

შპს ლორდი

საიდენტიფიკაციო კოდი:
206250028

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება	3-4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება.....	6
ზოგადი ინფორმაცია	7
მომზადების საფუძველი.....	7
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7
განმარტებითი შენიშვნები:	
3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები	8
3.2. სავაჭრო მოთხოვნები	9
3.3. გადახდილი ავანსები.....	10
3.4. მარაგები	10
3.5. ძირითადი საშუალებები.....	11
3.6. არამატერიალური აქტივი.....	12
3.7. სავაჭრო ვალდებულებები	12
3.8. შრომის ანაზღაურება	12
3.9. საგადასახადო ვალდებულებები	13
3.10. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13
3.11. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	14
3.12. შემოსავლის აღიარება.....	14
3.13. ხარჯების აღიარება	14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დასახელება: შპს ლორდი (ს/ნ :206250028)

ფინანსური მდგომარეობა:

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2020
ფული და ფულის ექვივალენტები	3.1	86195	22827
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	1330365	1221954
გადახდილი ავანსები	3.3	442849	575028
მარაგები	3.4	936256	1341956
მზა პროდუქცია	3.4	158216	140283
სულ სასქონლო მარაგები		2795665	3302048
ძირითადი საშუალება	3.5	1502283	1782260
არამატერიალური აქტივები	3.6		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	3.7		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4456164	5084308
სულ აქტივები			

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დასახელება: შპს ლორდი (ს/ნ :206250028)

ფინანსური მდგომარეობა:

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2020
ფული და ფულის ექვივალენტები	3.1	86195	22827
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	1330365	1221954
გადახდილი ავანსები	3.3	442849	575028
მარაგები	3.4	936256	1341956
მზა პროდუქცია	3.4	158216	140283
სულ სასქონლო მარაგები		2795665	3302048
ძირითადი საშუალება	3.5	1502283	1782260
არამატერიალური აქტივები	3.6		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	3.7		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4456164	5084308
სულ აქტივები			

ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	3.7	269224	586401
გადასახდელი ხელფასები	3.8	20562	37756
საგადასახადო ვალდებულებები	3.9	16540	38502
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.10	2157758	1836513
სხვა ვალდებულებები	3.10		56000
სულ ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3.11	1992080	2515607
სულ საკუთარი კაპიტალი			
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4456164	5084308

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/ ლევან გაგნიძე /

/ ნანი ჯვარაცხელია /

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	2020
საქონლის გაყიდვიდან		4869305
მომსახურების გაწევიდან		17000
რეალიზებული პროდიქციის თვითღირებულება		-3366890
საწყისი მარაგები		-1002351
მარაგების შესყიდვა		-4777184
საბოლოო მარაგები		1054472
იჯარის ხარჯი		-17000
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-244996
ცვეთა და ამორტიზაცია		-192410
საპროცენტო ხარჯი		-175233
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი		-366249
სულ ხარჯები		
მოგება-ზარალი		523527

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/ლევან გაგნიძე/

/ნანი კვარაცხელია/

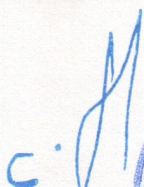
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

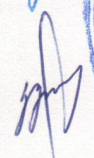
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება				
შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	1192080	0	1192080
მოგება / (ზარალი)		523527		523527
დივიდენდის გამოცხადება				
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	2515607	0	2515607

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/ლეკან გაგნიძე/

/ნანი კვარაცხელია/

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლორდი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 23/06/2006წ;

დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 09/02/2007 წ-დან;

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, ისანი-სამგორი ლილოს დასახლება სადგური ლილო

ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, ისანი-სამგორი ლილოს დასახლება სადგური ლილო

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 206250028

დამფუძნებელი და დირექტორი: კომპანიის დირექტორია ლევან გაგნიძე, რომელიც ასევე არის კომპანიის დამფუძნებელი 100% წილის მფლობელი.

შპს „ლორდის“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს პლასტმასის საფუარების წარმოება.

ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი სრულად: 22220

2. მომზადების საფუძველი

2.1 მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2018 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.

2.2 საწარმოს წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და 'ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

2.3 საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

-საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;

-საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის

შესახებ“;

-ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით. კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშში.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსები პერიოდის ბოლოს	
	31.12.2020	31.12.2019
აშშ დოლარი	3.2766	2.8677
ევრო	4.0233	3.2095

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე.

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
ნაღდი ფული სალაროში	1100	4424	32920
ფული თი ბი სი ბანკის ანაგრიშზე ლარი	1210-03	575	18130
ფული საქართველოს ბანკის ანაგრიშზე ლარი	1210-04	9065	18130
ფული პროკრედიტ ბანკის ანაგრიშზე ლარი	1210-02	8407	707
ფული ტერა ბანკის ანაგრიშზე ლარი	1210-05	217	6857
ფული საქართველოს ბანკის ანაგრიშზე აშშ	1220-2	8	18
ფული ტერა ბანკის ანაგრიშზე აშშ	1220-4	261	27413
ფული ინვესტ ბანკის ანაგრიშზე აშშ	1220-01	84	84
ჯამი		22827	86195

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა.

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	1221954	1330356
ჯამი		1221954	1330356

3.3 გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის/მომსახურების შესყიდვის მიზნით და მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს.

3.3 გადახდილი ავანსები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1480	566190	439193
ჯამი		566190	439193

3.4 მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შემენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით. ამასთან, ნედლეული და მასალები ჩამოიწერება დაუმთავრებელ წარმოებაზე ფაქტობრივი დანახარჯების მიხედვით და კონტროლდება გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად. ასევე უნდა აღინიშნოს, რომ ნედლეული და მასალების ხარჯი ტექნოლოგიური მიზნისათვის, აგრეთვე, დამხმარე მასალები ჩამოიწერება პროდუქციის თვითღირებულებაზე ფაქტობრივი ხარჯვის შესაბამისად. ელექტროენერგიის, ბუნებრივი აირის და წყლის ხარჯი დაუმთავრებელი წარმოების დანახარჯებში შეიტანება საანგარიშო პერიოდის ზედნადები ხარჯების სახით. მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით;

3.4 მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ მდგომ.	01.01.2020 წ მდგომ.
ნედლეული და მასალები	1620	451767	887632
საქონელი	1610	320544	320169
დაფასოებული პროდუქცია	1611	97520	21251
დამხმარე მასალები	1650	47280	87853
მზა პროდუქცია	1640	161216	89282
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1690	12847	21730
ჯამი		1091174	1418634

3.6. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

3.6. არამატერიალური აქტივები:

ჯგუფი	საწყის საბალანსო ღირებულება	აკუმულირებული ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება
არამატერიალური აქტივები	649	649	0
ჯამი			

3.7. სავაჭრო ვალდებულებები

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. შესაბამისად, სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით.

3.7 სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	3110	586376	269223
ჯამი		586376	269223

3.8 შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
გადასახდელი ხელფასები	3130	37756	20562
ჯამი		37756	20562

3.9. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2019 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასადხელი დღგ, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა. 2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების ბარათების გაერთიანებისა და ერთიანი სახაზინო კოდით ანგარიშსწორების გამო გაძნელებული იყო საგადასახადო ბარათებისა და საბუღალტრო აღრიცხვის ბარათების შედარება;

3.9 საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	3320	16611	5374
გადახდილი დღგ	3330	20554	11165
ქონების გადასახადი	3380	1335	
ჯამი		38500	16539

3.10. გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები.

საწარმოს გააჩნია გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება, რაც აღებულია მიზნობრივად საწარმოსთვის მანქანა დანადგერების შესაძენად და ასევე მშენებლობისთვის. სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

3.10 მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ მდგომარ.	01.01.2020 წ მდგომარ.
მოკლევადიანი სესხები	3210	0	56000
გრძელვადიანი სესხები	4140	2157760	1836512
ჯამი		2157760	1892512

3.11. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი.

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში. კომპანიას არ გაუცია დივიდენდები.

კაპიტალი 3.11 საკუთარი კაპიტალი

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ მდგომარ.	01.01.2020წ მდგომარ.
გაუნაწილებელი მოგება	5310	175932	523526
ჯამი		175932	

3.12. შემოსავლის აღიარება

3.12.1 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

3.12.2 ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

3.12.3 მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება.

3.12.4 კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;

3.13. ხარჯების აღიარება.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

