მომხმარებლის და თანამშრომლების უსაფრთხოებაზე. ამ მიზნით 2019 წელს „ლილო მოლის“ მენეჯმენტში ცალკე შეიქმნა შრომის უსაფრთხოების სტრუქტურული ერთეული. ჩვენ დასახული გვაქვს და ვცდილობთ შევინარჩუნოთ შრომისა და ჯანმრთელობის დაცვის მაღალი სტანდარტები და ვიმოქმედოთ ამ სფეროში არსებული საუკეთესო პრაქტიკის შესაბამისად. ჩვენი მიზნების მიღწევას ვუზრუნველყოფთ ჯანმრთელობის დაცვისა და უსაფრთხოების საკითხების დაცვის საქმეში კომპლექსური მიდგომების დანერგვითა და უსაფრთხოების დაცვის მუდმივი გაუმჯობესებით.

2019 წელს ტურიზმის მხარსადაჭერი კამპანიის „გაატარე ზაფხული საქართველოში“ ფარგლებში „ლილო მოლმა“ გონიოს ერთ-ერთ სასტუმროში დასასვენებლად გაუშვა 20 თანამშრომელი. აღნიშნული პროექტი წარდგენილ იქნა სოციალური პასუხისმგებლობის ყოველწლიურ კონკურს „მელიორაზე“ და დადებითი შეფასებები მიიღო. ჩვენ არ დავზოგავთ ძალებს იმისთვის, რომ „ლილო მოლის“ საქმიანობა, სწორი და თანმიმდევრული მენეჯმენტის მუშაობა იყოს მისაბამი და სამაგალითო სხვა კომპანიებისთვის მომდევნო წლებშიც.

ყოველწლიურად კომპანია ისახავს განვითარების ახალ გეგმას, 2020 წლის კორონა ვირუსის გლობალური გამოწვევის ფონზე ჩვენი გენერალური გეგმა გულისხმობს: უსაფრთხო გარემოს უზრუნველყოფას როგორც მომხმარებლებისთვის, ასევე თანამშრომლებისთვის და მეიჯარეებისთვის, საბითუმო სექტორის რეკონსტრუქციას, სასაწყობე მეურნეობის გაზრდას, ციფრული ტექნოლოგიების განვითარებას (საიტი, აპლიკაცია, ახალი სამართავი პროგრამა) და სხვ.

2018-2019 წელს მიღწეული შედეგები გვარწმუნებს, რომ ხელსაყრელ გარემოებებში კომპანია შეძლებს მიზანდასახულად და მაღალი სოციალური პასუხისმგებლობით განაგრძოს გზა წარმატებისა და განვითარებისაკენ.



საქმიანობის ზოგადი მიმოხილვა

კომპანია “ელსავაკო”, ახლა კი - უკვე “ლილო მოლი” დაარსდა 1991 წელს. ეს იყო პირველი კომერციული ცენტრი, რომელმაც მიიღო ხელისუფლების ოფიციალური ნებართვა სამეწარმეო საქმიანობაზე.

წლების განმავლობაში “ლილო მოლის” პროდუქციით მარაგდება არა მარტო საქართველოს რეგიონები, არამედ ამიერკავკასიის ქვეყნების დიდი ნაწილი, ჯერ კიდევ იმ დროიდან, როცა რეგიონული კონფლიქტები მოუგვარებელი იყო.

„ლილო მოლმა“ მუშაობა მაშინ დაიწყო, როცა ქვეყანაში უკიდურესად მძიმე ვითარება გახლდათ როგორც ეკონომიკური, ისე - პოლიტიკური თვალსაზრისით. მაშინდელი „ლილოს ბაზრობა“ თვითგადარჩენის სამოქალაქო ბიზნესარეალად იქცა. სამეწარმეო საქმიანობაში ჩაერთვნენ დამოუკიდებელი სუბიექტები, რომლებსაც „ლილოს ბაზრობის“ ადმინისტრაციამ საკუთარ ბიზნესის დამოუკიდებლად მართვის საშუალება მისცა.

მეწარმეები თავად განსაზღვრავენ პროდუქტის ფასს და ადმინისტრაციის მიერ მათთვის მიწოდებული სერვისიც შესაბამისი ტარიფების რეინჯს ექვემდებარება. წლების განმავლობაში პროცესების თვითდინებით მიმდინარეობამ ლილოს განვითარების გეგმებიც მეწარმეების ყოველდღიურ მოთხოვნებს შეუსაბამა.

„ლილო მოლის“ დღევანდელი ინფრასტრუქტურული გარემო განაპირობა მეწარმეების ინტერესებმა, რადგან თუ ადმინისტრაცია მათი მომსახურების დონეს აამაღლებს და მეტ კომფორტს შესთავაზებს, მაშინ მეწარმე ვალდებული იქნება, ფასი გაზარდოს პროდუქტზე, რაც საბოლოოდ წამგებიანად აისახება როგორც მეიჯარესა და ადმინისტრაციაზე, ისე - მომხმარებელზე.

სწორედ ამიტომ უკვე 29 წელია, ერთმანეთის ინტერესების და პარტნიორული შიდაპოლიტიკის გათვალისწინებით, „ლილო მოლი“ წარმატებულ და უკონკურენტო ბიზნესსაქმიანობას განაგრძობს.

ამჟამად „ლილო მოლი“ 35 ჰექტარზე გაშენებული ამიერკავკასიის რეგიონში ერთ-ერთი ყველაზე მსხვილი სავაჭრო ცენტრია, როგორც საცალო, ისე - საბითუმო ვაჭრობის სფეროში. ის ახორციელებს კომერციული ცენტრის მენეჯმენტს, რაც, ძირითადად, მის საკუთრებაში არსებული სავაჭრო ფართების იჯარით გაცემით გამოიხატება. ამჟამად „ლილო მოლის“ ტერიტორიაზე 6000 მაღაზია. მოქმედებს მეწარმეთა ის კონტინგენტი, რომელიც სამეწარმეო საქმიანობითაა დაკავებული, დაკომპლექტებულია მრავალეთნიკური ჯგუფებით. მრავალფეროვანია ის პროდუქცია, რომლის საცალო და საბითუმო რეალიზაციაც ხორციელდება სავაჭრო ცენტრში.



სტრუქტურა



გენერალური დირექტორი

- ადმინისტრაციული სამსახური
- საწყობის მენეჯერი
- შესყიდვების მენეჯერი
- HR
- სამეურნ. მხარდაჭერა
- სპეც. სერვისები

- საფინანსო სამსახური
- ბიუჯეტირება და ფინანსური ანალიზი
- იურიდიული სამსახური

- კორპორატიული მდივანი
- კანცელარია

- უსაფრთხოების სამსახური
- სანიტარული კონტროლი
- სახანძრო კონტროლი
- ტრანსპორტის კონტროლის სამსახური

შრომის უსაფრთხოების სამსახურის ხელმძღვანელი

განვითარების დირექტორი

- ბრენდის განვითარების მენეჯერი
- მარკეტინგული კვლევების სამსახური
- ცხელი ხაზი
- IT განვითარების გუნდი
- ტერიტორიის და ინფრასტრუქტურის განვითარების გუნდი
- არქიტექტორი
- ხარჯთაღრიცხვის მენეჯერი
- მოვაჭრეებთან ურთიერთობის განვითარების სამსახური

კომერციული დირექტორი

- შემოსავლების მომსახურება
- სერვის ცენტრის მენეჯერი
- სერვის ოპერატორები
- სერვის რუმები
- მობილური სერვისების ჯგუფი
- მოვაჭრეების საკონტრაქტო მომსახურება
- სამედიცინო დახმარების გუნდი

სერვისების განვითარების პროექტების კოორდინატორი

ინფრასტრუქტურის დირექტორი

- საერთო სარგებლობის ინფრასტრუქტურის მიმდინარე მომსახურება
- გამწვანების ჯგუფი
- დასუფთავების ჯგუფი
- ავტოპარკი
- საზ.ფუნქციონირების ჯგუფი
- ენერგეტიკა
- მიმდინარე სამშენებლო სარემონტო სამუშაოების ბრიგადა
- კაპიტალური სამშენებლო სამუშაოების ჯგუფი

მთავარი ინჟინერი



წარმოებული კვლევები და განვითარების
მიმოხილვა

20 წლის იუბილე

2011 წელს კომპანიის 20 წლის იუბილესთან დაკავშირებით, განხორციელდა კომპანიის სრული რებრენდინგი, კონკურსის წესით შეირჩა:

- *კომპანიის ლოგო
- *ადმინისტრაციის შენობა
- *რებრენდინგი
- *



20 წლის იუბილეს შემდგომ განახლებული ოფისით, მეტი პასუხისმგებლობით და მაღალი კორპორატიული თვითშეგნებით, “ლილო მოლი” კიდევ უფრო სწრაფად და მიზანმიმართულად აიღო განვითარებისა და თანამედროვე სავაჭრო ცენტრის აღმშენებლობის გეზი.

დღეს “ლილო მოლის” ტერიტორიაზე ფუნქციონირებს 112 - საგანგებო სიტუაციების მართვის ცენტრი, სამედიცინო პუნქტი, სახანძრო, გამწვანებისა და კეთილმოწყობის სამსახური, შრომის უსაფრთხოების სამსახური, რაც კიდევ ერთხელ ადასტურებს „ლილო მოლის“ მაღალ პასუხისმგებლობას.



„ლილო მოლი“ ბიზნეს ასოციაციის წევრი

“ლილო მოლი” 2011 წელს საქართველოს ბიზნეს ასოციაციის - იმ ორგანიზაციის წევრი გახდა, რომელიც 70-ზე მეტ წამყვან კომპანიას აერთიანებს. მისი მთავარი დანიშნულებაა წევრი კომპანიების ლეგიტიმური და ობიექტური ბიზნეს ინტერესების წარდგენა ხელისუფლების წინაშე.

“ლილო მოლის” გენერალური დირექტორი, ბატონი გიორგი კვარაცხელია სხვა წამყვან ბიზნესმენებთან ერთად საქართველოს ბიზნეს ასოციაციის სამეთვალყურეო საბჭოს წევრია.

ხარისხის ნიშნის სერთიფიკატი

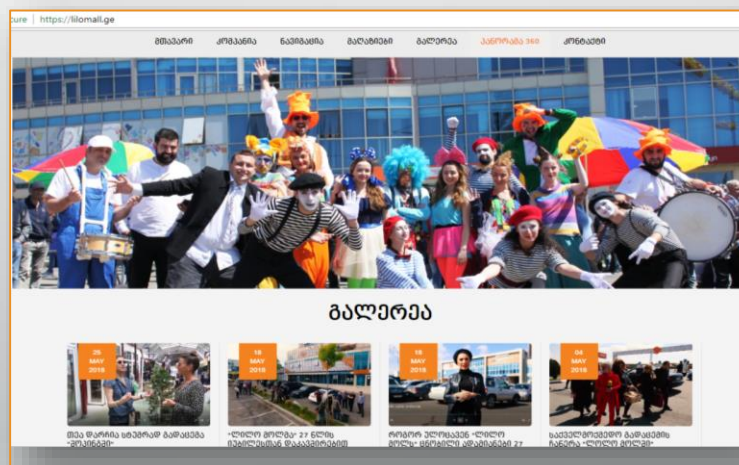
„ლილო მოლი“ დაარსების დღიდანვე ზრუნავს ხარისხის ამაღლებაზე და საამისოდ არაერთ ღონისძიებას ატარებს.

ხარისხის მენეჯმენტის სისტემის შეფასების მიზნით, აუდიტი განხორციელდა, და ევროპის ხარისხის ორგანიზაციის გენერალური ასამბლეის ფარგლებში კომპანია “ლილო მოლს” ხარისხის ნიშნის სერთიფიკატი გადაეცა. ყოველწლიურად ტარდება ლილო მოლის აუდიტი ხარისხის სტანდარტებთან შესაბამისობაზე.



ვებ-გვერდის და მობილური აპლიკაციის შექმნა

2016 წელს 25 წლის იუბილესთან დაკავშირებით, განახლდა “ლილო მოლის” ვებ-გვერდი და დამზადდა მობილური აპლიკაცია, რომელიც უმარტივეს “ლილო მოლის” მომხმარებელს შოპინგს და გადაადგილებას.



საგანგებო სიტუაციების მართვის ცენტრი

2018 წელს „ლილო მოლის“ ტერიტორიაზე გაიხსნა საგანგებო სიტუაციების მართვის ცენტრი. კომპანიის პარკინგზე და რიგებში დამონტაჟდა 500-მდე ჰკვიანი კამერა, რაც საშუალებას გვაძლევს უსაფრთხოების ნორმების დარღვევის შემთხვევაში მოხდეს სწრაფი რეაგირება.

საგანგებო სიტუაციების მართვის ცენტრის გახსნამ გაამარტივა შიდა უსაფრთხოების, სახანძრო და ოპერატიული სამსახურების კოორდინირებული მუშაობა. ცენტრის მცირე დროიანი მუშაობის მიუხედავად უკვე ძალიან ბევრი კმაყოფილი მომხმარებელი გვყავს, რომელებმაც სხვადასხვა ნივთები დაკარგეს ტერიტორიაზე და მალევე მოხდა ცენტრის გამართული მუშაობის შედეგად მათი მოძიება და დაბრუნება.

ცენტრსი მშენებლობაზე გააძლიერა უსაფრთხოება და დღითიდღე ვრცელდება თუ რაოდენ სასიკეთო და საჭირო არის 35 ჰექტარ ტერიტორიაზე ასეთი მაღალტექნოლოგიური საგანგებო სიტუაციების მართვის ცენტრის არსებობა.

ბიზნეს რეიტინგი მე-19 დაჯილდოება

2018 წელს კომპანია „ჯორჯიან თაიმის“ და კვლევითი ორგანიზაციის „გორბის“ ორგანიზებით რიგით XIX ბიზნეს დაჯილდოება გაიმართა. სადაც მიწვეულნი იყვნენ მთავრობის და სხვადასხვა წარმატებული კომპანიების წარმომადგენლები.

„ლილო მოლის“ დაჯილდოებაზე გამარჯვებულ კომპანიათა რიგებში აღმოჩნდა და ის ერთადერთი კომპანია იყო, რომელმაც ღონისძიებაზე სამ ნომინაციაში გაიმარჯვა:

„მილიონობით ვიზიტორი წელიწადში“
„მომხმარებლის არჩევანი“
„უმსხვილესი სავაჭრო ცენტრი“



შრომის უსაფრთხოების სამსახური

კომპანია „ლილო მოლი“ დიდ ყურადღებას უთმობს შრომის უსაფრთხოების დაცვას. ამ მიზნით 2019 წელს „ლილო მოლში“ შეიქმნა შრომის უსაფრთხოების სამსახური. ჩვენ შევიმუშავეთ შესაბამისი პოლიტიკა, რომელიც მიზნად ისახავს ჯანმრთელობის, შრომის უსაფრთხოებისა და გარემოს დაცვის სისტემის მუდმივ გაუმჯობესებას. შრომის უსაფრთხოების პოლიტიკის ფარგლებში გამოიკვეთა ძირითადი ვალდებულებები და პასუხისმგებლობები:

- მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა
- დასაქმებულთა პასუხისმგებლობა
- ტრენინგი
- გარემოს დაცვა
- უსაფრთხოების დაცვა ტექნიკური სამუშაოების შესრულების დროს
- ინდივიდუალური დაცვის საშუალებები (PPE)
- კოლექტიური დაცვის საშუალებები

ჩვენ ვაღიარებთ საერთაშორისო HSSE პოლიტიკის ძირეულ ფასეულობად სამუშაოების დაგეგმვასა და მიმდინარეობას და მოველით მის ასეთსავე მიმდევრობას ყველასგან, მეიჯარეებისგან, თანამშრომლებისგან და პარტნიორი კომპანიებისგან.

ციფრული კომუნიკაციები მომხმარებელთან

2019 წელს მომხმარებლებისთვის კომუნიკაციის გამარტივების მიზნით რიგებში დამონტაჟდა მონიტორები, საერთო ჯამში 32 ცალი. ამჟამად ლილო მოლში რიგებში დამონტაჟებულია 32 სექციის მონიტორი და 2 გარე LED მონიტორი. აღნიშნულ მონიტორებზე მომხმარებელი იგებს უშუალოდ ადგილზე თუ რა შეთავაზებებია იმ წუთას „ლილო მოლის“ ამათუიმ მაღაზიაში, ასევე მონიტორებზე გადის სანავიგაციო რგოლები, რომელიც უყვება მომხმარებელს სექტორებისა და მაღაზიების მდებარეობის შესახებ.



„მელიორა 2019“

სოციალური პასუხისმგებლობის ყოველწლიურ კონკურს „მელიორაზე“ კომპანია „ლილო მოლიმა“ გაატარე ზაფხული საქართველოში კამპანია გაიტანა, რომლის ფარგლებში 2019 წლის აგვისტოში კომპანიამ 20 თანამშრომელი დასასვენებლად გაუშვა გონიოში. აღნიშნულმა პროექტმა მიიღო საერთაშორისო CSR ექსპერტების დადებითი შეფასება.

ეს უფრო მეტ სტიმულს და მოტივაციას მატებს მოლს, იყოს მზარდი და განვითარებაზე ორიენტირებული კომპანია.





წარმოებული კვლევები

ვიზიტორების სტატისტიკის კვლევა

საგალო ვაჭრობა საქართველოს ეკონომიკის ერთ-ერთი ყველაზე დიდი სექტორია, 2019 წელს ბიზნეს სექტორის ბრუნვის სტრუქტურაში ყველაზე მაღალი წილი - 39.8 პროცენტი მოდის ვაჭრობის დარგზე (ავტომობილების და მოტოციკლების რემონტის ჩათვლით).

აღნიშნული სექტორის ერთ-ერთი მსხვილი მოთამაშეა „ლილო მოლი“. ტერიტორიაზე განთავსებული სხვადასხვა სავაჭრო ობიექტის სტუმრები არიან საქართველოს სხვადასხვა ქალაქიდან ჩამოსული ბითუმად მოვაჭრე მცირე მეწარმეები, ასევე - საგალო მოხმარების პროდუქტის შეძენის მოსურნე ფიზიკური პირები.

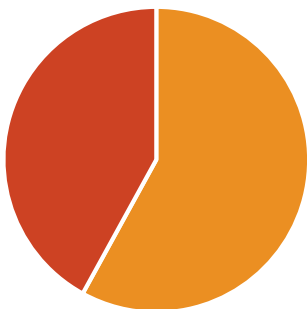
2016 წლის სექტემბრიდან 2017 წლის აგვისტომდე „ლილო მოლი“ 3 784 286 ადამიანი ესტუმრა: აქედან - საკუთარი ავტომობილით - 2 199 350, სამარშრუტო ტაქსით კი - 584 936. ამას ერთვის „ლილო მოლის“ იმ მოიჯარეთა რაოდენობაც, რომლებიც სხვადასხვა სატრანსპორტო საშუალებით მოდიან სამუშაო ადგილებზე, რაც თვის განმავლობაში, დაახლოებით, 330 000 ვიზიტია. მომდევნო წლებში აღნიშნული ციფრები კიდევ უფრო დინამიურია და საშუალოდ აღინიშნება 30%-იანი ზრდა.

კვლევა ჩატარდა 2016 სექტემბრიდან 2017 წლის პერიოდში. მომზადებულია კვლევითი და საკონსულტაციო კომპანია „Star – Business Solutions“- ის მიერ. მომდევნო წლებში ჩატარებულია შიდა ექსპრესს კვლევა, საკუთარი რესურსებით.

2016 წლის სექტემბრიდან 2017 წლის აგვისტომდე „ლილო მოლს“ 3 784 286 სტუმარი ეწვია: აქედან - საკუთარი ავტომობილით - 2 199 350, სამარშრუტო ტაქსით კი - 584 936.

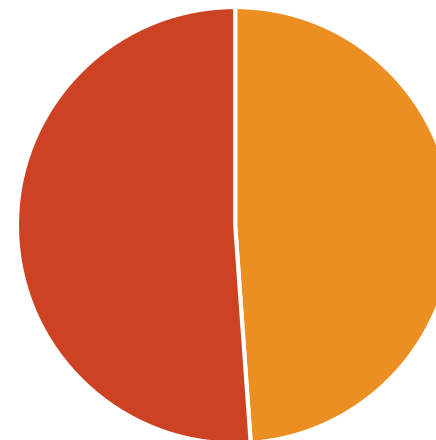
ამას ერთვის „ლილო მოლს“ იმ მოიჯარეთა რაოდენობაც, რომლებიც სხვადასხვა სატრანსპორტო საშუალებით მოდიან სამუშაო ადგილებზე, რაც თვის განმავლობაში, დაახლოებით, 330 000 ვიზიტია. მომდევნო წლებში აღნიშნული ციფრები კიდევ უფრო დინამიურია და საშუალოდ აღინიშნება 30%-იანი ზრდა.

წელიწადში ვიზიტორების
რაოდენობა სატრანსპორტო
საშუალებების მიხედვით



■ საკუთარი ავტომობილით

„ლილო მოლს“ ვიზიტორები

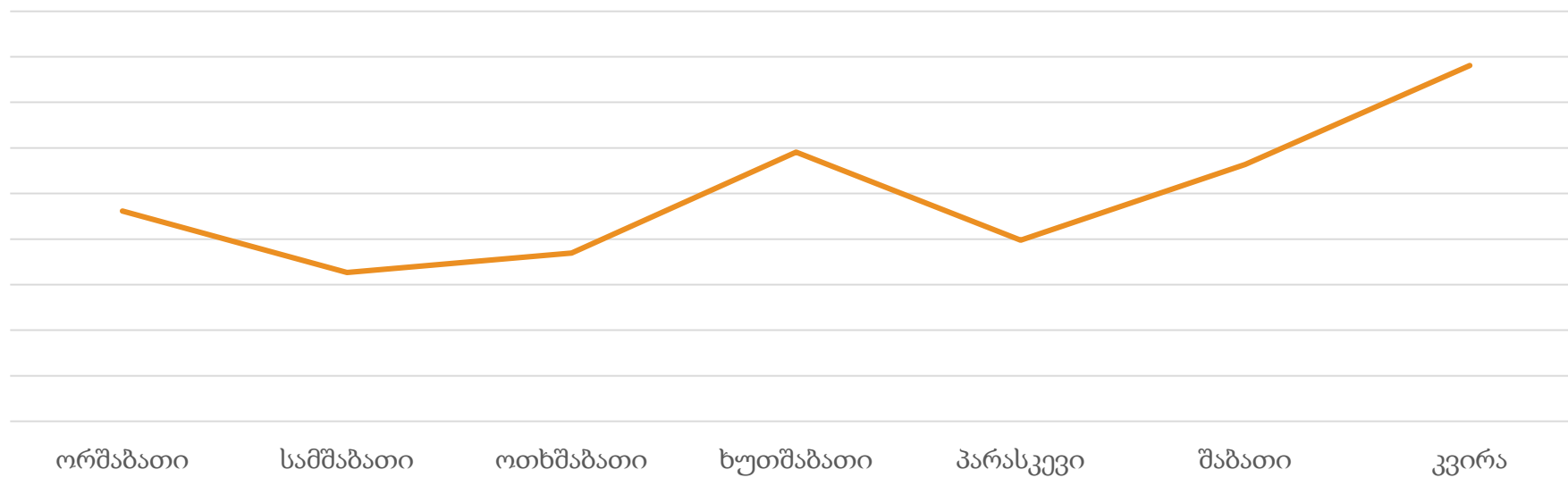


■ მომხმარებელი ■ მოიჯარეები

კვლევა ჩატარდა 2016 სექტემბრიდან 2017 წლის პერიოდში. მომზადებულია კვლევითი და საკონსულტაციო კომპანია „Star – Business Solutions“- ის მიერ. მომდევნო წლებში ჩატარებულია შიდა ექსპრეს კვლევა, საკუთარი რესურსებით.

„ლილო მოლის“ ტერიტორიაზე მომხმარებლები ერთი ვიზიტის განმავლობაში, საშუალოდ, 1-დან - 3 საათამდე ჩერდებიან, ამასთან, ყველაზე „აქტიური“, ე.წ. საბითუმო დღეებია: ორშაბათი, კვირა, ხუთშაბათი. როგორც გრაფიკიდან ჩანს, საბითუმო დღეებში, სტანდარტულ დღეებთან შედარებით, მომხმარებლების რაოდენობა თითქმის ორმაგდება.

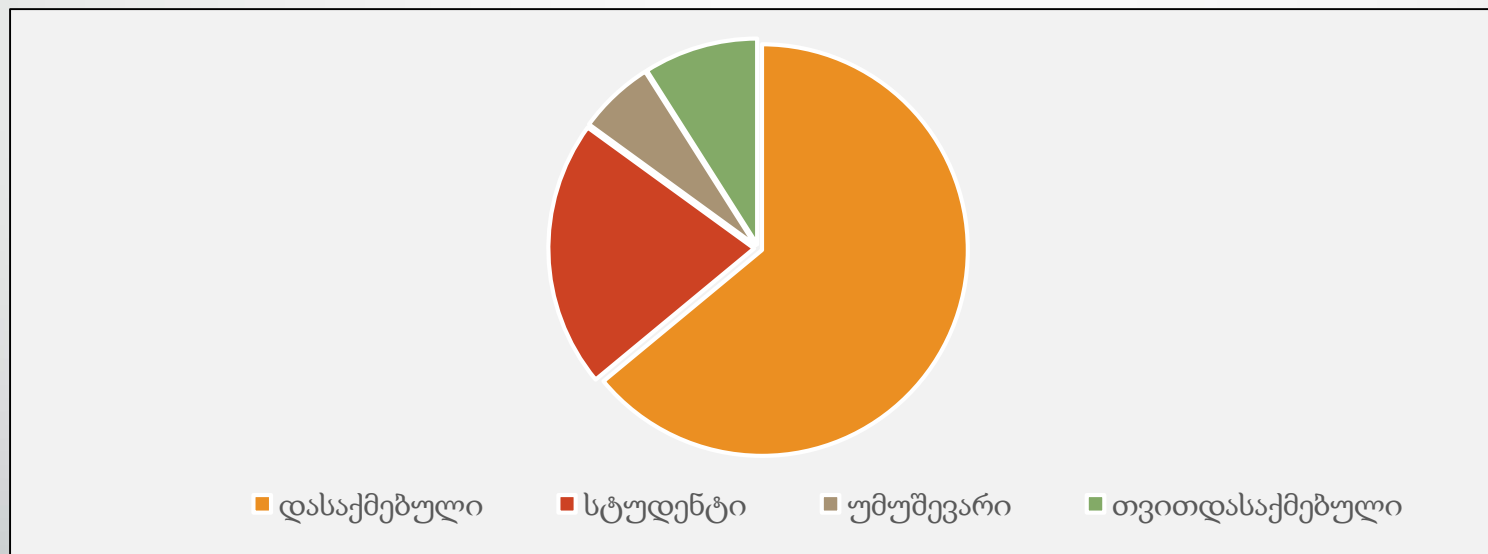
ვიზიტორების საშუალო რაოდენობა დღეების მიხედვით (სექტემბერი 2019)



კვლევა ჩატარდა 2016 სექტემბრიდან 2017 წლის პერიოდში. მომზადებულია კვლევითი და საკონსულტაციო კომპანია „Star – Business Solutions“- ის მიერ. მომდევნო წლებში ჩატარებულია შიდა ექსპრეს კვლევა, საკუთარი რესურსებით.

„ლილო მოლის“ მომხმარებლის კვლევა

ჩატარდა თბილისის სავაჭრო ცენტრების მომხმარებლების რაოდენობრივი კვლევა, რომელშიც მონაწილეობა მიიღო 400-მა რესპონდენტმა. გამოკითვის შედეგად, დადგინდა, რომ მათი უმრავლესობა - 70 % - ერთხელ მაინც ყოფილა „ლილო მოლში“ სხვადასხვა ნივთის შესაძენად. კვლევამ დაადგინა, რომ ვიზიტორების 64% დასაქმებულია და მათ აბსოლუტურ უმრავლესობას - 94% - სტაბილური შემოსავალი აქვს.



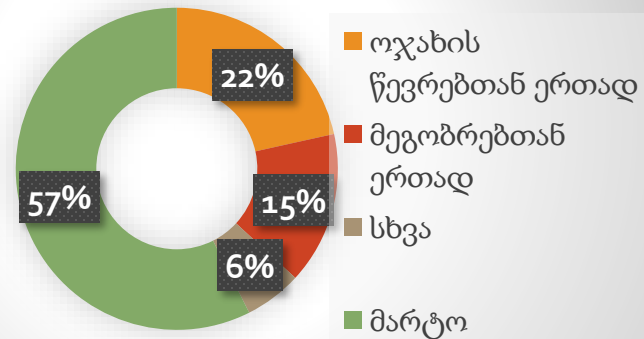
კვლევა ჩატარდა 2016 სექტემბრიდან 2017 წლის პერიოდში. მომზადებულია კვლევითი და საკონსულტაციო კომპანია „Star – Business Solutions“- ის მიერ. მომდევნო წლებში ჩატარებულია შიდა ექსპრეს კვლევა, საკუთარი რესურსებით.

მომხმარებლის სტატისტიკის კვლევა

გამოკითხულთა უმრავლესობა - **45%** - ძირითადად, ოჯახთან ერთად ეწვევა ხოლმე „ლილო მოლს“.

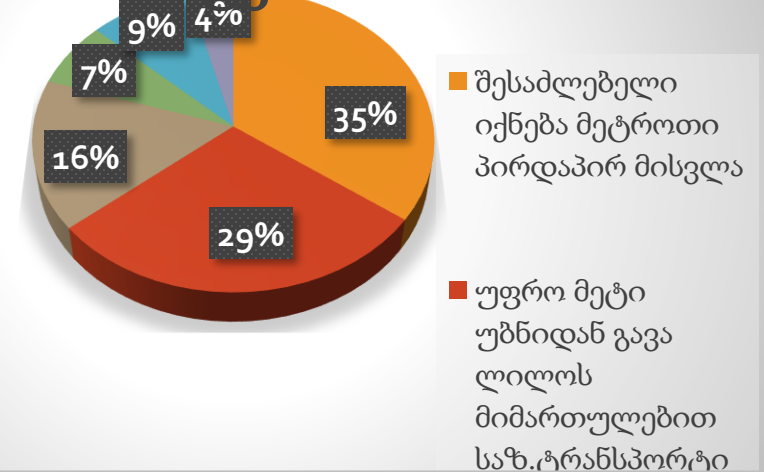
გამოკითხულთა **75%** მიიჩნევს, რომ „ლილო მოლში“ ივლიდა სხვადასხვა პირობის გაუმჯობესების შემთხვევაში. აღსანიშნავია, რომ ის მომხმარებლები - **43%** -, რომლებიც „ლილო მოლში“ სტუმრობაზე უარს აცხადებენ, მთავარ მიზეზად ადგილმდებარეობას და ტრანსპორტთან დაკავშირებულ პრობლემას ასახელებენ.

ძირითადად, ვისთან ერთად
დადიხართ სავაჭრო ცენტრში?



„ლილომოლში“ ვივლიდი,

თუკი:



კვლევა ჩატარდა 2016 სექტემბრიდან 2017 წლის პერიოდში.

მომზადებულია კვლევითი

და საკონსულტაციო კომპანია „Star – Business Solutions“- ის მიერ. მომდევნო წლებში ჩატარებულია შიდა ექსპრესს კვლევა, საკუთარი რესურსებით.



კონკურენტები

ბაზრობები

“ლილო მოლი” რეალურად პირდაპირი კონკურენტი არ გააჩნია, რადგან თბილისში არსებული სხვა ბაზრობები ბევრ პროდუქტს ბითუმად სწორედ „ლილო მოლში“ ყიდულობენ და შემდგომ თავიანთ ლოკაციებზე ახორციელებენ მათ რეალიზებას.

სამშენებლო სექტორიდან „ლილო მოლის“ მთავარ კონკურენტად „ელიავას ბაზრობა“ მოიაზრება, რომელიც, ტერიტორიული ადგილმდებარეობისა და მხოლოდ ვიწრო სექტორის დაკმაყოფილების თვალსაზრისით, შესაძლოა, უფრო მოსახერხებელი იყოს მომხმარებლისთვის.

იმ ფაქტზე დაყრდნობით, რომ ხსენებული ბაზრობები „ლილო მოლში“ ნაყიდი პროდუქტით მარაგდება, მოლის ეგრეთ წოდებული კონკურენტები, შესაძლოა, პარტნიორებადაც კი მოვიხსენიოთ.

მოღეზი

“ლილო მოლის“ რეალური არაპირდაპირი კონკურენტებია „ჰუალინგ თბილისის ზღვის პლაჟა“ და „ისთ ფოინთი.“
კონკურენტუნარიანობა გულისხმობს ამ მოღეზის ადგილმდებარეობას.

რაც შეეხება „თბილისი მოლს“ და „გალერია თბილისს“: ეს მოღეზი „იბირებენ“ იმ საშუალო შემოსავლიან სეგმენტს, რომლის წარმომადგენლებიც უპირატესობას ბრენდს ანიჭებენ, და ქალაქის ცენტრში სავაჭრო მოლის მდებარეობას.

დანარჩენი ორგანიზაციები - „სითი მოლი“, „ქარვასლა“ - ადგილმდებარეობისა და პროდუქტის თვალსაზრისით, შესაძლოა, არა - კონკურენტებად, არამედ „პარტნიორებად“ მოვიაზროთ.

კონკურენტუნარიან გარემოსთან ადაპტირება

ბოლო პერიოდში განვითარებული მსოფლიო მოვლენები და ონლაინ მაღაზიების ბუმი წარმოქმნის ცალკეულ სავაჭრო ცენტრებში მომხმარებლის დაკარგვის რისკს. სწორედ ამიტომ, „ლილო მოლმა“ შექმნა კომპანია „ლილო შოპი“, რომელიც „ლილო მოლის“ პროდუქციის ონლაინ შესყიდვის საშუალებას იძლევა.

2019 წელს განვითარების და კონკურენტუნარიანობის შეფასების გათვალისწინებით, მოლის მენეჯმენტის გადაწყვეტილებით, „ლილო შოპი“ დამოუკიდებელ სუბიექტად ჩამოყალიბდა, მოხდა კომპანიის გასხვისება, თუმცა საიტი ამ ეტაპზე ისევ ლილო მოლის მომხმარებელს სთავაზობს ლილოს მეიჯარეებისგან წამოღებულ პროდუქციას.

ზემოთ ჩამოთვლილი არაპირდაპირი კონკურენტებიდან გამომდინარე, აუცილებელია, ლილო მოლმა სამომავლოდ გაითვალისწინოს შემდეგ პუნქტების მნიშვნელობა:

- მომხმარებლის ლოიალურობის ამაღლება
- ინფრასტრუქტურის მუდმივ განახლებაზე ზრუნვა
- პროდუქტების მრავალფეროვანი არჩევანისა და ფასის შენარჩუნება
- წინასწარ დაგეგმილი ეფექტური ღონისძიებების განხორციელება

ინფორმაცია ფილიალების შესახებ

შენიშვნა: ლილო მოლს არ გააჩნია ფილიალები და შესაბამისად მმართველობით
ანგარიშგებაში არ არის
განხილული ეს პუნქტი



შვილობილი კომპანიები



2016 წლის 19 მაისს, 25 წლის იუბილესთან დაკავშირებით, გაიხსნა „ლილო მოლის“ შვილობილი კომპანია - “ლილო ტვ”. 2019 წელს მიღებულ იქნა გადაწყვეტილება ტელევიზიის რებრენდინგის სასარგებლოდ, „ლილო ტვ“-ს გადაერქვა „L TV“.

„L TV“ მეშვეობით, მომხმარებელს საშუალება ეძლევა, თვალი ადევნოს “ლილო მოლში” მიმდინარე მოვლენებს, ასევე უყუროს გასართობ-შემეცნებით გადაცემებს და შინიდან გაუსვლელად გაიგოს უახლოესი ტენდენციების შესახებ მოდაში, სახლის ინტერიერსა თუ ტექნიკაში.

2019 წელს “L TV” ახალი განსხვავებული სეზონი დაიწყო და მაყურებელს ბევრი საინტერესო შემეცნებით -გასართობ გადაცემა შესთავაზა, როგორიცაა „ჩემი საქართველო“, „ჩემი სამზარეულო“ და ა.შ.



კორპორატიული სოციალური პასუხისმგებლობა

BMW ფესტივალი ლილო მოლში

2019 წლის 9 ივნისს „ლილო მოლმა“ „BMW Club Georgia-ს“ მიერ ორგანიზებულ საერთაშორისო ფესტივალს უმასპინძლა, რომელსაც 1000-მდე სტუმარი დაესწრო. სპეციალურად ამ დღისთვის ”BMW“-ს სტუმრები კოლონებით ჩამოვიდნენ მთელი საქართველოდან და მეზობელი ქვეყნებიდან. 17 საათზე მოხდა ”BMW“-ს კოლონით მსვლელობა თბილისის ცენტრალურ გამზირებზე, რომელიც ფიქსირდება მსოფლიო რეკორდად – ქალაქში ყველაზე მეტი ერთი ბრენდის ავტომობილის გავლის. ლილო მოლის ტერიტორიაზე ფესტივალის ფარგლებში ასევე მოეწყო საქართველოს დრიფტის სერიები, სადაც მონაწილეობა მიიღო 30-მდე პროფესიონალმა თუ მოყვარულმა დრიფტერმა.



სიკეთის თვე რაჭაში

2019 წლის 12 ივლისს ამბროლაურის მუნიციპალიტეტის ინიციატივით რაჭაში აქცია „ივლისი -სიკეთის თვე რაჭაში" განხორციელდა.

ღონისძიება „დისტრიბუტორთა ბიზნეს ასოციაციის" ორგანიზებით, კომპანია "ლილო მოლის", „ლიდერის", „თეატრალური კვარტეტის" , ასევე ამბროლაურის მუნიციპალიტეტისა და რწმუნებულის ადმინისტრაციის მხარდაჭერით გაიმართა. წელს „სიკეთის თვის" აქციაში რაჭაში მცხოვრებ 50-მდე ოჯახს გადაეცა სურსათი და სასაჩუქრე პაკეტები, მოეწყო ე.წ. „სიკეთის საღამოები" ბავშვებისთვის, და კულტურული ღონისძიებები.



გამომცემლობა პალიტრა ელ-ის წიგნების ფესტივალი ლილო მოლში

2019 წლის 25 ივლისს ლილო მოლმა გამომცემლობა პალიტრა ელ-ის წიგნების ფესტივალს უმასპინძლა. ფესტივალის ფარგლებში ლილო მოლის მომხმარებლებს ჰქონდა შესაძლებლობა 3 დღის განმავლობაში შეეძინათ ბესოსეული წიგნები 30-იდან 70% მდე ფასდაკლებით.



გაატარე ზაფხული გონიოში

2019 წლის აგვისტოში ტურიზმის მხარდასაჭერი კამპანიის „გაატარე ზაფხული საქართველოში“- ს ფარგლებში ლილო მოლმა ყველაზე ლოიალური და ამავედროულად სოციალურად დაუცველი 20 თანამშრომელი ოჯახის წევრით დასასვენებლად გაუშვა გონიოს ერთ-ერთ სასტუმროში, რომელსაც იმ ეტაპზე გაუჭირდა ნომრების გაქირავება. „ლილო მოლმა“ სრულად დაუფინანსა თანამშრომლებს 1 კვირიანი დასვენება და უზრუნველყო მათი ჩასვლა-ჩამოსვლა. ამ პროექტმა პოზიტიური გამოხმაურება გამოიწვია როგორც „ლილო მოლის“ თანამშრომლებს შორის, ასევე მეიჯარეებთან.



ფორტეს საიუბილეო კონცერტი ფილარმონიაში

2019 წლის ოქტომბერში „ლილო მოლი“ გახლდათ ანსამბლი „ფორტეს“ საიუბილეო კონცერტის გენერალური სპონსორი. კონცერტი ჩატარდა სცენაზე ფორტეს 30 წლის იუბილეს აღსანიშნავად დამას 20 000-მდე ღოაღური მაყურებელი, სრული ანშლაგით დაესწრო. ღონისძიება საქართველოს კულტურის პალატის ორგანიზებითა და „ლილო მოლი“-ს მხარდაჭერით გაიმართება.



კამპანია „გაამწვანე ვარკეთილი“ „ლილო მოლთან“ ერთად

თბილისის საკრებულოს სამგორის რაიონის მაჟორიტარი დეპუტატის რევაზ სოხაძის ინიციატივით დაწყებული კამპანიის „გაამწვანე ვარკეთილი“ ფარგლებში 2019 წლის 4 ნოემბერს მორიგი აქცია გაიმართა. აქცია კომპანია „ლილო მოლის“ მხარდაჭერით განხორციელდა და საერთო ჯამში ვარკეთილი 3-ში, IV მ/რ-ში, 425-ე კორპუსთან მდებარე ფეხბურთის მოედნთან 200 ძირი კედარის ხე დაირგო.



პრემია საგურამო „ლილო მოლთან“ ერთად

2019 წლის 8 ნოემბერს, ილია ჭავჭავაძის საგურამოს სახელმწიფო მუზეუმში, ილია ჭავჭავაძის დაბადებიდან 182 წელი აღინიშნა. წელს ტრადიციულად, უკვე მეჩვიდმეტედ, გაიცა პრემია "საგურამო" და ილიას მედალი. კომპანია "ლილო მოლი" ტრადიციულად წელსაც გახლდათ ღონისძიების გენერალური სპონსორი.





აუცილებელი ძირითადი ფინანსური
და არაფინანსური მაჩვენებლები

აუცილებელი ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები

2017 წელს შ.პ.ს „ლილო მოლი“-ს წლიური შემოსავალი 2016 წელთან შედარებით გაიზარდა. ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლის ზრდა კი კომპანიას საშუალებას აძლევს, ოპტიმისტურად განეწყოს მოლის სამომავლო გეგმების შესასრულებლად.

2019	თანხა
საერთო მოგება	37,7 მლნ
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე	24,6 მლნ
წმინდა მოგება	21,1 მლნ

2018	თანხა
საერთო მოგება	35,0 მლნ
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე	22,5 მლნ
წმინდა მოგება	19,3 მლნ

აუცილებელი ძირითადი არაფინანსური მაჩვენებლები

აუცილებელ ძირითად არაფინანსურ მაჩვენებელთა თვალსაზრისით, ხაზგასასმელია „ლილო მოლის“ ვებ გვერდისა და სოციალური ქსელის გააქტიურება.

სოციალურ ქსელში მომხმარებლისთვის მომზადებულმა სპეციალურმა ვიდეო რგოლებმა, რომლებიც „ლილო მოლის“ ტერიტორიაზე ვაჭრობას ამარტივებს, მომხმარებელთა ზრდა გამოიწვია.

2016 წელს თუ სოციალურ ქსელში 32 000 „მომყოლი“ გვეყავდა,
2017 წლის ბოლოს მათი რიცხვი 100 000 მდე გაიზარდა და
2019 წლის დეკემბრის თვეში გვერდს უკვე 140 000 მომხმარებელი ჰყავს.

ინტერნეტ აპლიკაციის და ვებ გვერდის განვითარებამ ხელი შეუწყო მომხმარებლებისთვის კომფორტული გარემოს შექმნას.

სუბიექტის განვითარების გეგმები

ახალი მეტროსადგურის მშენებლობა „სამგორი-ლილო მოლი“

2018 წლის ბოლოს საქართველოს მთავრობამ დაანონსა ახალი მიწისზედა მეტროს მშენებლობა „სამგორი - ლილო მოლი“.

კომპანია „ლილო მოლი“ რამოდენიმე წლის წინ წარმოადგინა საქართველოს მთავრობასთან მეტროს მშენებლობის გენერალური გეგმა და კვლევა, რომლის საფუძველზეც ძალიან დიდი სარგებელს მოუტანს მეტროსადგური მოყვანა ამ ტერიტორიაზე მოსახლეობას, განიმუხტება ქალაქში საცობების პრობლემა, რუსთავსა და ლილოს დასახლებებში მიმოსვლა მეტროსადგურით ბევრად უფრო კომფორტული და მოსახერხებელი იქნება მოსახლეობისთვის ვიდრე სამარშუტი ტაქსებით.

ამასთანავე მეტროსადგურის მშენებლობას ლილო მოლისთვის კომერციული ინტერესიც აქვს, რათქმაუნდა მოსახერხებელი ტრანსპორტით გაიზრდება ვიზიტორების რიცხვი და კომპანია კიდევ უფრო მოტხოვნადი გახდება თავისი მრავალფეროვანი არჩევნით და ხელმისაწვდომი ფასით.

ამ ეტაპზე მთავრობის მხრიდან პროექტის ტექნიკური მხარის მოკვლევის პერიოდი დასრულებულია და ველოდებით სახელმწიფო ბიუჯეტში მეტროს მშენებლობის ხარჯვითი ნაწილის დაბიუჯეტებას, რათა დაიწყოს პროექტი. შესაბამისად კომპანია „ლილო მოლი“ აპირებს მაქსიმალურად აქტიურად ჩაერთოს ამ აღმშენებლობით პროცესში და თავის წილი პასუხისმგებლობაც გაითავისოს.

გენგეგმა საბითუმო სექტორის რეკონსტრუქცია

საბითუმო სექტორი „ლილო მოლის“ ერთ-ერთი ყველაზე მნიშვნელოვანი ნაწილია. მისი მეშვეობით მარაგდება საქართველოს სხვადასხვა სავაჭრო დაწესებულება.

დღესდღეობით საბითუმო სექტორის მდგომარეობა აღარ შეესაბამება შესაბამის საერთაშორისო მოთხოვნებს და საჭიროებს სტრუქტურულ განახლებას. ამ ეტაპზე პროექტი გენ გეგმის სახით შედგენილია და ველოდებით მერიასთან დამტკიცებას. შესაბამისად მომდევნო წლიდან იგეგმება საბითუმო სექტორის სრული რეკონსტრუქცია.

ერთიანი საკანალიზაციო სისტემის მოწყობა

2020 წელს გენ გეგმის ერთ-ერთი მთავარი შემადგენელი ნაწილია ლილო მოლში ერთიანი საკანალიზაციო სისტემის მოწყობა. პროექტის საერთო ღირებულება შეადგენს 785 500 ლარს. წყლის ეფექტურად მართვა, დაბინძურების ეფექტურად პრევენცია და წყლის ამოღების საკონტროლო მექანიზმების არარსებობა იმ ძირითად პრობლემებს წარმოადგენს, რომლებიც ამ ეტაპზე ლილო მოლის ტერიტორიაზე წყლების კონტროლის კუთხით კომპანიას გააჩნია. 2019 წელს საკანალიზაციო სისტემის მოსაწყობად დანადგარების სახით ლილო მოლმა საერთო ჯამში გაიღო 267783 ლარის ინვესტიცია. სახარჯთაღვრიცხო ღირებულება პროექტის განსახორციელებლად შეადგენს 465528 ლარს, რაც კომპანიაში 2019 წელს დაბიუჯეტდა. ამ ეტაპზე პროექტის განსახორციელებად ლილო მოლი ელოდება თბილისის მერიასთან გენ გეგმის დამტკიცებას.

ვითიბი ბანკის და ლილოს ერთობლივი ბარათი LILO CARD

2020 წელს ლილო მოლი ვითიბი ბანკთან ერთად სპეციალურად ლილოს მეიჯარეებისთვის ცალკე ბიზნეს ბარათს გამოუშვებს სახელწოდებით „Lilo Card“-ი. ბარათის სპეც. კომერციულ პირობებთან ერთად ბიზნეს ბარათით მეიჯარეები პირველად შესძლებენ მარტივად გადაიხადონ როგორც ადმინისტრაციული გადასახადები, ასევე სამივლინებო, სამეურნეო თუ სხვა ბიზნეს ხარჯები. რაც თავის მხრივ დაეხმარება მეიჯარეებს გაწეული ხარჯების ბუღალტრულად გატარებაში.

ვითიბი ბანკის სერვის ცენტრი

2020 წელს “ლილო მოლის” ადმინისტრაციის პირველ სართულზე არსებული სალაროს ადგილას იგეგმება ვითიბი ბანკის სერვის ცენტრის გახსნა. სერვის ცენტრის დახმარებით მეიჯარეები შეძლებენ ყოველთვიური გადასახადები შეიტანონ პირდაპირ ბანკში, შესაბამისად ლილო მოლის ადმინისტრაციასა და მეიჯარეებს შორის „ქეშის“ კომუნიკაცია ჩაიხსნება და შემოიფარგლება მხოლოდ ადმინისტრაციულ-კომერციული კომუნიკაციით.

აქედან გამომდინარე, ვითიბის სერვის ცენტრი როგორც ლილო მოლისთვის ფინანსური მენეჯმენტის ნაწილში ასევე მეიჯარეებისთვის ერთნაირად კომფორტული და გამარტივებული მომსახურება იქნება.



ვებ გვერდი და აპლიკაცია

„ლილო მოლს“ აქვს საიტი www.lilomall.ge, რომლის განახლებაც იგეგმება 2020 წელს: ახალი ვებ გვერდი უნდა გახდეს უფრო მარტივი, მოსახერხებელი და ინფორმაციული.

აპლიკაცია ებმის „ლილო მოლის“ საიტს, რომელიც ვებ გვერდის განახლებასთან ერთად დაიხვეწება და შეუფერხებლად იმოქმედებს.

მობილური აპლიკაციის გადმოწერა და ინსტალაცია შესაძლებელია როგორც ანდროიდის, ისე - IOS-ში. აპლიკაციაში მომხმარებელი მიუთითებს სასურველ მაღაზიას ან პროდუქციას, ნავიგაციის ნომრის მიხედვით, და შეძლებს, გაეცნოს სასურველ ადგილამდე მისასვლელ მარშრუტს. აპლიკაციის მეშვეობით მოლის 350 000 კვ.მ ტერიტორია მოლის ვიზიტორის მობილურში აღმოჩნდება.

რეკლამა

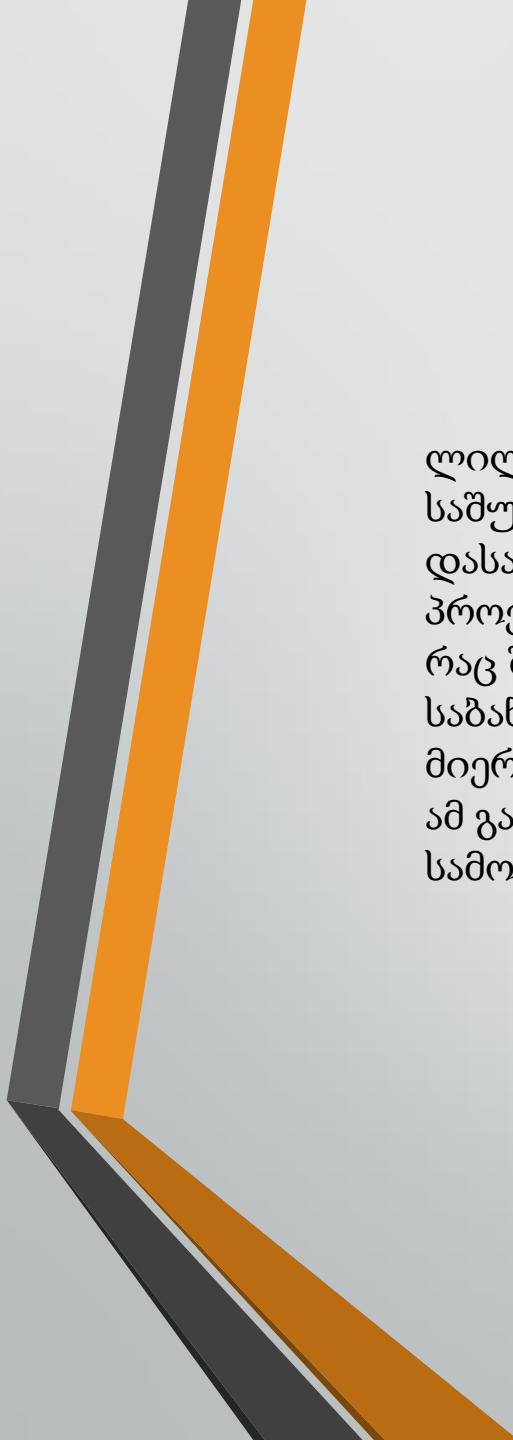
2019 წლის კვლევებით დადგინდა, რომ „ლილო მოლის“ მომხმარებელი ყველაზე კარგად რეაგირებს სოციალურ მედიაში მიწოდებულ ინფორმაციაზე. ამიტომ მარკეტინგის სამსახურმა გადაწყვიტა, მაქსიმალურად გამოიყენოს ეს გარემოება და დააინტერესოს მოლის მეწარმეები სოც მედიაში რეკლამის გაკეთების აუცილებლობაში. გარდა სოც მედიისა, ლილო მოლი აგრეთვე გარე კომპანიებსაც სთავაზობს შიდა საკომუნიკაციო არხების ათვისებას, ეს მომსახურებაც აგრეთვე აქტუალურია სხვადასხვა კომპანიებთან.

სად შეიძლება განთავსდეს რეკლამა „ლილო მოლში“:

- ტერიტორიაზე შემოსვლის უფლება და ფლაერების დარიგება კონტროლირებადი და ფასიანი ხდება.
 - ტერიტორიაზე განთავსებული მონიტორები
 - ტერიტორიაზე განთავსებული ბანერები და ბილბორდები
 - ლილო ტვ
 - სპეციალური სარეკლამო რგოლის დამზადება ლილო ტვ-ს მეშვეობით.
- მეწარმეების მაღაზიების ფოტოგადაღების შეთავაზება, მოლის პოპულარულ სოციალურ ქსელში განთავსება და სხვ.



ინფორმაცია ფინანსური რისკების
მართვასთან დაკავშირებით სუბიექტის
მიზნებისა და პოლიტიკის შესაბამისად



ლილო მოლის ყოველთვიური შემოსავლების სტაბილურობა და სიმყარე , იძლევა იმის საშუალებას , რომ კომპანიამ სამომავლო განვითარების გეგმები სისრულეში მოიყვანოს. დასახული მიზნებისა და პოლიტიკის მისაღწევად, კომპანია ლილო მოლი გრძელვადიანი პროექტების შემთხვევაში გამოიყენებს საკუთარ ფინანსურ რესურსებს. რაც შეეხება მოკლევადიან და სწრაფად შესასრულებელ გეგმებს, შესაძლოა კომპანიამ ისარგებლოს საბანკო კრედიტით. მით უფრო, რომ შემოსავლების სტაბილურობა, იძლევა კომპანიაზე ბანკის მიერ გაცემული სესხების უპრობლემოდ დაფარვის გარანტიას. ამ გარემოებებზე დაყრდნობით, შეგვიძლია მუდმივად ვიფიქროთ კომპანიის გაფართოვებასა და სამომავლო განვითარებაზე.



საკრედიტო , საბაზრო ლიკვიდურობის და
ფინანსური ნაკადების რისკების მიმოხილვა და
ინფორმაცია ამ რისკების მართვის მექანიზმის
შესახებ.

ამ ეტაპზე ლილო მოლის საკრედიტო ვალდებულება მის შემოსავლებთან მიმართებაში გონივრულად შეწონილია და მათი თანაფარდობა(ლიკვიდურობა) კომპანიისთვის არ წარმოადგენს სირთულეს. მიუხედავად იმისა, რომ კომპანიას გააჩნია სტაბილური შემოსავლები, მისი ინფრასტრუქტურული განვითარებისა და ტერიტორიული გაფართოვების მიზნით (მიწების შეძენა; ავტოსადგომების და სამშენებლო სამუშაოები და სხვა) საჭირო გახდა დამატებითი შემოსავლების მოძიება საკრედიტო ვალდებულების სახით.

პარტნიორ ბანკთან (ვი თი ბი ბანკი) თანამშრომლობის და მათ მიერ გაწეული კონსულტაციების და ანალიზის საფუძველზე აღებულია საკრედიტო ვალდებულებამ, გაზარდა კომპანიის მოგება და კაპიტალი, რაც თავისთავად დადებითად აისახა ლილო მოლის განვითარების სამომავლო გეგმებზე.

ლილო მოლში განხორციელებული ინფრასტრუქტურული თუ განვითარებაზე ორიენტირებული პროექტები გათვლილია მოიჯარეების და მომხარებლების ინტერესებზე დაყრდნობით.

საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ ინფორმაცია

შენიშვნა : ლილო მოლს არ გააჩნია აქციები და შესაბამისად აქციების შესახებ ინფორმაცია არ არის წარმოდგენილი მმართველობით ანგარიშგებაში.



ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

ბიზნეს სექტორის ყველა წარმომადგენელმა განვითარებისა და წარმატების გზაზე უნდა განსაზღვროს რისკი და იზრუნოს მის დროულ ლიკვიდაციაზე.

„ლილო მოლის“ სამომავლო ინფრასტრუქტურული, ფინანსური თუ მარკეტინგული საქმიანობის განვითარებას თან სდევს შემდეგი რისკ ფაქტორები:

- ბუნებრივი სტიქიური მოვლენები : წყალდიდობა, მიწისძვრა და ა.შ
- გაუფრთხილებლობით გამოწვეული ზიანი : ხანძარი
- ქვეყანაში მიმდინარე პოლიტიკური გარემოებები
- ინფლაცია, ვალუტის არასტაბილურობა
- კონკურენტების მიერ ფასების დემპინგი
- ეპიდემია, ვირუსის მასიური გავრცელება

„ლილო მოლი“ წინასწარ ზრუნავს მაღალი რისკ ფაქტორების თავიდან ასაცილებლად:

- მოლის ტერიტორიაზე არსებული ყველა მაღაზია დაზღვეულია სტიქიურ უბედურებასა და ხანძარზე.
- შ.პ.ს „ლილო მოლის“ ქონება დაზღვეულია.
- მეიჯარეების ქონების თითქმის 100 % დაზღვეულია.
- ფინანსური ინფლაციისა და ვალუტის არასტაბილურობისგან გამოწვეული ზარალის თავიდან ასაცილებლად იჯარის თანხები ფიქსირდება უცხური მყარი ვალუტით (ა.შ.შ.დოლარი)
- შიდა შრომის უსაფრთხოების სამსახური უზრუნველყოფს უსაფრთხო ვაჭრობას

დამოუკიდებელი აუდიტორული დასკვნა

შპს „ლილო მოლის“ დამფუძნებლებს

ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „ლილო მოლისა“ და მისი შვილობილი კომპანიების კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღებით დამთავრებული სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგებისგან, ფულადი ნაკადების და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგებისგან, ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნებისგან, მათ შორის ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან. ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „ლილო მოლის“ და მისი შვილობილი კომპანიების (შემდგომში „ლილო ჯგუფი“) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე მისი საქმიანობის შედეგებს და ფულადი ნაკადების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს-ების) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობა დეტალურადაა აღწერილი ჩვენს დასკვნაში, კერძოდ ნაწილში „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტში“. ჩვენს დამოუკიდებლობეზე ვართ შპს „ლილო ჯგუფისაგან“-გან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის შესაბამისად. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით და ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია, ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

აუდიტის ძირითადი საკითხები

აუდიტის ძირითად საკითხად მიიჩნევა ისეთი საკითხი, რომელიც ჩვენი პროფესიული შეფასებით, ყველაზე მნიშვნელოვანი იყო ჩვენს მიერ ჩატარებული მიმდინარე პერიოდის აუდიტში. ეს საკითხები განვიხილეთ მხოლოდ ჩვენს მძიერ ჩატარებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტისა და თანდართული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ ჩვენი მოსაზრების ჩამოყალიბების კონტექსტში და ამ საკითხებზე ცალკე მოსაზრებას არ გამოვთქვამთ. დავადგინეთ, რომ არ არსებობს „აუდიტის ძირითადი საკითხი“, რომლის შესახებაც ინფორმირება აუცილებელია ჩვენს დასკვნაში.

სხვა გარემოებათა აბზაცი

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული წლისათვის, შპს „ლილო მოლისა“ და მისი შვილობილი კომპანიების კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩატარა სხვა აუდიტორმა, რომელმაც აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ გამოთქვა არამოდიფიცირებული მოსაზრება.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას, რომელიც განსაზღვრულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით. ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე. ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირების პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსურ ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ასევე პასუხისმგებელია შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება შეაფასოს შპს „ლილო მოლისა“ და მისი შვილობილი კომპანიების ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის

შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს ის საკითხები, რომ-ლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია, ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს სხვა რეალური არჩევანი, რომ ასე არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან შპს „ლილო ჯგუფის“ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, რომ თანდართული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორული დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ას-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობა შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად იმ შემთხვევაში მიიჩნევა თუ მოსალოდნელია, რომ გონივრულ ფარგლებში, ისინი ცალკ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებაზე, რომელიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას. ას-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ აუდიტის პროცესში პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს. ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე იმის რისკი, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა. რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარი განზრახვით არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას, ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- ჩვენ შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება შპს „ლილო ჯგუფის“ შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, მათ მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასების დასაბუთებას და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ

აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენასთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა შპს „ლილო ჯგუფის“ ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღება გავამახვილოთ ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორული დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით, შესაძლებელია შპს „ლილო მოლი“ უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის ახსნა-განმარტებებს. ასევე, ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძველად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

ხელმძღვანელობას და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირებს ინფორმაციას ვაწვდით, სხვასთან ერთად, აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანების შესახებ.

ასევე მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირებს გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და საკითხის შესახებ, რომელიც, გონივრულობის ფარგლებში, შესაძლებელია მიჩნეულიყო, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან. ასევე ვაცნობთ შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირებისთვის ინფორმირებული საკითხებიდან განვსაზღვრავთ იმ საკითხებს, რომლებიც ყველაზე მნიშვნელოვანი იყო მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტში და შესაბამისად, აუდიტის ძირითად საკითხად მიიჩნევა. ამ საკითხებს აღვწერთ ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში თუ კანონმდებლობით არ იკრძალება საჯაროდ მოცემული საკითხის ინფორმირება, ან უკიდურესად იშვიათ შემთხვევაში, თვითონ არ გადავწყვეტთ, რომ აუდიტორულ დასკვნაში არ ანდა მოხდეს ამა თუ იმ საკითხის ინფორმირება. რადგან მოსალოდნელია, რომ გონივრულ ფარგლებში, ამგვარი ქმედებით გამპირობებული მოსალოდნელი უარყოფითი

შედეგი გადააჭარბებს ინფორმირებით მოსალოდნელ სარგებელს, რომელიც საზოგადოებრივ ინტერესებს ემსახურება.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული ნაწილების (მუხლი მე-7 ნაწილები მე-2 და მე-6) ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის

წარმოდგენილია შემთხვევაში. მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.
მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

მოცემული აუდიტის, რომლის შედეგადაც შედგენილია წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა, გარიგების პარტნიორია ოთარ ახოზაძე. (აუდიტორთა სახელმწიფო რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-A-117835)

შპს აუდიტორული ფირმა „ალტერ ეგო“ (აუდიტორული ფირმების სახელმწიფო რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-F-564427)

პატივისცემით,

ოთარ ახოზაძე

გარიგების პარტნიორი

ხელმოწერა

თარიღი

შპს აუდიტორული ფირმა „ალტერ ეგო“



ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2019 წ დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	14,077,151	14,830,241
არამატერიალური აქტივი	7	1,749,222	1,775,549
საინვესტიციო ქონება	8	13,921,839	15,207,104
გრძელვადიანი ინვესტიციები			
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები		29,748,212	31,812,894
მარაგები	4	128,851	130,217
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1,522,301	1,061,375
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	451,137	307,098
ჯამურად მოკლევადიანი აქტივები		2,102,289	1,498,689
სულ აქტივები		31,850,501	33,311,583
ვალდებულებები და კაპიტალი			
კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		1,797,580	1,797,580
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი		24,363,102	22,568,465
სულ კაპიტალი		26,160,682	24,366,045
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	5,341,556	7,125,275
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5,341,556	7,125,275
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	348,263	1,820,263
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		348,263	1,820,263
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		31,850,501	33,311,583

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31.12.2019წ დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018
ამონაგები	11	37,684,172	34,965,973
საიჯარო შემოსავლების ანარიცხი			
სულ ამონაგები		37,684,172	34,965,973
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:		1,987,021	1,948,187
მარაგები პერიოდის დასაწყისში		130,217	169,249
შესყიდვების ხარჯები		1,985,655	1,909,155
მარაგები პერიოდის ბოლოს		128,851	130,217
საერთო მოგება		35,697,151	33,017,786
საოპერაციო ხარჯები	13	(8,337,094)	(8,901,385)
ცვეთის ხარჯი		(2,354,549)	(2,316,727)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(10,691,643)	(11,218,112)
არასაოპერაციო შემოსავალი	12	1,531,497	2,191,379
არასაოპერაციო ხარჯები	14	(1,085,705)	(738,942)
ფინანსური ხარჯი	14	(885,453)	(717,715)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(439,661)	734,722
მოგება დაბეგვრამდე		24,565,847	22,534,396
მოგების გადასახადი		(3,437,052)	(3,176,574)
წმინდა მოგება (ზარალი)		21,128,795	19,357,822

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 31.12.2019 წ დასრულებული წლისთვის

	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,806,580	20,722,581	22,529,161
კაპიტალის შემცირება	(9,000)		
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)	-	19,357,822	19,357,822
გადახდილი დივიდენდი		(17,511,938)	(17,511,938)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,797,580	22,568,465	24,366,045
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)	-	21,128,795	21,128,795
გადახდილი დივიდენდი		(19,334,158)	(19,334,158)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,797,580	24,363,102	26,160,682

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე



ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 31.12.2019 წ. დასრულებული წლისთვის

	12/31/2019	12/31/2018
მოგება დაბეგრვამდე	24,565,849	22,098,427
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,354,549	2,316,727
მოგების გადასახადი	(3,437,052)	(3,176,574)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	23,483,345	21,238,581
აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე		
ცვლილებები მარაგში	1,366	38,856
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(460,926)	241,768
ცვლილებები ვალდებულებებში	(1,783,719)	(3,180,406)
ცვლილებები სხვა აქტივებში		5,317
ცვლილებები სხვა ვალდებულებებში	(1,472,002)	(212,630)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	19,768,065	18,131,485
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფიქსირებული აქტივების შეძენა	(705,543)	(1,196,515)
ფიქსირებული აქტივების რეალიზაცია	381,755	104,194
არამატერიალური აქტივის შეძენა		
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში	-	-
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(323,788)	(1,092,321)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(19,334,158)	(17,511,938)
მიღებული დივიდენდი	-	-
აქტივების გადაფასება და სხვა	33,922	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(19,300,237)	(17,511,938)
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	144,039	(472,776)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	307,098	779,872
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	451,137	307,098

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია
მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე



[Type here]

შპს „ლილო ჯგუფის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2019 წ. დასრულებული პერიოდისთვის

საკრედიტო რისკი	12/31/2019	12/31/2018
ფული და ფულადი ექვივალენტები	451,137	307,098
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,522,301	1,061,375

საპროცენტო რისკი

კომპანიას საპროცენტო რისკის საფრთხე ემუქრება მხოლოდ იმ ფინანსურ აქტივებთან მიმართებაში, რომლებზეც მოქმედებს ფიქსირებული განაკვეთი.

კომპანიას არ გააჩნია ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე სესხი.

სავალუტო რისკი

უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები (საბანკო ბალანსები, დეპოზიტები, ფასიანი ქაღალდები და დებიტორული დავალიანება) და ვალდებულებები (გადასახდელები) იწვევენ სავალუტო რისკს. რომელიც გულისხმობს უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკს.

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები

	12/31/2019	12/31/2018
მენეჯმენტის ხელფასი	165,000	151,127

შემდგომში განვითარებული მოვლენები

2020 წლის განმავლობაში კომპანიამ გამოაცხადა და გასცა 9,029,608 ლარის ოდენობის დივიდენდი.

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე

