

შპს „ინტერსექიურიტი ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს ინტერსექიურიტი ჯორჯია

ს/კ 211346514

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შპს „ინტერსექიურითი ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

20119 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი მიმოხილვა

ზოგადი ინფორმაცია

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი მიმოხილვა

შპს ინტერსექიურითი ჯორჯია
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია:

შპს ინტერსექიურითი ჯორჯიას შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია 1997 წლის 10 სექტემბერს #5ა/4-1333 (საინდიფიკაციო #211346514), იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: თბილისი, ვაჟა ფშაველას 41 მე-5 სართული. ორგანიზაციის დამფუძნებელია იოსებ ალავეძე-54.6%, ზურაბ წერეთელი -26,73% და შალომ ფიჩხაძე-18,5% (არა რეზიდენტი).

საანგარიშო პერიოდი კომპანიისთვის არის კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს კერძო დაცვითი საქმიანობის ლიცენზია #000003 გაცემული 13/02/2009 საფუძველზე, სხვადასხვა ობიექტების დაცვის მომსახურებას ვიდეო სამეთვალყურეო, დაცვითი და სახანძრო სიგნალიზაციის სისტემების, შეზღუდული დაშვების და მოპარვის საწინააღმდეგო სისტემების ინსტალაცია მონტაჟი, აღნიშნული მომსახურება აგრეთვე მოიცავს, ადგილზე ობიექტების დაცვას საკუთარი რესურსით თანამშრომლების განთავსებას, საგანგაშო სიგნალით მომსახურება და განგაშის ჩართვის შემთხვევაში მობილური ჯგუფის გაგზავნას.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. თანხები შეფასებული და წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში. უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ლარში, ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით.

თანადართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ

**შპს „ინტერსექიურითი ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგება**

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ინფორმაცია საწარმოს აქტივების, ვალდებულებების, საკუთარი კაპიტალის, შემოსავლებისა და ხარჯების, მოგებისა და ზარალის, საწარმოს ფულადი სახსრების მოძრაობის, აგრეთვე, სააღრიცხვო პოლიტიკისა და სხვა დამატებითი მაჩვენებლების შესახებ.

ამონაგები. კომპანიის მთავარ ამონაგების წყაროს წარმოადგენს დაცვის მომსახურების გაწევა და ამ მომსახურებასთან დაკავშირებული საქონლის რეალიზაცია. ამონაგები აღიარდება მაშინ, როცა მოხდება მომსახურება ხელშეკრულების ფარგლებში ან საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა სხვას. ამონაგები ფასდება მიღებული ან მისაღები თანხის, გაყიდვასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით. საზოგადოება შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. აღნიშნული მეთოდის თანახმად, სამეურნეო ოპერაციების შედეგების აღიარება ხდება მათი განხორციელებისთანავე, რაც ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებელს გააცნობს არა მხოლოდ წარსულ სამეურნეო ოპერაციებს, რომელიც მოიცავს ფულადი საშუალებების გადახდას, არამედ მომავალში გასანაღდებელ ვალდებულებებსაც.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება მისი თვითღირებულებით, რაც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისას გამოყენებულია საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად პროდუქციას, ასევე მათი არსებითი ნაწილი გამოიყენება საოპერაციო საქმიანობაში. კომპანიაში მარაგები ძირითადად დროებით სარგებლობაში გადაეცემა კლიენტებს.

ძირითადი საშუალებები აღიარებულია შეძენისა და დაგროვილი ამორტიზაციის შორის სხვაობით. დანახარჯები ძირითად საშუალებების მოვლა შენახვისა და რემონტზე, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე. ხოლო ის დანახარჯები რომლებიც გაიწევა ძირითად საშუალებების რეკონსტრუქციაზე, განახლებაზე და გადაიარაღებაზე კაპიტალიზირდება და ზრდის ძირითადი საშუალების

ღირებულებას. აქტივების ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან საანგარიშო პერიოდის დასრულებამდე მათი ღირებულება არ არის არსებითად შეცვლილი, რის გამოც მათი ღირებულება არ საჭიროებს გადაფასებას. ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების გადანაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურეობის ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

საწესდებო კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები -მომსახურეობის/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დივიდენდის ვალდებულებად აღრიცხვა ხდება პარტნიორთა გადაწყვეტილების საფუძველზე გამოცხადებისა და დამტკიცების შესაბამის პერიოდში,

ფულადი საშუალებებისა და მათი ექვივალენტების გამომუშავების შესაძლებლობათა შესაფასებლად, მათი საიმედოობისა და დროულობის დასადგენად, რომელიც აუცილებელია მომხმარებლის მიერ ეკონომიკური გადაწყვეტილებების მისაღებად, გარკვეული სახის ინფორმაციაა საჭირო, ამ ინფორმაციის საფუძველზე განისაზღვრება საწარმოს შესაძლებლობა დაფაროს ვალდებულებები, გაანაწილოს მოგება მფლობელთა შორის. სწორედ ასეთი სახის ინფორმაცია იყრის თავს ფინანსურ ანგარიშგებაში.

არამატერიალური აქტივები, წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (ლიცენზია დაცვის მომსახურეობაზე, დაცვის მომსახურეობის ცენტრის პროგრამული უზრუნველყოფა და ბუდალტრული პროგრამა). და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურეობის ვადების შესაბამისად.

**შპს „ინტერსექიურიტი გორჯია“
ფინანსური ანგარიშგება**

20119 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

შპს ინტერსექიურიტი გორჯიას

გენერალური დირექტორი



/იოსებ ალავეიძე/

შპს ინტერსექსუროთი ჯორჯია

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი (31.12.2019 წ.)	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი (31.12.2018 წ.)	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი (31.12.2017 წ.)
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	63,089	10,219	369,541
შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენტები	-	-	-
მოძიხვნები ბანკების მიმართ	-	-	-
სავაჭრო ფასიანი ქაღალდები	-	-	-
წარმოებული ფინანსური აქტივები	-	-	-
რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანს/ აქტივები მოგებაში ან ზარალში ასახვით	-	-	-
გადახდილი ავანსები	-	-	-
გაცემული სესხები	-	-	-
სესხების გაუფასურების ანარიცხი	-	-	-
მიმდინარე სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	500,328	448,506	322,302
გრძელვადიანი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	-	-	-
სავაჭრო მოთხოვნები	315,478	300,513	241,841
რეალიზებადი წილობრივი მონაწილეობის საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდები	-	-	-
რეალიზებადი სავალო ფასიანი ქაღალდები	-	-	-
დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები	-	-	-
მოთხოვნები ფინანსური იჯარიდან	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში	-	-	-

ხელმოწერა

შპს „ინტერსექიურითი ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი	-	-	-
გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი	-	-	-
სხვა საგადასახადო აქტივი	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	202,500	246,500	282,500
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,495	1,743	2,700
ძირითადი საშუალებები	1,408,705	1,323,571	1,115,145
გასაყიდად გამოზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი ოპერაციები	-	-	-
სულ აქტივები	2,491,595	2,331,053	2,334,029
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი (31.12.2018 წ.)	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი (31.12.2018 წ.)	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი (31.12.2017 წ.)
ვალდებულებები			
წარმოებული ფინანსური ვალდებულებები	-	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	(710)	41,028	39,190
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	81,500	600,000	600,000
მიმდინარე მოგების გადასახადის ვალდებულება	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	745,077	654,229	727,501
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	335,014	110,634	(7,185)
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-

ხელმოწერა

(Handwritten signature)

შპს „ინტერსექიურითი ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	-	-	-
მომხმარებელთა ლოიალურობის პროგრამები	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სუბორდინირებული სესხი	-	-	-
გასაყიდად გამიზნულ შეწყვეტილ ოპერაციებთან პირდაპირ დაკავშირებული ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	1,160,881	1,405,891	1,359,506
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2,075	352,246	964,006
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სს-სთვის)	X	X	X
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	X	X	X
წილობრივი გადახდის რეზერვი	X	X	X
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი	-	-	-
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,328,640	572,915	10,516
სხვა რეზერვები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,330,714	925,161	974,522
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,491,595	2,331,052	2,334,029

ხელმოწერა

რ. ვიზა

შპს „ინტერსექიურიტი ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს ინტერსექიურიტი ჯორჯია			
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები			2019
	საანგარიშგ. პერიოდი 2019 წ.	საანგარიშგ. პერიოდი 2018 წ.	წინა საანგარიშგ. პერიოდი 2017 წ.
ამონაგები	2,554,581	2,198,689	1,545,312
შემოსავალი ძ/საშუალების რეალიზაციიდან			10,372.89
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(111,660.57)	(44,642.33)	(67,980.75)
აქტივების ჩამოწერა	(44,000.00)	(36,000.00)	(256,000.60)
ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში			(16,167.15)
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	(8,932.18)	(2,447.22)	(2,292.71)
პერსონალის ხარჯები	(1,291,986.84)	(1,230,503.20)	(1,000,611.13)
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	(952.32)	-	(593.21)
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	-	-	-
საკონსულტაციო ხარჯი	-	-	-
მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი	-	-	-
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	(10,913)	(12,799)	(10,598)
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	(5,165)	(9,174)	(11,894)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	(65,745)	(61,386)	(45,009)
იჯარის ხარჯი	(6,655)	(4,770)	(8,329)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	(18,938)	(6,176)	(22,838)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(122,371)	(112,915)	(84,551)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(38,958)	(50,387)	(53,862)
საოპერაციო მოგება	828,304	627,489	(25,040)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
გაცემულ სესხებზე			

ხელმოწერა

გ. ვახაშვი

შპს „ინტერსექიურითი ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სავაჭრო მოთხოვნებზე	-	-	-
სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობებზე	-	-	-
სხვა ფინანსურ აქტივებზე			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავაჭრო ფასიანი ქაღალდებიდან			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტებიდან			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ვალდებულებების საწყისი აღიარების დროს			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან	-	-	(6,260)
გაუფასურების ხარჯი ძირითადი საშუალებებიდან			
წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან	(12,253)	(6,271)	37,350
სხვა ფინანსური შემოსავალი	180	-	-
სხვა ფინანსური ხარჯი	(60,506)	(58,819)	(19,432)
მოგება/(ზარალი) სესხის ვადამდელი დაფარვიდან			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-	-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	755,725	562,399	(13,383)
მოგების გადასახადი	-	-	-
მოგება/(ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან	755,725	562,399	(13,383)
შეწყვეტილი ოპერაციები			
მოგება/(ზარალი)	755,725	562,399	(13,383)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასებიდან			
გაყიდული რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვის რეკლასიფიცირება მოგებაში ან ზარალში			

ხელმოწერა

რ. ვახაშაძე

შპს „ინტერსექიურიტი ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ჰეჯირების წმინდა ეფექტი			
ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების:			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-	-	-
საბაზისო მოგება/(ზარალი) ერთ აქციაზე:			
განგრძობითი ოპერაციებიდან			
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან			
გაზაფხული მოგება/(ზარალი) ერთ აქციაზე:			
განგრძობითი ოპერაციებიდან			
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან			

ხელმოწერა

გ. გიხი

შპს „ინტერსექიურიტი ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი 2019 წ.	საანგარიშგებო პერიოდი 2018 წ.	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 2017 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,987,115	2,544,000	1,772,217
მომწოდებლებისთვის გადახდილი თანხები	(710,139)	(751,010)	(642,582)
გადახდილი შრომის ანაზღაურება	(1,183,650)	(1,149,506)	(923,371)
გადახდილი დღგ	(309,547)	(226,355)	(251,768)
ქონების გადასახადი			(10,598)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია			10,373
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
სესხის აღება	437,658	466,193	751,238
სესხის დაფარვა	(183,240)	(539,464)	(77,274)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(60,401)	(58,819)	(19,166)
ლიზინგის დაფარვა			(123,243)
პროექტებზე გადახდილი	(44,000)	(36,000)	(86,000)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(12,253)	(6,271)	37,925
დივიდენდის გაცემა	(518,500)	9,670	164,919
პარტნიორთა კაპიტალი	(350,172)	(611,760)	(322,403)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	52,870	(359,322)	280,267
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	10,219	369,541	89,273
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	63,089	10,219	369,541

ხელმოწერა

რ. გიგინეიშვილი

შპს ინტერსექიურიტი ჯორჯია

ფორმა №4-საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2019

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი	საწყისი კაპიტალი	საანგარიშო პერიოდი	სულ საკუთარი კაპიტალი
2018 წელი 31 დეკემბერი		2018	0
საწესდებო კაპიტალი	2074.47		2074.47
კაპიტალის შევსება პარტნ.		350171.75	350171.75
გაუნაწილებელი მოგება		10516.12	10516.12
გადაფასების რეზერვი			0
საანგარიშო პერიოდის მოგება		562398.74	562398.74
სულ კაპიტალის ღირებულება:			925161.08
2019 წელი 31 დეკემბერი		2019	0
საწესდებო კაპიტალი	2074.47		2074.47
კაპიტალის შევსება პარტნ.		0.04	0.04
გაუნაწილებელი მოგება	572914.86		572914.86
გადაფასების რეზერვი			0
საანგარიშო პერიოდის მოგება		755724.66	755724.66
სულ კაპიტალის ღირებულება:			1330714.03

ხელმოწერა რ-შენ