

შპს ლუქსი

(ს/ნ 436035194)

ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	5
1. ზოგადი აღწერა	5
2. წარდგენის საფუძველი	5
3. ფული და ფულის ეკვივალენტები	5
4. უცხოური ვალუტა.....	6
5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6
6. გრძელვადიანი აქტივები.....	6
7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში.....	7
8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში.....	8
9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები.....	8
10. ამონაგები	8
13. კაპიტალი	9

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31-დეკ-2020	31-დეკ-2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	18428	82 110
სავაჭრო მოთხოვნები		218 445	181 356
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		10 101	1
მარაგები	5	457 827	369 722
- საქონელი და მზა პროდუქცია		9 438	12 263
- სხვა		448 389	357 459
სხვა მიმდინარე აქტივები		4 704	25 505
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	705	829
ძირითადი საშუალებები	7	683 967	720 763
სულ აქტივები		1 394 177	1 380 285
პასივობები			
სავაჭრო ვალდებულებები		102 481	164 505
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		600	600
საგადასახადო ვალდებულებები			2 325
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		638 413	698 629
სხვა ვალდებულებები		12 115	27
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		753 609	866 086
ფინანსური პასივობები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები		19 308	
სულ ვალდებულებები		772 917	
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		621 260	514 199
სულ საკუთარი კაპიტალი		621 260	514 199
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 394 177	1 380 285

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ
2020 წელი

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
ნეტო ამონაგები		981 004	1 372 456
საქონლის გაყიდვიდან		981 004	1 344 664
მომსახურების გაწევიდან			27792
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		546 124	(844 408)
საწყისი მარაგები		(369 772)	(417 796)
მარაგების შესყიდვა		(634 179)	(796 334)
საბოლოო მარაგები		457 827	369722
საერთო მოგება		434 880	528 048
სხვა შემოსავალი		57 293	3 537
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(120 894)	(161 870)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(38 942)	(42 330)
საპროცენტო ხარჯი :		(35 913)	(46 807)
იჯარის ხარჯი		(72 245)	(125 611)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(27 919)	(35 242)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(238 620)	(408 323)
საოპერაციო მოგება		196 260	119 725
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(89 199)	(102902)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		107 061	16823
მოგების გადასახადი		0	0
მოგება/(ზარალი)			

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2020წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		644744
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(147368)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		16 823
კაპიტალი საანგარიშგებო 2019 წლის ბოლოს		514199
2020 წლის მოგება/ზარალი		107 061
კაპიტალი საანგარიშგებო 2020 წლის ბოლოს		621 260

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი აღწერა

შპს ლუქსი (ს/ნ 436035194) (შემდგომში კომპანია) დაარსდა 2014 წლის 9 იანვარს 2014 წლის 23 აპრილიდან კომპანია დარეგისტრირდა დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელად.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორი და 100%-იანი წილის მფლობელია კიაზო ბიჩინაშვილი (პ/ნ 01001006175),

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, გლდანის 7 მ/რ-ნი, კორ. 4, ბ. 114. ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ერისთავის ქ. #5

შპს ლუქსის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მატრასების და ლეიბების წარმოება.

2. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. ქვემოთ განიხილება სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი დებულებები. დართული ფინანსური ანგარიშები მოყვანილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონირების ძირითად ვალუტას.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე რიცხულ თანხას.

4. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ქართულ ლარში, ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლის ოფიციალური კურსით. წინანმდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ვალდებულებები გადანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული კურსით. ქვემოთ მოყვანილია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტის მიმართ 2019 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ცხრილი 4.1. უცხოური ვალუტის კურსები ლართან მიმართებაში

თარიღი	USD	EUR
31.12.2020	3.2766	4.0233
31.12.2019	2.8677	3.2095

5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მარაგების თვითღირებულების განსასაზღვრად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

6. გრძელვადიანი აქტივები

კომპანიის გრძელვადიან აქტივებს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა აღემატება 1 წელს.

ძირითადი საშუალების ღირებულება განისაზღვრება ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტში გაწეული დანახარჯებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებელ გადასახადებს, ნებისმიერ დანახარჯს რომელიც პირდაპირ არის დაკავშირებული ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან.

კომპანია ძირითად საშუალებებს ცვეთას არიცხავს შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, შემდეგი საპროცენტო განაკვეთებით:

ცხრილი 6.1 ძირითად საშუალებებზე გამოყენებული ცვეთის ნორმები

ძირითად საშუალებათა ჯგუფი	ცვეთის ნორმა
შენობა-ნაგებობა	5%
მანქანა-დანადგარები	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

არამატერიალურ აქტივებს რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა უცნობია, სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში

აღწერა	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილ ობა	სატრანსპო რტო საშუალებე ბი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმო წყობა	სულ
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	327823	290747	175034	9113	76880	3382	882979
დამატება	0	0	1428	593	0	0	2021
გასვლა	0	0	0	0	0	0	0
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	327823	290747	176462	9706	76880	3382	885000
დაგრ ცვეთა 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	(26,046)	(91,394)	(4,399)	(39,486)	(892)	(162,217)
წლის ცვეთა	0	(13,235)	(16,727)	(1,376)	(7,478)	-	(38,816)
ჩამოწერა	0	0	0	0	0	0	0
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	(39,281)	(108,121)	(5,775)	(46,964)	(892)	(201,033)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	327823	264701	83640	4714	37394	2490	720762
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	327,823	251,466	68,341	3,931	29,916	2,490	683,967

8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში

აღწერა	საბუღალტრო პროგრამები	სულ
ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრისთვის	1225	1225
დამატება		-
გასვლა		-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	1225	1225
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი		
ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრისთვის	395	395
წლის ცვეთა	125	125
ჩამოწერა		-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	520	520
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
2020 წლის 01 იანვრისთვის	830	830
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	705	705

9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები ფორმირებულია საბანკო სესხების სახით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იქნა გაწეული.

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს შემოსავალს საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან. საქონლის რეალიზაციიდან შემოსავალი აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ხოლო, მომსახურების გაწევისას - როდესაც კომპანია მყიდველის წინაშე შეასრულებს ხელშეკრულებით ან შეთანხმებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.

11. ხარჯები

კომპანია ხარჯებს აღიარებს დარიცხვის მეთოდით, მათი გაწევისთანავე. წინამდებარე ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია მათი ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯის მუხლი მოიცავს ისეთ ხარჯებს, როგორიცაა: ქონების დაზღვევის ხარჯი (3274 ლარი), კომუნალურ ხარჯებს (5872 ლარი), კომუნიკაციის ხარჯებს (541), ავტომანქანების ტექ მომსახურების ხარჯებს (1880 ლარი), საბანკო მომსახურებს ხარჯს (2782 ლარი), რეკლამის ხარჯებს (2501 ლარი) და სხვ ხარჯები(11069).

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადს იხდის როგორც მოგების განაწილების შემთხვევაში, ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 97-98-ე მუხლებით განსაზღვრულ შემთხვევებშიც. ამასთან, კომპანიას მოგების განაწილებისას წარმოეშება ჩათვლის უფლება 2017 წლის 01 იანვრამდე არსებულ პერიოდში ყოველწლიური მოგების გადასახადის წესით დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადზე.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა კომპანიას აკისრებს ვალდებულებას შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია, რაც გულისხმობს დაიანგარიშოს, გადახდის წყაროსთან დაკავოს და ბიუჯეტში შეიტანოს საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც დაკავშირებულია კომპანიის სახელფასო ვალდებულებების შესრულებასთან. ასევე, კომპანია ასრულებს ყველა საგადასახადო ვალდებულებას, რაც მოითხოვება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით.

12. კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია გაუნაწილებელი მოგებისგან. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია მხოლოდ საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებითა და დივიდენდების გაცემით.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი ქონდა შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენებს, 2021 წლის 20 მაისს შპს ლუქსის სასაწყობო ფართში რომელიც მდებარეობდა თემქა მონადირის ქუჩა-14 გაჩნდა ხანძარი რის შედეგადაც სრულად განადგურდა დასაწყობებული ნედლეული და მასალები თვითღირებულებით 376 382 ლარის, ხოლო ძირითადი საშუალებები ნარჩენი ღირებულებით 32 092 ლარის.

შპს ლუქსი ს/ნ - 436035194

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ
2020 წელი

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
ნეტო ამონაგები		981 004	1 372 456
საქონლის გაყიდვიდან		981 004	1 344 664
მომსახურების გაწევიდან			27 792
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		546 124	(844 408)
საწყისი მარაგები		(369 772)	(417 796)
მარაგების შესყიდვა		(634 179)	(796 334)
საბოლოო მარაგები		457 827	369 722
საერთო მოგება		434 880	528 048
სხვა შემოსავალი		57 293	3 537
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(120 894)	(161 870)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(38 942)	(42 330)
საპროცენტო ხარჯი :		(35 913)	(46 807)
ოჯარის ხარჯი		(72 245)	(125 611)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(27 919)	(35 242)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(238 620)	(408 323)
საოპერაციო მოგება		196 260	119 725
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(89 199)	(102 902)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		107 061	16 823
მოგების გადასახადი		()	()
მოგება/(ზარალი)			

ბ. ჯ.

შპს ლუქსი ს/ნ - 436035194

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ
2020 წელი

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
ნეტო ამონაგები		981 004	1 372 456
საქონლის გაყიდვიდან		981 004	1 344 664
მომსახურების გაწევიდან			27 792
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		546 124	(844 408)
საწყისი მარაგები		(369 772)	(417 796)
მარაგების შესყიდვა		(634 179)	(796 334)
საბოლოო მარაგები		457 827	369 722
საერთო მოგება		434 880	528 048
სხვა შემოსავალი		57 293	3 537
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(120 894)	(161 870)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(38 942)	(42 330)
საპროცენტო ხარჯი :		(35 913)	(46 807)
ოჯარის ხარჯი		(72 245)	(125 611)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(27 919)	(35 242)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(238 620)	(408 323)
საოპერაციო მოგება		196 260	119 725
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(89 199)	(102 902)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		107 061	16 823
მოგების გადასახადი		()	()
მოგება/(ზარალი)			

ბ. ჯ.

შპს ლუქსი ს/ს - 436035194

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2020წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		644744
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(147368)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		16 823
კაპიტალი საანგარიშგებო 2019 წლის ბოლოს		514199
2020 წლის მოგება/ზარალი		107 061
კაპიტალი საანგარიშგებო 2020 წლის ბოლოს		621 260

5.1