

შპს ლუქსი

(ს/ნ 436035194)

*ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით*

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი აღწერა	5
2. წარდგენის საფუძველი.....	5
3. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	5
4. უცხოური ვალუტა	6
5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.....	6
6. გრძელვადიანი აქტივები.....	6
7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში	7
8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში.....	8
9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები.....	8
10. ამონაგები	8
13. კაპიტალი	9

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31-დეკ-2019	31-დეკ-2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	82 110	259 496
სავაჭრო მოთხოვნები		181 356	163 531
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		1	
მარაგები	5	369 722	421 168
- საქონელი და შპს პროდუქცია		12 263	38 610
- სხვა		357 459	379 186
სხვა მიმდინარე აქტივები		25 505	19 066
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	829	976
ძირითადი საშუალებები	7	720 763	731 572
სულ აქტივები		1 380 285	1 592 437
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		164 505	134 111
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		600	500
საგადასახადო ვალდებულებები		2 325	2 186
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		698 629	810 896
სხვა ვალდებულებები		27	0
სულ ვალდებულებები		866 086	947 693
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		514 199	644 744
სულ საკუთარი კაპიტალი		514 199	644 744
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 380 285	1 592 437

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ
2019 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
ნეტო ამონაგები		1 372 456
საქონლის გაყიდვიდან		1 344 664
მომსახურების გაწევიდან		27792
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(844 408)
საწყისი მარაგები		(417 796)
მარაგების შესყიდვა		(796 334)
საბოლოო მარაგები		369722
საერთო მოგება		528 048
სხვა შემოსავალი		3 537
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(161 870)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(42 330)
საპროცენტო ხარჯი :		(46 807)
იჯარის ხარჯი		(125 611)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(35 242)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(408 323)
საოპერაციო მოგება		119 725
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(102902)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		16823
მოგების გადასახადი		()
მოგება/(ზარალი)		

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2019 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		644744
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(147368)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		16 823
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		514199

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი აღწერა

შპს ლუქსი (ს/ნ 436035194) (შემდგომში კომპანია) დაარსდა 2014 წლის 9 იანვარს 2014 წლის 23 აპრილიდან კომპანია დარეგისტრირდა დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელად.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორი და 100%-იანი წილის მფლობელია კიაზო ბიჩინაშვილი (პ/ნ 01001006175),

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, გლდანის 7 მ/რ-ნი, კორ. 4, ბ. 114. ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ერისთავის ქ. #1

შპს ლუქსის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მატრასების და ლეიბების წარმოება.

2. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. ქვემოთ განიხილება სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი დებულებები. დართული ფინანსური ანგარიშები მოყვანილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონირების ძირითად ვალუტას.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე რიცხულ თანხას.

4. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ქართულ ლარში, ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლის ოფიციალური კურსით. წინანმდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ვალდებულებები გადანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული კურსით. ქვემოთ მოყვანილია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტის მიმართ 2018 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ცხრილი 4.1. უცხოური ვალუტის კურსები ლართან მიმართებაში

თარიღი	USD	EUR
31.12.2018	2.6766	3.0701
31.12.2019	2.8677	3.2095

5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მარაგების თვითღირებულების განსასაზღვრად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

6. გრძელვადიანი აქტივები

კომპანიის გრძელვადიან აქტივებს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა აღემატება 1 წელს.

ძირითადი საშუალების ღირებულება განისაზღვრება ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტში გაწეული დანახარჯებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებელ გადასახადებს, ნებისმიერ დანახარჯს რომელიც პირდაპირ არის დაკავშირებული ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან.

კომპანია ძირითად საშუალებებს ცვეთას არიცხავს შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, შემდეგი საპროცენტო განაკვეთებით:

ცხრილი 6.1 ძირითად საშუალებებზე გამოყენებული ცვეთის ნორმები

ძირითად საშუალებათა ჯგუფი	ცვეთის ნორმა
შენობა-ნაგებობა	5%
მანქანა-დანადგარები	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

არამატერიალურ აქტივებს რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა უცნობია, სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში

აღწერა	მიწის ნაკვეთები		შენობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ნაშთი 2019 წლის 01 იანვრისთვის	327823		290747	146042	7850	76880	2261	851603
დამატება	-		-	28992	1263	-	1121	31376
გასვლა	-		-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	327823		290747	175034	9113	76880	3382	882979
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი								-
ნაშთი 2019 წლის 01 იანვრისთვის	-		12114	74107	3221	30137	452	120031
წლის ცვეთა	-		13932	17287	1177	9349	440	42185
ჩამოწერა	-		-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	-		26046	91394	4399	39486	892	162216
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
2019 წლის 01 იანვრისთვის	327823		278633	71935	4629	46743	1809	731572
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	327823		264701	83640	4715	37394	2490	720763

8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში

აღწერა	საბუღალტრო პროგრამები	სულ
ნაშთი 2019 წლის 01 იანვრისთვის	1225	1225
დამატება		-
გასვლა		-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	1225	1225
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი		
ნაშთი 2019 წლის 01 იანვრისთვის	249	249
წლის ცვეთა	146	146
ჩამოწერა		-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	395	395
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
2019 წლის 01 იანვრისთვის	976	976
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	830	830

9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები ფორმირებულია საბანკო სესხების სახით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იქნა გაწეული.

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს შემოსავალს საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან. საქონლის რეალიზაციიდან შემოსავალი აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ხოლო, მომსახურების გაწევისას - როდესაც კომპანია მყიდველის წინაშე შეასრულებს ხელშეკრულებით ან შეთანხმებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.

11. ხარჯები

კომპანია ხარჯებს აღიარებს დარიცხვის მეთოდით, მათი გაწევისთანავე. წინამდებარე ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია მათი ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯის მუხლი მოიცავს ისეთ ხარჯებს, როგორიცაა: ქონების დაზღვევის ხარჯი (1798 ლარი), კომუნალურ ხარჯებს (7597 ლარი), კომუნიკაციის ხარჯებს (555), ავტომანქანების ტექ მომსახურების ხარჯებს (51 ლარი), საბანკო მომსახურებს ხარჯს (2997 ლარი), საგადასახადო ხარჯი (4674 ლარი), რეკლამის ხარჯებს (6622 ლარი) და სხვ.

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადს იხდის როგორც მოგების განაწილების შემთხვევაში, ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 97-98-ე მუხლებით განსაზღვრულ შემთხვევებშიც. ამასთან, კომპანიას მოგების განაწილებისას წარმოეშება ჩათვლის უფლება 2017 წლის 01 იანვრამდე არსებულ პერიოდში ყოველწლიური მოგების გადასახადის წესით დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადზე.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა კომპანიას აკისრებს ვალდებულებას შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია, რაც გულისხმობს დაიანგარიშოს, გადახდის წყაროსთან დაკავოს და ბიუჯეტში შეიტანოს საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც დაკავშირებულია კომპანიის სახელფასო ვალდებულებების შესრულებასთან. ასევე, კომპანია ასრულებს ყველა საგადასახადო ვალდებულებას, რაც მოითხოვება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით.

12. კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია გაუნაწილებელი მოგებისგან. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია მხოლოდ საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებითა და დივიდენდების გაცემით.