

შპს „ინტერსექიურითი ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს ინტერსექიურითი ჯორჯია

ს/კ 211346514

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს-დასრულებული წლისათვის

შპს „ინტერსერვიურიტი ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი მიმოხილვა

ზოგადი ინფორმაცია

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .

ხელმოწერა ე. ჯიქაძე

შპს „ინტერსექსიურიტი ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	86641	18885	42842
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	44928	563428
საგადასახადო ვალდებულებები	192282	302839	110519
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	801824	745077	654229
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	1080747	1111729	1371018
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2074	12711	315433
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1547946	1200786	519338
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1550020	1213497	834771
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2630767	2325226	2205789
სულ მოკლევადიანი აქტივები	260589	91175	10567
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	255262	279856	261859

ბელმოწერა

ე. გიგია

ფინანსური ინფორმაცია

ფორმა #2-საქმიანობის შედეგები

<u>საქმიანობის შედეგები</u>		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	3371055	2549187
საქონლის გაყიდვიდან	80996	166013
მომსახურების გაწევიდან	3290059	2383174
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-64831	-119371
საწყისი მარაგები	0	448506
მარაგების შესყიდვა	0	154551
გადამუშავების დანახარჯები	0	8932
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3306224	2429816
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2490972	-1183650
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-198889	-179462
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-62885	-60401
იჯარის ხარჯი	0	-6655

ხელმოწერა ე. შიხიაშვილი

შპს „ინტერსექიურითი ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-337228	-257241
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3089974	-1687409
საოპერაციო მოგება	216250	742407
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-22000	-44000
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	142273	-16959
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	336523	681448
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	336523	681448
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	336523	681448
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1213497	532049

ხელმოწერა

ე. გიხაძე

შპს „ინტერსექსურობა“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1550020	1213497

ფორმა #3-ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	192417	84614
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	192417	84614
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-19310	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	98850	14236
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	271957	98850

ხელმოწერა ე. გ. ს. ხ.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები

მპს ინტერსექციურითი ჯორჯია
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის
31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია:

შპს ინტერსექიურითი ჯორჯიას შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია, რომელიც რეგისტრირებულია 1997 წლის 10 სექტემბერს #5ა/4-1333 (საინდიფიკაციო #211346514), იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: თბილისი, ვაჟა ფშაველას 41 მე-5 სართული. ორგანიზაციის დამფუძნებელია იოსებ ალავიძე-54.6% , ზურაბ წერეთელი - 26,73% და შალომ ფიჩხაძე-18,5% (არა რეზიდენტი).

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

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საგარეო-ეკონომიკური საქმიანობის ეროვნული სასაქონლო ნომენკლატურის 80100 კოდის მიხედვით განსაზღვრული „უსაფრთხოების დაცვის კერძო სამსახურების საქმიანობები“, რომელსაც კომპანია ანხორციელებს საქმიანობის #000003 ლიცენზიის საფუძველზე, რომელიც გაცემულია 13/02/2009 - წელს, სხვადასხვა ობიექტების დაცვის მომსახურებას, ვიდრე სამეთვალყურეო, დაცვითი და სახანძრო სიგნალიზაციის სისტემების, შეზღუდული დაშვების და მოპარვის საწინააღმდეგო სისტემების ინსტალაცია მონტაჟი, აღნიშნული მომსახურება აგრეთვე მოიცავს, ადგილზე ობიექტების დაცვას საკუთარი რესურსით თანამშრომლების განთავსებას, საგანგაშო სიგნალით მომსახურეობა და განგაშის

ხელმოწერა

p. 2/16

ჩართვის შემთხვევაში მობილური ჯგუფის გაგზავნას.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე, 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 2020 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

ხელმოწერა

ე. ჯიხია

მომხმარებელს გააცნობს არა მხოლოდ წარსულ სამეურნეო ოპერაციებს, რომელიც მოიცავს ფულადი საშუალებების გადახდას, არამედ მომავალში გასანადგებელ 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 ამორტიზაციის 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 მომსახურეობის ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

საწესდებო კაპიტალი მოიცავს დამფუძნებლის მიერ განხორციელებულ შენატანს მასში მომხდარი ცვლილებების გათვალისწინებით, გაუნაწილებელი მოგება კი მოიცავს საანგარიშო და წინა პერიოდებში დაგროვილ და გაუნაწილებელ მოგებას.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები -მომსახურეობის/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ხელმოწერა

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.

სავაჭრო ვალდებულებები მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის /მომსახურეობის შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან დ ამომსახურეობიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით აღიარდება მოგებაში ან ზარალში,

მომუშავეთა გასამრჯელო დასაქმებულ პირებზე გადასახდელი გასამრჯელოს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია ხელფასთან, ფასიან შვებულებასთან და ბიულეტენტთან, აღიარებს იმ საანგარიშო პერიოდში, როდესაც დასაქმებული პირები გასწევენ შესაბამის მომსახურეობას, მომუშავეთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები ფასდება იმ თანხის არადისკონირებული ოდენობით, რომლის გადახდასაც საწარმო აპირებს გაწეული მომსახურეობისათვის

დივიდენდის ვალდებულებად აღრიცხვა ხდება პარტნიორთა გადაწყვეტილების საფუძველზე გამოცხადებისა და დამტკიცების შესაბამის პერიოდში, საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებისა და ნორმების შესაბამისად

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.

ხელმოწერა _____

საოპერაციო ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში,

არამატერიალური აქტივები, წარმოადგენს ცალკე შემენილ 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, მიღებული სესხები ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ღირებულებით და საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზირებული ღირებულებით. ეფექტური საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

შპს ინტერსექიურითი ჯორჯიას

გენერალური დირექტორი



ხელმოწერა

[Handwritten signature]