

შპს „ლიტვური საცხოზი +“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ლიტვური საცხოზი +“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „ლიტვური საცხოვრებელი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

სარჩევი

1. კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება.....	3
2. კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	5
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება.....	7
4. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	9

შპს „ლიტვური საცხოვრებელი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

1. კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

		31/12/2019	31/12/2018
ამონაგები	15	6,012,627	6,216,909
თვითღირებულება	16	(4,652,785)	(4,508,512)
საერთო მოგება		1,359,842	1,708,397
სხვა შემოსავლები	17	-	4,363
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	18	(1,669,205)	(1,438,684)
მიწოდების დანახარჯები		(136,221)	(14,942)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	(24,930)
სხვა ხარჯები	19	5	
საოპერაციო მოგება		(445,580)	234,204
ფინანსური შემოსავალი	20	-	415
ფინანსური ხარჯი	20	(163,680)	(116,446)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(163,680)	(116,031)
მოგება დაბეგვრამდე		(609,259)	118,173
მოგების გადასახადი		(7,633)	(5,812)
წმინდა მოგება		(616,892)	112,361
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით		-	
მთლიანი სრული შემოსავალი		(616,892)	112,361

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

თინათინ ხუციშვილი

წარმოდგენილი შენიშვნები კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ლიტვური საცხობი +“
(თანხები მოცემულია ლარში)

1. კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

		31/12/2019	31/12/2018
ამონაგები	15	6,012,627	6,216,909
თვითღირებულება	16	(4,652,785)	(4,508,512)
საერთო მოგება		1,359,842	1,708,397
სხვა შემოსავლები	17	-	4,363
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	18	(1,669,205)	(1,438,684)
მიწოდების დანახარჯები	19	(136,221)	(14,942)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	(24,930)
სხვა ხარჯები		5	
საოპერაციო მოგება		(445,580)	234,204
ფინანსური შემოსავალი	20	-	415
ფინანსური ხარჯი	20	(163,680)	(116,446)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(163,680)	(116,031)
მოგება დაბეგვრამდე		(609,259)	118,173
მოგების გადასახადი		(7,633)	(5,812)
წმინდა მოგება		(616,892)	112,361
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით			
მთლიანი სრული შემოსავალი		(616,892)	112,361

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

თინათინ ხუციშვილი



წარმოდგენილი შენიშვნები კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ლიტვური საცხოვრებელი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

2. კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		12/31/2019	12/31/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	219,379	1,630,837
საინვესტიციო ქონება	4	1,327,001	-
ბიოლოგიური აქტივი	5	-	-
ინვარსტიციები მკაფიოდ საწარმოში		-	-
		1,546,380	1,630,837
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	1,058	6
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	732,682	1,696,781
მარაგები	8	973,067	990,331
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	9	-	-
		1,706,807	2,687,118
მთლიანი აქტივები		3,253,188	4,317,955
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,008,601	978,472
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		583,765	1,981,864
გადაფასების რეზერვი		-	-
		1,592,366	2,960,336
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	1,144,112	769,755
ანარიცხები	11	-	-
გადავადებული შემოსავალი	12	-	-
		1,144,112	769,755
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	125,000	295,419
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	343,106	273,759
საგადასახადო ვალდებულებები	14	48,604	18,686
გადასახდელი პროცენტი		-	-
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
		516,710	587,864
მთლიანი ვალდებულებები		1,660,821	1,357,619
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,253,188	4,317,955

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბრის შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

თინათინ ხუციშვილი

შპს „ლიტვური საცხობი +“
(თანხები მოცემულია ლარში)

2. კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		12/31/2019	12/31/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	219,379	1,630,837
საინვესტიციო ქონება	4	1,327,001	-
ბიოლოგიური აქტივი	5	-	-
ინვასტიციები მკაფიო საწარმოში		-	-
		1,546,380	1,630,837
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	1,058	6
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	732,682	1,696,781
მარაგები	8	973,067	990,331
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	9	-	-
		1,706,807	2,687,118
მთლიანი აქტივები		3,253,188	4,317,955
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,008,601	978,472
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		583,765	1,981,864
გადაფასების რეზერვი		-	-
		1,592,366	2,960,336
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	1,144,112	769,755
ანარიცხები	11	-	-
გადავადებული შემოსავალი	12	-	-
		1,144,112	769,755
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	125,000	295,419
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	343,106	273,759
საგადასახადო ვალდებულებები	14	48,604	18,686
გადასახდელი პროცენტი		-	-
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
		516,710	587,864
მთლიანი ვალდებულებები		1,660,821	1,357,619
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,253,188	4,317,955

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



წარმოდგენილი შენიშვნები კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ლიტვური საცხოვრებელი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	1,008,601	-	6,578,835	7,587,436
წმინდა მოგება	-	-	(4,392,342)	(4,392,342)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-		
გაცემული დივიდენდი	-	-	(204,630)	(204,630)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(30,129)	-	-	(30,129)
2018 წლის 31 დეკემბერი	978,472	-	1,981,863	2,960,336
2019 წლის 1 იანვარი	978,472	-	1,981,864	2,960,336
წმინდა მოგება	-	-	(616,892)	(616,892)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	(405,130)	(405,130)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(616,892)	(1,022,022)
გაცემული დივიდენდი	-	-	(376,077)	(376,077)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	30,129	-	-	30,129
2019 წლის 31 დეკემბერი	1,008,601	-	988,895	1,592,366.00

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

თინათინ ხუციშვილი

შპს „ლიტვური საცხობი +“
(თანხები მოცემულია ლარში)

3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	1,008,601	-	6,578,835	7,587,436
წმინდა მოგება	-	-	(4,392,342)	(4,392,342)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-		
გაცემული დივიდენდი	-	-	(204,630)	(204,630)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(30,129)	-	-	(30,129)
2018 წლის 31 დეკემბერი	978,472	-	1,981,863	2,960,336
2019 წლის 1 იანვარი	978,472	-	1,981,864	2,960,336
წმინდა მოგება	-	-	(616,892)	(616,892)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	(405,130)	(405,130)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(616,892)	(1,022,022)
გაცემული დივიდენდი	-	-	(376,077)	(376,077)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	30,129	-	-	30,129
2019 წლის 31 დეკემბერი	1,008,601	-	988,895	1,592,366.00

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

თინათინ ხუციშვილი



წარმოდგენილი შენიშვნები კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ლიტვური საცხოზი +“
(თანხები მოცემულია ლარში)

4. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შესავალი

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ლიტვური საცხოზი +“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2011 წლის 12 სექტემბერს.

იურიდიული მისამართი საქართველო, თბილისის, გლდანი-ნაძალადევის რაიონში, ერისთავის ქ. #1. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს პურ-ფუნთუშეულის წარმოება რეალიზაციას.

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგება შედგება შპს ლიტვური საცხოზი + ის და მისი შვილობილი კომპანიის შპს „ალსა“-ს ფინანსური ანგარიშგებისაგან. იგი ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია ყველანაირი შიდაჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი.

შვილობილი კომპანიის შესახებ ინფორმაცია:

სახელწოდება	ძირითადი საქმიანობა	რეგისტრაციის და საქმიანობის ადგილი	ფლობილი წილი/ხმის უფლების მქონე წილი (%)	
			31/12/2019	31/12/2018
შპს ალსა	ფართის გაქირავება	საქართველო	100	100

შპს „ლიტვური საცხობი +“ (თანხები მოცემულია ლარში)

კონსოლიდაციის პრინციპები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ფინანსურ ინფორმაციას „შპს ლიტვური საცხობი +“-ის, როგორც ერთი მთლიანი ეკონომიკური ერთეულის შესახებ. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად:

ა) გაერთიანებულია „შპს ლიტვური საცხობი +“-ის და მისი შვილობილი საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება მუხლობრივად, აქტივების, ვალდებულებების, საკუთარი კაპიტალის, შემოსავლებისა და ხარჯების ანალოგიური მუხლების დაჯამებით;

(ბ) გამორიცხულია შვილობილ საწარმოში „შპს ლიტვური საცხობი +“-ის მიერ განხორციელებული ინვესტიციის საბალანსო ღირებულება და „შპს ლიტვური საცხობი +“-ის წილი შვილობილი საწარმოს საკუთარ კაპიტალში;

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2019 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2019 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს. კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

შპს „ლიტვური საცხოვრებელი“ (თანხები მოცემულია ლარში)

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შესყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

კომპანიის ბალანსზე არსებული ძირითადის საშუალებებიდან ნაგებობები და სატრანსპორტო საშუალებები დატვირთულია სესხის უზრუნველყოფით.

შპს „ლიტერული საცხოზი +“
(თანხები მოცემულია ლარში)

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში.

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

ნაგებობა	20
მანქანა დანადგარები	6
ოფისის აღჭურვილობა	3
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3
ტრანსპორტი	5

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები არამატერიალური აქტივები, 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. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

შპს „ლიტვური საცხოვრებელი“ (თანხები მოცემულია ლარში)

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

შპს „ლიტვური საცხოზი +“ (თანხები მოცემულია ლარში)

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

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 ვალდებულებას 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.

შპს „ლიტერული საცხოზი +“
(თანხები მოცემულია ლარში)

სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

15.ამონაგები

	2019	2018
ამონაგები	6,012,627	6,216,909

16.რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2019	2018
ნედლეული	4,652,785	4,508,513

სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

18.ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი

	2019	2018
შრომის ანაზღაურება	1,038,010	987,451
ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის ხარჯები	17,518	41,129
იჯარა	29,910	25,503
კომუნალური მომსახურების ხარჯები	294,548	289,263
რემონტი	3,178	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	19,513	-
ფინანსური/ საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯები	63,783	51,598
საბანკო მომსახურება	3,980	8,847
სხვა ხარჯი	198,765	34,893
ჯამი	1,669,205	1,438,684

შპს „ლიტერული საცხოვრებელი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

19. მიწოდების დანახარჯები

	2019	2018
რეკლამის ხარჯები	136,063	13,725
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	130	1,182
მიწოდების სხვა ხარჯები	28	35
ჯამი	136,221	14,942

20. ფინანსური ხარჯი

	2019	2018
საპროცენტო ხარჯები	163,680	116,446

3. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობა	ოფისის ადრეჟილობა და ავეჯი	მანქანა- დანადგარები	ჯამი
2018 წლის 1 იანვარი	404,640	1,145,000	75,382	162,267	1,787,289
					-
შემოსვლა	-	-			-
გასვლა	-	-			-
ცვეთის ხარჯი	-	45,800	9,066	101,585	156,451
					-
					-
2018 წლის 31 დეკემბერი	404,640	1,099,200	66,316	60,682	1,630,838
2019 წლის 1 იანვარი	404,640	1,099,200	66,316	60,682	1,630,838
	-	-			-
შემოსვლა	2,700		5,042	5,236	12,978
გასვლა	364,446	993,861	-	46,617	1,404,924
ცვეთის ხარჯი	-	5,725	10,086	3,702	19,513
2019 წლის 31 დეკემბერი	42,894	99,614	61,272	15,599	219,379

შპს „ლიტვური საცხოვრებელი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

4.საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება					
	მიწა	შენობა- ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები		
2019 წლის 1 იანვარი	-	-	-	-	-
	-	-			-
შემოსვლა	361,746	948,060	92,417	-	1,402,223
გასვლა	-	-			
ცვეთის ხარჯი		18,750	56,472		75,222
2019 წლის 31 დეკემბერი	361,746	929,310	35,945	-	1,327,001

6.ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-19	31-დეკ-18
თანხა სალაროში	1058	6
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	1058	6

7.სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-დეკ-19	31-დეკ-18
სავაჭრო მოთხოვნები	732,682	1,696,781
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	732,682	1,696,781

3. მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგი

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-დეკ-19	31-დეკ-18
მზა პროდუქცია	0	
ნედლეული და მასალები	973,067	990,331

შპს „ლიტვური საცხოვრებელი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი

სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	973,067	990,331
----------------------------------	---------	---------

10. სესხები

ორგანიზაცია	სესხის გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო სარგებელი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2019
თი ბი სი ბანკი	13 ოქტ 2017	13 ოქტ 2027	10.37%	GEL	340161	315929
თი ბი სი ბანკი	19 ოქტ 2017	13 ოქტ 2020	10.06%	GEL	235938	113166
თი ბი სი ბანკი	01 ნოე 2018	05 ნოე 2021	10.42%	GEL	489072	340016
თი ბი სი ბანკი	15 ოქტ 2019	05 ნოე 2021	10.42%	GEL		500000
სულ სესხები					1,065,171	1,269,111

13. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-დეკ-2019	31-დეკ-2018
სავაჭრო ვალდებულებები	343,106	273,759
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		0
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	343,106	273,759

პირობები და ვალდებულებები

შპს „ლიტერული საცხოზი +“

(თანხები მოცემულია ლარში)

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ზშირად ქონდეს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ეჭვქვეშ იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განხორციელონ და შესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორც წარსულში არ ქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არარსებობა არ დაფიქსირებულა

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

თინათინ ხუციშვილი

შპს „ლიტვური საცხობი +“
(თანხები მოცემულია ლარში)

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ხშირად ქონდეს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ეჭვქვეშ იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განახორციელონ და შესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორსაც წარსულში არ ქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არარსებობა არ დაფიქსირებულა

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

თინათინ ხუციშვილი

