

შპს „ლ.ქ.“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს ლ.ქ.

ს/კ 404514272

ფინანსური ანგარიშგება

**2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის**

შპს „ლ.ქ.“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 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 ლ.ქ.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის
31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია:

შპს ლ.ქ. შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია 2016 წლის 30 მაისს (საინდიფიკაციო #404514272), იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: თბილისი, ერეკლე ტატიშვილის 36 ბ.ნ. ორგანიზაციის დამფუძნებელია ლია ქათამაძე- 50%, ნათია გიორგაძე-50%

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

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს არახანგრძლივი შენახვის საკონდიტრო ნაწარმი

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 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 გასანადღებელ 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 ამორტიზაციას 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 მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

საწესდებო კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები -მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად

შპს „ლ.ქ.“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

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 დაუყოვნებლივ 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 მომსახურებაზე, დაცვის მომსახურების ცენტრის პროგრამული უზრუნველყოფა და ბუღალტრული 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 მომსახურების ვადების შესაბამისად.

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

შპს ლ.ქ.

დირექტორი როინ შელია

რ. შელია

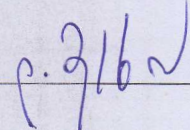
შპს ლ.ძ.

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

404514272

	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	78,062	174,768	51,162
შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენტები	-	-	-
მოთხოვნები 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	36,155	132,887	74,956
გრძელვადიანი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	-	-	-
სავაჭრო მოთხოვნები	-	562	-
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



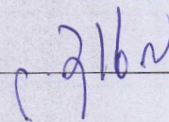
შპს „ინტერსექიურიტი ჯორჯია“

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	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	2,503	740	836
ძირითადი საშუალებები	434,544	272,517	211,242
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი ოპერაციები	-	-	-
სულ აქტივები	551,264	581,474	338,196
	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	-	-	-
რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულებები მოგებაში ან ზარალში ასახვით	-	-	-
გამოშვებული სავალო ფასიანი ქაღალდები	-	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	40,859	89,965	60,037
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	-	-	-
მიმდინარე მოგების გადასახადის ვალდებულება	-	-	-
გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულება	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-	-

ხელმოწერა



**შპს „ინტერსექსუროთი ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგება**

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

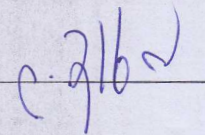
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(225,093)	(99,786)	(23,302)
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	-	-	-
მომხმარებელთა ლოიალურობის პროგრამები	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სუბორდინირებული სესხი	-	-	-
გასაყიდად გამიზნულ შეწყვეტილ ოპერაციებთან პირდაპირ დაკავშირებული ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	(184,234)	(9,821)	36,735
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	252,500	315,500	282,000
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	482,999	275,795	19,461
სხვა რეზერვები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	735,499	591,295	301,461
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	551,264	581,474	338,196

ხელმოწერა

რ. გ. ნ. ბ.

შპს ლ.ქ.			
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები			2019
	საანგარიშგ. პერიოდი 2019 წ.	საანგარიშგ. პერიოდი 2018 წ.	წინა საანგარიშგ. პერიოდი 2017 წ.
ამონაგები	3,100,231	2,665,060	1,038,573
შემოსავალი მ/საშუალების რეალიზაციიდან			-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,294,676.77)	(1,939,076.47)	(748,904.61)
აქტივების ჩამოწერა	-	-	-
ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში			-
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	(177,778.73)	(143,855.97)	(72,291.46)
პერსონალის ხარჯები	(88,010.00)	(52,428.75)	(27,793.99)
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	-	(215.25)	(180.00)
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	-	-	-
საკონსულტაციო ხარჯი	-	-	-
მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი	-	-	-
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	(4,256)	(3,901)	(1,267)
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	-	-	-
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	(82,529)	(66,307)	(28,803)
იჯარის ხარჯი	(81,333)	(64,651)	(60,169)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	(169)	-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	(99,575)	(76,485)	(33,678)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(63,665)	(61,806)	(31,515)
საოპერაციო მოგება	208,238	256,334	33,971

ხელმოწერა



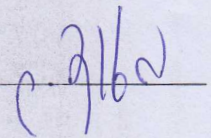
შპს „ინტერსექსუროთი ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
გაცემულ სესხებზე			
სავაჭრო მოთხოვნებზე	-	-	-
სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობებზე	-	-	-
სხვა ფინანსურ აქტივებზე			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავაჭრო ფასიანი ქაღალდებიდან			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტებიდან			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) რეალური ღირებულებით მოგება(ზარალში) ასახვით აღრიცხული სხვა ფინანსური აქტივებიდან/ვალდებულებებიდან			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საინვესტიციო ქონების გაყიდვიდან ან გადაფასებიდან			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) აქტივების საწყისი აღიარების დროს			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ვალდებულებების საწყისი აღიარების დროს			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან	-	-	-
გაუფასურების ხარჯი ძირითადი საშუალებებიდან			
გაუფასურების ხარჯი არამატერიალური აქტივებიდან			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან და გადაფასებიდან			
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება სხვა აქტივებზე			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) შვილობილი, მეკავშირე და ერთობლივი საწარმოების გაყიდვიდან			
მეკავშირე საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი			

ხელმოწერა



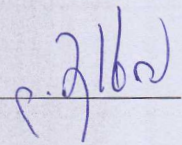
შპს „ინტერსექიურითი ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ერთობლივი საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი			
წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან	(1,034)	-	-
სხვა ფინანსური შემოსავალი	-	-	-
სხვა ფინანსური ხარჯი	-	-	-
მოგება/(ზარალი) სესხის ვადამდელი დაფარვიდან			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-	-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	207,204	256,334	33,971
მოგების გადასახადი	-	-	-
მოგება/(ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან	207,204	256,334	33,971
შეწყვეტილი ოპერაციები			
მოგება/(ზარალი)	207,204	256,334	33,971
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
შემდგომში რეკლასიფიცირებული იქნება მოგებაში ან ზარალში როდესაც შესრულდება გარკვეული პირობები (დაბეგვრის შედეგების გამოკლებით/გათვალისწინებით):			
რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასებიდან			
გაყიდული რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვის რეკლასიფიცირება მოგებაში ან ზარალში			
ფულადი ნაკადების ჰეჯირების წმინდა ეფექტი			
ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების:			
წილი რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვში			
უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვში და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-	-	-

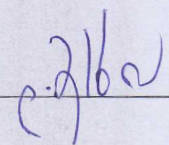
ხელმოწერა



ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი 2019 წ.	საანგარიშგებო პერიოდი 2018 წ.	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 2017 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	4,389,253	3,766,223	-
მომწოდებლებისთვის გადახდილი თანხები	(3,387,398)	(2,922,537)	-
გადახდილი შრომის ანაზღაურება	(84,500)	(33,800)	-
გადახდილი დღგ	(678,596)	(531,101)	-
ქონების გადასახადი	(7,546)	(3,901)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია			-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(264,919)	(151,278)	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
სესხის აღება	-	-	-
სესხის დაფარვა	-	-	-
სესხის პროცენტის დაფარვა	-	-	-
ლიზინგის დაფარვა	-	-	-
პროექტებზე გადახდილი	-	-	-
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-	-
დივიდენდის გაცემა	-	-	-
პარტნიორთა კაპიტალი	(63,000)	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(96,706)	123,606	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	174,768	51,162	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	78,061	174,768	

ხელმოწერა



შპს ლ.ქ.

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			0
კაპიტალის შევსება პარტნ.	282000	33500	315500
გაუნაწილებელი მოგება	19460.63		19460.63
გადაფასების რეზერვი			0
საანგარიშო პერიოდის მოგება		256334.19	256334.19
სულ კაპიტალის ღირებულება:			<u>591294.82</u>
2019 წელი 31 დეკემბერი		2019	0
საწესდებო კაპიტალი			0
კაპიტალის შევსება პარტნ.			0
გაუნაწილებელი მოგება	252500		252500
გადაფასების რეზერვი			0
საანგარიშო პერიოდის მოგება		482999	482999
სულ კაპიტალის ღირებულება:			<u>735499</u>

ხელმოწერა

