

შპს „ლგ გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგება და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

2019 წლის 31 დეკემბერი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	1-3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
განმარტებითი შენიშვნები	8
დასკვნის ბოლო გვერდი	16

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ლგ გრუპი“-ს მფლობელებს და ხელმძღვანელობას:

ფინანსური ანგარიშგების დასკვნა

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი შპს „ლგ გრუპი“-ს (შემდეგში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგებისა, რომელიც შედგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, ამავე თარიღში დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, რომელთა შორისაა ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.

ჩვენი აზრით, უარყოფითი მოსაზრების საფუძველის აბზაცში აღწერილი საკითხების შესაძლო გავლენის გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მის ფინანსურ საქმიანობას და ფულადი სახსრების მოძრაობას აღნიშნულ თარიღში დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოს (მსს) ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი ჩავატარეთ „აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების“ (ასს-ები) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით გათვალისწინებული ჩვენი პასუხისმგებლობები დამატებით აღწერილია წინამდებარე ფინანსური ინფორმაციის შემდეგ ნაწილში: აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე. მიგვაჩნია, რომ ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები ჩვენი უარყოფითი მოსაზრებისათვის საკმარის და შესაფერის საფუძველს წარმოადგენს.

ჩვენ კომპანიისგან დამოუკიდებლობა ვართ, როგორც ამას ითვალისწინებს ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული კოდექსი პროფესიონალი ბუღალტრებისათვის (IESBA-ის კოდექსი). შევასრულეთ IESBA-ს კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც.

დამატებითი ინფორმაცია

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია დამატებითი ინფორმაციაზე. დამატებითი ინფორმაცია შედგება მენეჯმენტის რეპორტისგან, რომელიც მომზადებულია აღრიცხვის, რეპორტირებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად (თუმცა, არ მოიცავს ამ ფინანსურ ინფორმაციასა და ჩვენს აუდიტის დასკვნას), რომლებიც სავარაუდოა, რომ ჩვენთვის ხელმისაწვდომი გახდება ამ აუდიტის დასკვნის თარიღის შემდეგ.

ჩვენი უარყოფითი მოსაზრება ამ ფინანსურ ინფორმაციაზე არ ვრცელდება დამატებითი ინფორმაციაზე, მათ შორის, მენეჯმენტის რეპორტზე.

ფინანსური ანგარიშგებების აუდიტთან დაკავშირებით, ჩვენი პასუხისმგებლობა მოიცავს ზემოთ ხსენებული დამატებითი ინფორმაციის გაცნობას მას შემდეგ, რაც ეს ხელმისაწვდომი გახდება ჩვენთვის, და განხილვას, შესაძლებელია თუ არა, რომ ინფორმაცია იყოს მატერიალურად არასწორი ან არსებობს თუ არა მატერიალური შეუსაბამობა დამატებითი ინფორმაციასა და ფინანსურ ანგარიშგებებს ან აუდიტის ჩატარებისას ჩვენს მიერ მოპოვებულ ინფორმაციას შორის. ამასთან, ვალდებულებები ვართ გამოვხატოთ მოსაზრება მენეჯმენტის რეპორტის გარკვეული მუხლების მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან შესაბამისობის შესახებ და შევაფასოთ, რამდენად მოიცავს

მენეჯმენტის რეპორტი აღრიცხვის, რეპორტირებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

ჩვენ გამოვცემთ განახლებულ რეპორტს, სადაც აღნიშნული იქნება, რომ ზემოთ აღწერილ საკითხებთან დაკავშირებით არ არსებობს მოხსენების გაკეთების საფუძველი, ან აღვწერთ ჩვენს მიერ აღმოჩენილ მატერიალურ შეცდომებს მენეჯმენტის რეპორტში ორგანიზაციის შესახებ აუდიტის პროცესში ჩვენს მიერ მიღებული ცოდნის შესაბამისად.

მენეჯმენტის და ფინანსური ანგარიშების მართვაზე პასუხისმგებელი პირების პასუხისმგებლობები

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშების მომზადებასა და სამართლიან წარმოდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტების და იმ შიდა კონტროლის შესაბამისად, რასაც მენეჯმენტი ჩათვლის საჭიროდ ფინანსური ანგარიშების მატერიალური შეცდომების გარეშე მოსამზადებლად, იქნება ეს განზრახ თუ უნებლიედ გამოწვეული. ფინანსური ანგარიშების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასა და ანგარიშების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მართვაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებელნი არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშების პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტის პასუხისმგებლობები ფინანსური ანგარიშების აუდიტისთვის

ჩვენი მიზანია, მივიღოთ გონივრული მტკიცებულება იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშები მთლიანად თავისუფალია უნებლიე თუ განზრახ დაშვებული არსებითი უზუსტობებისგან, და გავცეთ აუდიტის დასკვნა, სადაც მოცემულია ჩვენი მოსაზრება. გონივრული მტკიცებულება არის მტკიცებულების მაღალი დონე, მაგრამ არ არის გარანტია, რომ ასს-ს შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის აღმოაჩენს არსებით ცდომილებას, ასეთის არსებობის დროს. ცდომილება შესაძლოა წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის გამო და მიიჩნევა არსებითად, თუკი მოსალოდნელია, რომ ერთობლივად ან ცალკე-ცალკე, გავლენას იქონიებს მომხმარებელთა მიერ აღნიშნულ ფინანსურ ანგარიშებაზე დაყრდნობით მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებაზე.

როგორც აუდიტის ნაწილი ასს-სთან შესაბამისად, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიონალურ განსჯას და ვინარჩუნებთ პროფესიონალურ სკეპტიციზმს აუდიტის განმავლობაში. ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშების განზრახ ან უნებლიედ დაშვებული არსებითი ცდომილების რისკებს, აღნიშნული რისკების საპასუხოდ შევიმუშავეთ და ვასრულებთ აუდიტის პროცედურებს და მოვიპოვებთ ჩვენი მოსაზრებისათვის საკმარისი საფუძველის და შესაბამის აუდიტის მტკიცებულებას. თაღლითობისგან წარმოშობილი არსებითი ცდომილების ვერ აღმოჩენის რისკი უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომის შედეგად წარმოშობილი არსებითი ცდომილებისა, რადგან თაღლითობა შესაძლოა მოიცავდეს საიდუმლო მორიგებას, გაყალბებას, არასწორ ინტერპრეტაციას ან შიდა კონტროლის მექანიზმების დარღვევას/უარყოფას;
- გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისობა და სააღრიცხვო შეფასებების და მენეჯმენტის მიერ მათთან დაკავშირებული განმარტებითი შენიშვნების გონივრულობის შეფასება.
- სააღრიცხვო მიზნებისათვის მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების გამოყენების შესაბამისობის შეფასება და მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულების საფუძველზე, აზრის გამოთქმა არსებობს თუ არა მნიშვნელოვანი უზუსტობა იმ მოვლენებსა და პირობებთან დაკავშირებით, რომლებმაც შესაძლოა მნიშვნელოვანი ეჭვის ქვეშ დააყენოს კომპანიის ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსი.

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგებების ზოგად წარმოდგენას, სტრუქტურას და შინაარსს, განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით. თუ რამდენად სამართლიანად ასახავს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები იმ ტრანზაქციებს და მოვლენებს, რომლის საფუძველზეც მოხდა მათი მომზადება.

სხვა საკითხების განხილვა მენეჯმენტთან არ მომხდარა.

ჩვენ ასევე მივაწოდეთ მენეჯმენტს განცხადება, რომ ვაკმაყოფილებთ შესაბამის ეთიკურ მოთხოვნებს დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებით და მივაწოდეთ ინფორმაცია ყველა კავშირზე და საკითხზე, რაც შესაძლოა ჩაითვალოს ჩვენი დამოუკიდებლობის საკითხისთვის მნიშვნელოვნად.

ჩვენ ვფიქრობთ, რომ ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულება შესაბამისია და საკმარის საფუძველს იძლევა აუდიტის უარყოფითი მოსაზრების ჩამოსაყალიბებლად.

აუდიტის შემოწმების ხელმძღვანელი, რომელმაც შეადგინა წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა არის ჯიბო მელაშვილი.

21 დეკემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგებების ზოგად წარმოდგენას, სტრუქტურას და შინაარსს, განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით. თუ რამდენად სამართლიანად ასახავს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები იმ ტრანზაქციებს და მოვლენებს, რომლის საფუძველზეც მოხდა მათი მომზადება.

სხვა საკითხების განხილვა მენეჯმენტთან არ მომხდარა.

ჩვენ ასევე მივაწოდეთ მენეჯმენტს განცხადება, რომ ვაკმაყოფილებთ შესაბამის ეთიკურ მოთხოვნებს დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებით და მივაწოდეთ ინფორმაცია ყველა კავშირზე და საკითხზე, რაც შესაძლოა ჩაითვალოს ჩვენი დამოუკიდებლობის საკითხისთვის მნიშვნელოვანად.

ჩვენ ვფიქრობთ, რომ ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულება შესაბამისია და საკმარის საფუძველს იძლევა აუდიტის უარყოფითი მოსაზრების ჩამოსაყალიბებლად.

აუდიტის შემოწმების ხელმძღვანელი, რომელმაც შეადგინა წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა არის ჯიბო მელაშვილი.

21 დეკემბერი, 2020
თბილისი, საქართველო



The image shows a handwritten signature in blue ink above a circular blue stamp. The stamp contains the text "L.D. CONSULTING" in the center, "FIRM L.D. CONSULTING" around the inner circle, and "204451413" at the bottom. The outer ring of the stamp contains text in Georgian: "საერთაშორისო კონსალტინგის კომპანია".

შპს „ლგ გრუპი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ათას ლარებში

	შენიშვნები	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
მირითადი საშუალებები	4	8,023	8,227
არამატერიალური აქტივები		2	2
სულ გრძელვადიანი აქტივები		8,025	8,229
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	8,160	5,756
საგადასახადო აქტივები		118	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	2,731	2,657
ფული და ფულადი საშუალებები	7	1,924	550
სულ მოკლევადიანი აქტივები		12,933	8,963
სულ აქტივები		20,958	17,192
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2	2
გაუნაწილებელი მოგება		11,370	9,646
სულ კაპიტალი		11,372	9,648
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	3,498	3,933
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,498	3,933
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიმდინარე სესხები	8	5	551
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	9	4,787	2,839
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	1,284	189
საგადასახადი ვალდებულებები		12	32
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		6,088	3,611
სულ ვალდებულებები		9,586	7,544
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		20,958	17,192

ხელმოწერილი პირები:

Handwritten signature
დირექტორი



21 დეკემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები გვერდებზე 8-16 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა მოცემულია გვერდებზე 1-3.

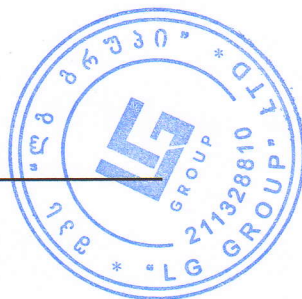
შპს „ლგ გრუპი“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ათას ლარებში

	შენიშვნები	2019	2018
შემოსავალი	11	14,933	14,771
თვითღირებულება	12	(11,194)	(10,813)
საერთო მოგება		3,739	3,958
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(810)	(684)
საოპერაციო მოგება		2,929	3,274
საოპერაციო ხარჯები	14	(265)	(399)
ფინანსური ხარჯები	15	(451)	(345)
არასაოპერაციო შემოსავლები	16	659	45
მოგება/ზარალი საკუთრივ სხვაობიდან		(255)	(103)
მოგება/(ზარალი) დაბეგრამდე		2,617	2,472
მოგების გადასახადი		(62)	(85)
წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)		2,555	2,387

ხელმოწერილი პირები:

დ. მუსა
დირექტორი



21 დეკემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები გვერდებზე 8-16 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა მოცემულია გვერდებზე 1-3.

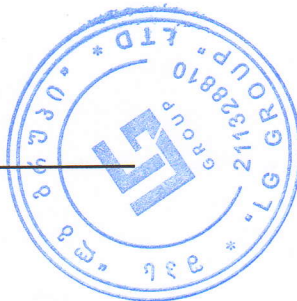
შპს „ლგ გრუპი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ათას ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი, 2017	2	8,411	8,413
პერიოდის მოგება	-	2,387	2,387
დივიდენდის გაცემა	-	(1,152)	(1,152)
31 დეკემბერი, 2018	2	9,646	9,648
პერიოდის მოგება	-	2,555	2,555
დივიდენდის გაცემა	-	(831)	(831)
31 დეკემბერი, 2019	2	11,370	11,372

ხელმოწერილი პირები:

მ. თაყაი
დირექტორი



21 დეკემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები გვერდებზე 8-16 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა მოცემულია გვერდებზე 1-3.

შპს „ლე გრუპი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერი
თანხები მოცემულია ათასებში

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	2019	2018
მოგება დაბეგვრამდე	2,617	2,472
კორექტირება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	539	526
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა	255	103
საპროცენტო ხარჯი	293	268
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლება/(ზრდა) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობებში	(2,404)	(434)
(ზრდა)/კლება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	349	(298)
(კლება)/ზრდა საკონტრაქტო ვალდებულებებში	1,948	(47)
(კლება)/ზრდა სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	1,091	(342)
(კლება)/ზრდა საგადასახადო ვალდებულებებში	(450)	(13)
ფულადი სახსრები ოპერაციებიდან	(4,238)	2,235
გადახდილი მოგების გადასახადი	(62)	(85)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	4,176	2,150
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(334)	(160)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(334)	(160)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის აღება	3,044	5,364
გაცემული დივიდენდი	(831)	(1,152)
სესხის გადახდა	(4,600)	(5,897)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	(2,387)	(1,685)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	1,455	305
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	(81)	(59)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	550	304
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,924	550

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი



21 დეკემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები გვერდებზე 8-16 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა მოცემულია გვერდებზე 1-3.

შპს „ლგ გრუპი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ათას ლარებში

	შენიშვნები	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	4	8,023	8,227
არამატერიალური აქტივები		2	2
სულ გრძელვადიანი აქტივები		8,025	8,229
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	8,160	5,756
საგადასახადო აქტივები		118	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	2,731	2,657
ფული და ფულადი საშუალებები	7	1,924	550
სულ მოკლევადიანი აქტივები		12,933	8,963
სულ აქტივები		20,958	17,192
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2	2
გაუნაწილებელი მოგება		11,370	9,646
სულ კაპიტალი		11,372	9,648
ვალდებულებები			
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>			
გრძელვადიანი სესხები	8	3,498	3,933
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,498	3,933
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
მიმდინარე სესხები	8	5	551
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	9	4,787	2,839
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	1,284	189
საგადასახადი ვალდებულებები		12	32
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		6,088	3,611
სულ ვალდებულებები		9,586	7,544
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		20,958	17,192

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი

21 დეკემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები გვერდებზე 8-16 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა მოცემულია გვერდებზე 1-3.

შპს „ლგ გრუპი“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ათას ლარებში

	შენიშვნები	2019	2018
შემოსავალი	11	14,933	14,771
თვითღირებულება	12	(11,194)	(10,813)
საერთო მოგება		3,739	3,958
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(810)	(684)
საოპერაციო მოგება		2,929	3,274
საოპერაციო ხარჯები	14	(265)	(399)
ფინანსური ხარჯები	15	(451)	(345)
არასაოპერაციო შემოსავლები	16	659	45
მოგება/ზარალი საკუთროს სხვაობიდან		(255)	(103)
მოგება/(ზარალი) დაბეგრამდე		2,617	2,472
მოგების გადასახადი		(62)	(85)
წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)		2,555	2,387

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი

21 დეკემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები გვერდებზე 8-16 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა მოცემულია გვერდებზე 1-3.

შპს „ლგ გრუპი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ათას ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი, 2017	2	8,411	8,413
პერიოდის მოგება	-	2,387	2,387
დივიდენდის გაცემა	-	(1,152)	(1,152)
31 დეკემბერი, 2018	2	9,646	9,648
პერიოდის მოგება	-	2,555	2,555
დივიდენდის გაცემა	-	(831)	(831)
31 დეკემბერი, 2019	2	11,370	11,372

ხელმომწერი პირები:

დირექტორი

21 დეკემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები გვერდებზე 8-16 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა მოცემულია გვერდებზე 1-3.

შპს „ლგ გრუპი“

**ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერი
თანხები მოცემულია ათასებში**

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	2019	2018
მოგება დაბეგვრამდე	2,617	2,472
კორექტირება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	539	526
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა	255	103
საპროცენტო ხარჯი	293	268
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლება/(ზრდა) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობებში	(2,404)	(434)
(ზრდა)/კლება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	349	(298)
(კლება)/ზრდა საკონტრაქტო ვალდებულებებში	1,948	(47)
(კლება)/ზრდა სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	1,091	(342)
(კლება)/ზრდა საგადასახადო ვალდებულებებში	(450)	(13)
ფულადი სახსრები ოპერაციებიდან	(4,238)	2,235
გადახდილი მოგების გადასახადი	(62)	(85)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	4,176	2,150
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(334)	(160)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(334)	(160)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის აღება	3,044	5,364
გაცემული დივიდენდი	(831)	(1,152)
სესხის გადახდა	(4,600)	(5,897)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	(2,387)	(1,685)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	1,455	305
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	(81)	(59)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	550	304
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,924	550

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი

21 დეკემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები გვერდებზე 8-16 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა მოცემულია გვერდებზე 1-3.

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ლგ გრუპი“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა საქართველოში 1997 წლის 02 თებერვალს. იურიდიული მისამართი: თბილისი, დიდუბის რაიონი, ვანის ქუჩა #4, ხოლო ფაქტობრივი მისამართი: თბილისი, დიდუბის რაიონი, ვანის ქუჩა #4; თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, სარაჯიშვილის გამზირი #14ა და თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, ანდრონიკაშვილის ქუჩა #29.

შპს „ლგ გრუპი“-ს ძირითადი საქმიანობაა შენობა-ნაგებობების შემინვისა და მოპირკეთების სამუშაოების წარმოება.

კომპანიის მფლობელები რეგისტრაციის მომენტში იყვნენ :

მალხაზი როსტიაშვილი - 50%;

ოთარ მამულაშვილი - 50%;

კომპანიის რეგისტრაციისას დირექტორად არჩეული იქნა - მალხაზი როსტიაშვილი და ოთარ მამულაშვილი

2017 წლის 4 ივლისს დირექტორად არჩეულ იქნა - მალხაზი როსტიაშვილი და გიორგი როსტიაშვილი. ასევე ცვლილება მოხდა კომპანიის მფლობელებში:

მალხაზი როსტიაშვილი - 50%;

გიორგი როსტიაშვილი - 50%;

2011 წლის 09 მარტს კომპანიის იურიდიული რეგისტრაციის მისამართი გახდა - საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, ვანის ქუჩა #4, მანამდე კომპანიის იურიდიული რეგისტრაციის მისამართი იყო: საქართველო, ქ.თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ჯანაშიას ქ N 18.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-19	31-დეკ-18
1 USD/GEL	2.8677	2.6766
1 EUR/GEL	3.2095	3.0701

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

რადგან 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის ძალაში მყოფი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები შეიძლება შეიცვალოს ბასს-ის (IASB) ან საერთაშორისო ფინანსური ანგარიშგების ინტერპრეტაციის კომიტეტის (IFRIC) მიერ, მენეჯმენტი არ გამოიცხადებს ალბათობას, რომ საბოლოო ფინანსური ანგარიშგების შედგენამდე საჭირო გახდეს ფინანსური ანგარიშგებების კორექტირება ამ ცვლილებების გამო.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა

აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი მოვლენები.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ მიღწეულ იქნეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები გამოკლებულია მოგებისა და ზარალის განსაზღვრისას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა	25
მანქანა დანადგარები	10-15
ოფისის აღჭურვილობა	3-15

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. სხვა მწარმოებლებზე სანთლების წარმოების პატენტის გადაცემის შედეგად როიალტის სახით მიღებული ამონაგები აღიარდება შესაბამისი სალიცენზიო ხელშეკრულების თანახმად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და A ქვეყნის მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილის მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

შპს „ლგ გრუპი“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2019 წლის 31 დეკემბერი

თანხები მოცემულია ათასებში

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებაზე მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებს შორის

კომპანიის ბიზნესის ჩვეულებრივი მიმდინარეობისას კომპანია დებს გარიგებებს დაკავშირებულ მხარეებთან. მსს ფასს სტანდარტი მოითხოვს ფინანსური ინსტრუმენტების საწყის აღიარებას, მათ სამართლიან ღირებულებაზე დაყრდნობით. გადაწყვეტილება გამოიყენება იმის დასადგენად, გარიგება შეფასებულია საბაზრო თუ არასაბაზრო ფასებით, როდესაც არ არის აქტიური ბაზარი ამგვარი გარიგებისათვის. გადაწყვეტილების საფუძველი არის მსგავსი ტიპის გარიგებების ფასდადება არადაკავშირებულ მხარეებთან.

შპს „ლოგ გრუპი“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2019 წლის 31 დეკემბერი

თანხები მოცემულია ათასებში

4. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ღირებულება				
ბალანსი 31 დეკ 17	3,163	6,646	302	10,111
მატება	100	70	12	182
	-	-	(22)	(22)
ბალანსი 31 დეკ 18	3,263	6,716	292	10,271
მატება	78	239	28	346
ჩამოწერა	-	-	(11)	(11)
ბალანსი 31 დეკ 19	3,341	6,955	309	10,606
დაგროვილი ცვეთა				
ბალანსი 31 დეკ 17	118	1,276	124	1,518
ცვეთის ხარჯი	65	426	35	526
ბალანსი 31 დეკ 18	183	1,702	159	2,044
ცვეთის ხარჯი	69	436	34	539
ბალანსი 31 დეკ 19	252	2,138	193	2,583
ნარჩენი ღირებულება				
31 დეკემბერი 2017	3,045	5,370	178	8,593
31 დეკემბერი 2018	3,080	5,014	133	8,227
31 დეკემბერი 2019	3,089	4,818	116	8,023

5. მარაგები

მარაგები	დეკემბერი 31, 2019	დეკემბერი 31, 2018
მასალები	6,529	4,648
მზა პროდუქცია	1,494	1,023
წარმოება	75	55
სხვა მასალები	62	30
სულ მარაგები	8,160	5,756

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	დეკემბერი 31, 2019	დეკემბერი 31, 2018
სავაჭრო მოთხოვნები	3,138	3,822
სავაჭრო მოთხოვნების რეზერვი	(1,162)	(1,532)
ნეტო სავაჭრო მოთხოვნები	1,975	2,290
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	742	337
წინასწარ გადახდილი მომსახურება	13	30
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,731	2,297

შპს „ლოგ გრუპი“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2019 წლის 31 დეკემბერი
თანხები მოცემულია ათასებში

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-19	31-დეკ-18
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	1,740	536
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	183	13
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	1	1
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	1,924	550

ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს, როგორც არასარიცხოვრო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს, არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

8. სესხები

მოკლევადიანი სესხი	31-დეკ-19	31-დეკ-18
დარიცხული პროცენტი ლარში	5	551
სულ მოკლევადიანი სესხი	5	551

გრძელვადიანი სესხი	31-დეკ-19	31-დეკ-18
სესხის ძირი თანხა ლარში	3,498	3,933
სულ გრძელვადიანი სესხი	3,498	3,933

სესხი უზრუნველყოფილია

9. სახელშეკრულებო ვალდებულებები

სახელშეკრულებო ვალდებულებები	31-დეკ-19	31-დეკ-18
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	4,787	2,839
სულ სახელშეკრულებო ვალდებულებები	4,787	2,839

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-დეკ-19	31-დეკ-18
სავაჭრო ვალდებულებები	1,284	189
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,284	189

სავაჭრო ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არაა.

შპს „ლოგ გრუპი“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2019 წლის 31 დეკემბერი

თანხები მოცემულია ათასებში

11. ამონაგები

ამონაგები	2019	2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	14,932	14,768
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1	3
სულ ამონაგები	14,932	14,771

12. თვითღირებულება

თვითღირებულება	2019	2018
მასალების ღირებულება	10,666	10,287
ცვეთის ღირებულება	-	-
სხვა მასალების ღირებულება	527	526
სულ თვითღირებულება	11,194	10,813

13. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2019	2018
სახელფასო ხარჯი	601	456
ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯი	38	82
ქონების გადასახადის ხარჯი	72	76
კომუნალური ხარჯი	34	35
სხვა ხარჯი	65	35
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	810	684

14. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები მოიცავს საექვო ვალების ჩამოწერას 265 ათასი ლარის ოდენობით 2019 წელს და შემოსავალში აღებულ 635 ათასი ლარის ჩამოწერილ საექვო ვალებს.

15. ფინანსური ხარჯები

ფინანსური ხარჯები	2019	2018
საპროცენტო ხარჯი	293	268
ბანკის საკომისიო	58	65
სხვა ხარჯები	100	12
სულ ფინანსური ხარჯები	451	345

16. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მენეჯმენტის ანაზღაურება	2018	2017
ხელფასები და სხვა თანამშრომელთა მოკლევადიანი სარგებელი	599	856

17. საქმიანობის უწყვეტობა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით. ბუღალტრული აღრიცხვის ამ პრინციპის გამოყენება შესაფერისია თუ ხელმძღვანელობას არ აქვს განზრახული კომპანიის ლიკვიდაცია ან ოპერაციების შეწყვეტა, ან არ აქვს ასე მოქცევის რეალური ალტერნატივა. ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის ფარგლებში, ჩვენ დავასკვნით, რომ ამ ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გამოყენება არის შესაფერისი.

ხელმძღვანელობას არ მოუხდენია ისეთი არსებითი გაურკვევლობის იდენტიფიცირება, რაც წარმოქმნიდა მნიშვნელოვან ეჭვებს, რომ კომპანია ვერ შეძლებდა ყოფილიყო ფუნქციონირებადი საწარმო. კომპანიას აქვს დადებითი ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან, მიმდინარე წლის მოგება და გაუნაწილებელი მოგება.

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 21 დეკემბერს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 2020 წლის თებერვლის თვეში დაფიქსირდა covid-19-ის პირველი შემთხვევა. საქართველოში კარანტინის გამოცხადების შემდგომ კომპანია გადავიდა დისტანციურ მუშაობაზე, თუმცა ამის შედეგად კომპანიის საქმიანობას შეფერხებები არ მოჰყოლია. ასევე, კომპანიის ერთ-ერთ მსხვილ დამკვეთს შეექმნა პრობლემები პანდემიის პირობებში, რის შედეგადაც მოახდინა კონსერვაცია გაურკვეველი ვადით. 2020 წლის დეკემბრის მდგომარეობით ზემოთხსენებულ კომპანიას ჩარიცხული აქვს 276 ათასი დოლარის ექვივალენტი ლარში, ხოლო მიწოდებულია 190 ათასი ლარის ნედლეული და მასალები. ამჟამად მიმდინარეობს მოლაპარაკება და იგეგმება რომ უკვე ჩატარებული სამუშაოები განიხილებოდეს როგორც მიწოდება, ხოლო დარჩენილი ავანსად ჩარიცხული თანხა დაბრუნდეს დამკვეთთან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე სხვა მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

შპს „ლგ გრუპი“

მმართველობითი ანგარიშგება - ბიზნესის მიმოხილვა

1. კომპანიის ისტორია, განვითარება და პოზიცია ბაზარზე

ზოგადი ინფორმაცია: შპს ლგ გრუპი საქართველოში მინის, ალუმინის და ქვის ფასადების მწარმოებელი ერთერთი დიდი კომპანიაა.

შპს ლგ გრუპი დაარსდა 1997 წლის 2 თებერვალს. კომპანია უმეტესწილად ოპერირებს ადგილობრივ ბაზარზე. მისი ძირითადი საქმიანობაა შენობა-ნაგებობების შემინვისა და მოპირკეთების სამუშაოების წარმოება.

შპს ლგ გრუპის გადაიარაღება და თანამედროვე მანქანა-დანადგარებით აღჭურვა მოხდა 2016 – 2017 წლებში, რამაც დახვეწა და საგრძნობლად გააუმჯობესა მომსახურეობის ხარისხი. მანქანა-დანადგარების იმპორტირება განხორციელდა იტალიიდან და ისრაელიდან. მოცემულ ეტაპზე კომპანია უმაღლესი ხარისხის მომსახურეობას უწევს სხვადასხვა სამშენებლო კომპანიებს. შპს ლგ გრუპი წარმოადგენს ისეთი ცნობილი სამშენებლო კომპანიების ქვეკონტრაქტორს, როგორებიცაა შპს ანაგი, შპს ელიტა ბურჯი, შპს ლისი დეველოპმენტი, შპს აქსის კონსტრაქშენი და სხვა.

შპს ლგ გრუპს გააჩნია საქართველოში წარმატებულად ფუნქციონირების 23 წელზე მეტი ისტორია.

კომპანია ძირითადი ნედლეულისა და მასალების იმპორტირებას ახდენს ნორვეგიიდან, ბელგიიდან, ჩეხეთიდან, ლატვიიდან, ისრაელიდან, თურქეთიდან, უკრაინიდან და რუსეთიდან. იგი შემინვისათვის იყენებს მსოფლიოში აღიარებული ამერიკული მინის მწარმოებელი კომპანიის GUARDIAN GLASS-ის მინას, ხოლო პროფილებისათვის კი - ბელგიური REYNAERS-ისა და ნორვეგიული SAPA-ს ალუმინს.

შპს ლგ გრუპს აქვს სამი ქარხანა ქ. თბილისში. მინის დამუშავება ხდება სარაჯიშვილის გამზირზე მდებარე ქარხანაში, ალუმინის ჭრა და პროფილების აწყობა ვანის ქუჩაზე, ხოლო ქვის დამუშავება კი ანდრონიკაშვილის ქუჩაზე მდებარე ქარხანებში.

კომპანიას გააჩნია 2018 წლის 30 იანვრით დათარიღებული გერმანული კომპანია TÜV SÜD Management Service GmbH-ის მიერ გაცემული მენეჯმენტის ხარისხის სერთიფიკატი ISO 9001:2015.

ფინანსური მაჩვენებლები:

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში	2018	2019
შემოსავლები	14 771	14 993
თვითღირებულება	10 813	11 194
საერთო მოგების მარჟა	26.80 %	25.34 %
წმინდა მოგება	2 387	2 555
აქტივები	17 192	20 958
ვალდებულებები	7 544	9 586

2. განვითარების გეგმები

კომპანიის კორპორაციულ სტრატეგია კლიენტზე ანუ საბოლოო მომხმარებელზე ორიენტირებული იმიჯისა და სტრატეგიის შემუშავებაა, რაც მოიცავს როგორც გრძელვადიან სტრატეგიულ გეგმარებას, ასევე ოპერატიული ამოცანების ისე განსაზღვრას, რომ შეესატყვისებოდეს გრძელვადიან სტრატეგიულ მიზნებსაც. კომპანიის ფილოსოფიას წარმოადგენს ის, რომ ჩვენ ვაწარმოებთ და ვყიდით არა ცალკეულ პროდუქტებს, არამედ სისტემებს.

ვინაიდან კომპანიას გააჩნია ქვის დამამუშავებელი თანამედროვე მანქანა-დანადგარები, მომავალისთვის ვფიქრობთ ადგილზე მოვიპოვოთ და მაღალ დონეზე დავამუშავოთ ტუფის ქვა, რათა იგი აქტიურად გამოვიყენოთ შენობა-ნაგებობების მოსაპირკეთებელ სამუშაოებზე.

3. ინფორმაცია ფილიალების საქმიანობის შესახებ

კომპანიას არ გააჩნია იურიდიული ფილიალები. მომსახურეობის გასაწევად გამოიყენება თბილისში არსებული ქარხნები და შესაბამისი საწყობები.

4. ძირითადი ფინანსური და არა ფინანსური მაჩვენებლები

2018-2019 წლების ფინანსური მდგომარეობის ძირითადი მაჩვენებლები და განმარტებები ცვლილებების შესახებ იხილეთ სექციაში „ფინანსური მაჩვენებლები“.

ჯამურ რეალიზაციაში ადგილობრივ ბაზარზე გაწეული მომსახურეობის ღირებულების წილი შეადგენს დაახლოებით 100 %-ს.

თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა 2018-2019 წლებში შესაბამისად შეადგენდა 127 და 140 დასაქმებულს. დასაქმებულთა საერთო რაოდენობიდან მხოლოდ 12 ქალია.

5. წლიური ფინანსური ანგარიშგების თანხების დამატებითი განმარტებები

შპს ლგ გრუპის სამარკო ნიშანია 23 წლის მანძილზე მისი ეტაპობრივად განვითარება და სტაბილურობა ბაზარზე, მომსახურეობის მიწოდების სისწრაფე და მაღალი ხარისხი.

6. რისკების მიმოხილვა

საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი კონტრაქტორის მიერ ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ვალდებულებების შეუსრულებლობას გულისხმობს.

მომსახურების მიწოდებისას ზოგიერთ კომპანიასთან მიღწეულია საბანკო გარანტიით თანამშრომლობა, დანარჩენებთან დამოკიდებულებაში ძირითადად მუშაობს წლების მანძილზე ჩამოყალიბებული ნდობის ფაქტორი.

საექვო ვალების და მოთხოვნების შესახებ ინფორმაცია მუშავდება და კონტროლდება გაყიდვების სამსახურის, ფინანსებისა და იურიდიული სამსახურების მეშვეობით.

პროდუქციის რისკი. რისკები ძალზე იშვიათად დაკავშირებულია მომსახურების მიწოდების ვადებთან. შეძენილი ნედლეულისა და მასალების დამკველზე როგორც წესი არ ხდება და შესაბამისად, ვარგისიანობის ვადის გასვლის რისკები უმნიშვნელო და არარსებულია.

რისკები დაკავშირებულია სამონტაჟო სამუშაოების შესრულებისას მინის გაბზარვასთან და მსხვრევასთან. ასეთ შემთხვევებში ხდება კლიენტისათვის მინის გამოცვლა და შესაბამისი ზარალის აღება კომპანიის მიერ.

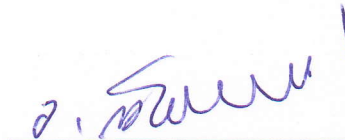
სავალუტო რისკი. დღევანდელ პირობებში რისკის ერთ ერთი მნიშვნელოვანი სახეა სავალუტო რისკი

- ადგილობრივი ვალუტის გაუფასურების გამო პოტენციური ზარალის რისკი არსებობა, რაც იწვევს ასევე, ფასების ზრდას და შემოსავლების შემცირებას. სხვა რისკები. არსებობს არასტაბილური პოლიტიკური გარემოს შექმნის რისკიც, რაც არ არის უშუალოდ კომპანიის საქმიანობიდან შექმნილი.

21 დეკემბერი 2020

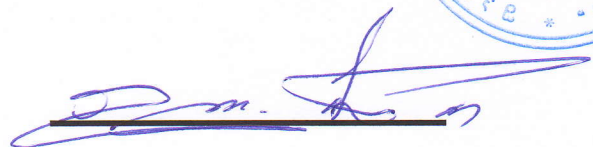
დირექტორი

მ. როსტიაშვილი



ფინანსური დეპ. უფროსი

ა. ალიმბარაშვილი



შპს „ლგ გრუპი“

მმართველობითი ანგარიშგება - ბიზნესის მიმოხილვა

1. კომპანიის ისტორია, განვითარება და პოზიცია ბაზარზე

ზოგადი ინფორმაცია: შპს ლგ გრუპი საქართველოში მინის, ალუმინის და ქვის ფასადების მწარმოებელი ერთერთი დიდი კომპანიაა.

შპს ლგ გრუპი დაარსდა 1997 წლის 2 თებერვალს. კომპანია უმეტესწილად ოპერირებს ადგილობრივ ბაზარზე. მისი ძირითადი საქმიანობაა შენობა-ნაგებობების შემინვისა და მოპირკეთების სამუშაოების წარმოება.

შპს ლგ გრუპის გადაიარაღება და თანამედროვე მანქანა-დანადგარებით აღჭურვა მოხდა 2016 – 2017 წლებში, რამაც დახვეწა და საგრძნობლად გააუმჯობესა მომსახურეობის ხარისხი. მანქანა-დანადგარების იმპორტირება განხორციელდა იტალიიდან და ისრაელიდან. მოცემულ ეტაპზე კომპანია უმაღლესი ხარისხის მომსახურეობას უწევს სხვადასხვა სამშენებლო კომპანიებს. შპს ლგ გრუპი წარმოადგენს ისეთი ცნობილი სამშენებლო კომპანიების ქვეკონტრაქტორს, როგორებიცაა შპს ანაგი, შპს ელიტა ბურჯი, შპს ლისი დეველოპმენტი, შპს აქსის კონსტრაქშენი და სხვა.

შპს ლგ გრუპს გააჩნია საქართველოში წარმატებულად ფუნქციონირების 23 წელზე მეტი ისტორია.

კომპანია ძირითადი ნედლეულისა და მასალების იმპორტირებას ახდენს ნორვეგიიდან, ბელგიიდან, ჩეხეთიდან, ლატვიიდან, ისრაელიდან, თურქეთიდან, უკრაინიდან და რუსეთიდან. იგი შემინვისათვის იყენებს მსოფლიოში აღიარებული ამერიკული მინის მწარმოებელი კომპანიის GUARDIAN GLASS-ის მინას, ხოლო პროფილებისათვის კი - ბელგიური REYNAERS-ისა და ნორვეგიული SAPA-ს ალუმინს.

შპს ლგ გრუპს აქვს სამი ქარხანა ქ. თბილისში. მინის დამუშავება ხდება სარაჯიშვილის გამზირზე მდებარე ქარხანაში, ალუმინის ჭრა და პროფილების აწყობა ვანის ქუჩაზე, ხოლო ქვის დამუშავება კი ანდრონიკაშვილის ქუჩაზე მდებარე ქარხანებში.

კომპანიას გააჩნია 2018 წლის 30 იანვრით დათარიღებული გერმანული კომპანია TÜV SÜD Management Service GmbH-ის მიერ გაცემული მენეჯმენტის ხარისხის სერთიფიკატი ISO 9001:2015.

ფინანსური მაჩვენებლები:

თანხები წარმოდგენილია ათას ლარში	2018	2019
შემოსავლები	14 771	14 993
თვითღირებულება	10 813	11 194
საერთო მოგების მარჟა	26.80 %	25.34 %
წმინდა მოგება	2 387	2 555
აქტივები	17 192	20 958
ვალდებულებები	7 544	9 586

2. განვითარების გეგმები

კომპანიის კორპორაციულ სტრატეგია კლიენტზე ანუ საბოლოო მომხმარებელზე ორიენტირებული იმიჯისა და სტრატეგიის შემუშავებაა, რაც მოიცავს როგორც გრძელვადიან სტრატეგიულ გეგმარებას, ასევე ოპერატიული ამოცანების ისე განსაზღვრას, რომ შეესატყვისებოდეს გრძელვადიან სტრატეგიულ მიზნებსაც. კომპანიის ფილოსოფიას წარმოადგენს ის, რომ ჩვენ ვაწარმოებთ და ვყიდით არა ცალკეულ პროდუქტებს, არამედ სისტემებს.

ვინაიდან კომპანიას გააჩნია ქვის დამამუშავებელი თანამედროვე მანქანა-დანადგარები, მომავალისთვის ვფიქრობთ ადგილზე მოვიპოვოთ და მაღალ დონეზე დავამუშავოთ ტუფის ქვა, რათა იგი აქტიურად გამოვიყენოთ შენობა-ნაგებობების მოსაპირკეთებელ სამუშაოებზე.

3. ინფორმაცია ფილიალების საქმიანობის შესახებ

კომპანიას არ გააჩნია იურიდიული ფილიალები. მომსახურეობის გასაწევად გამოიყენება თბილისში არსებული ქარხნები და შესაბამისი საწყობები.

4. ძირითადი ფინანსური და არა ფინანსური მაჩვენებლები

2018-2019 წლების ფინანსური მდგომარეობის ძირითადი მაჩვენებლები და განმარტებები ცვლილებების შესახებ იხილეთ სექციაში „ფინანსური მაჩვენებლები“.

ჯამურ რეალიზაციაში ადგილობრივ ბაზარზე გაწეული მომსახურეობის ღირებულების წილი შეადგენს დაახლოებით 100 %-ს.

თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა 2018-2019 წლებში შესაბამისად შეადგენდა 127 და 140 დასაქმებულს. დასაქმებულთა საერთო რაოდენობიდან მხოლოდ 12 ქალია.

5. წლიური ფინანსური ანგარიშგების თანხების დამატებითი განმარტებები

შპს ლგ გრუპის სამარკო ნიშანია 23 წლის მანძილზე მისი ეტაპობრივად განვითარება და სტაბილურობა ბაზარზე, მომსახურეობის მიწოდების სისწრაფე და მაღალი ხარისხი.

6. რისკების მიმოხილვა

საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი კონტრაქტორის მიერ ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ვალდებულებების შეუსრულებლობას გულისხმობს.

მომსახურეობის მიწოდებისას ზოგიერთ კომპანიასთან მიღწეულია საბანკო გარანტიით თანამშრომლობა, დანარჩენებთან დამოკიდებულებაში ძირითადად მუშაობს წლების მანძილზე ჩამოყალიბებული ნდობის ფაქტორი.

საექვო ვალების და მოთხოვნების შესახებ ინფორმაცია მუშავდება და კონტროლდება გაყიდვების სამსახურის, ფინანსებისა და იურიდიული სამსახურების მეშვეობით.

პროდუქციის რისკი. რისკები ძალზე იშვიათად დაკავშირებულია მომსახურეობის მიწოდების ვადებთან. შეძენილი ნედლეულისა და მასალების დამკველზე როგორც წესი არ ხდება და შესაბამისად, ვარგისიანობის ვადის გასვლის რისკები უმნიშვნელო და არარსებელია.

რისკები დაკავშირებულია სამონტაჟო სამუშაოების შესრულებისას მინის გაზარვასთან და მსხვერევასთან. ასეთ შემთხვევებში ხდება კლიენტისათვის მინის გამოცვლა და შესაბამისი ზარალის აღება კომპანიის მიერ.

სავალუტო რისკი. დღევანდელ პირობებში რისკის ერთ ერთი მნიშვნელოვანი სახეა სავალუტო რისკი

- ადგილობრივი ვალუტის გაუფასურების გამო პოტენციური ზარალის რისკი არსებობს, რაც იწვევს ასევე, ფასების ზრდას და შემოსავლების შემცირებას. სხვა რისკები. არსებობს არასტაბილური პოლიტიკური გარემოს შექმნის რისკიც, რაც არ არის უშუალოდ კომპანიის საქმიანობიდან შექმნილი.

21 დეკემბერი 2020

დირექტორი მ. როსტიაშვილი

ფინანსური დეპ. უფროსი ა. ალიმბარაშვილი
