

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ლუკექსპოჯორჯია“ (ს.კ. 404396514)

2020 წლის საანგარიშო პერიოდისთვის.

30 სექტემბერი 2021 წ.

კომპანიის შესახებ:

1. შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ლუკექსპოჯორჯია“ რეგისტრირებულია 2011 წლის 10 მარტს მისამართზე: თბილისი, ო. დგებუაძის ქუჩა #1;
2. საიდენტიფიკაციო კოდი: 404396514;
3. დამფუძნებლები: ზაალ სამხარაძე (პ.ნ. 01005001671); მარიამ გრძელიძე (პ.ნ. 01005000956)
4. გენერალური დირექტორი: ზაალ სამხარაძე (პ.ნ. 01005001671);
5. დაქირავებულ პერსონალთა რაოდენობა 2020 წელს შეადგენდა საშუალოდ 38 (ოცდათვრამეტი) თანამშრომელს;
6. საქმიანობის ძირითადი სფერო: სამედიცინო პრეპარატების ექსპორტი - საბითუმო რეალიზაცია;
7. კომპანიას ამ ეტაპზე არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

ანგარიშგების შესახებ:

1. ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მსს ფასს - ის (ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოთათვის) მოთხოვნის შესაბამისად;
2. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (01.01.2020 – 31.12.2020);
3. კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს;
4. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში;
5. დაცულია აღრიცხვა - ანგარიშგების ფუნდამენტური პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი;
6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები კომპანიისთვის აღრიცხულია მიმდინარე ანგარიშსწორების ანგარიშზე და სალაროში;
7. შემოსავლის აღიარება ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდებიდან მისაღები/და ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის გათვალისწინებით;
8. რეალიზებული პროდუქციის უკან მობრუნება და ფასდათმობა აღრიცხულია შემოსავლის შემცირების გზით, რეალიზაციის აღიარებასთან ერთად;

9. მარაგების თვითღირებულება გადათვლილია MIDL მეთოდით;
10. მარაგების სახით აღრიცხულია გასაყიდად გამზადებული საქონელი და ის მატერიალური აქტივი, რომელიც გამოყენებულ იქნება საწარმოო საქმიანობაში. აღრიცხვა წარმოებს უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშო პერიოდის დასასრულისთვის არსებული სასაქონლო ფასეულობები ფიქსირებულია მისი თავდაპირველ თვითღირებულებასა და ამ დროისთვის არსებული რეალური ფასიდან უმცირესით;
11. ძირითადი საშუალებისა და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისთვის გამოყენებულია თვითღირებულების მოდელი. ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით მისი ექსპლუატაციაში შესვლის თვიდან, საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული საშუალებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ითვლება ნულის ტოლად;
12. არამატერიალური აქტივი, კერძოდ, მარაგების აღრიცხვის ელექტრონული პროგრამა, რომლის სასარგებლო მომსახურების ვადა განუსაზღვრელია, არ ამორტიზდება;
13. ვინაიდან კომპანიის მენეჯმენტი ვარაუდობს, რომ მომდევნო საანგარიშო პერიოდი არ იქნება შეზღუდული საქმიანობის მაშტაბებში, გათვალისწინებულია მსს ფასს - ის დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი. აღნიშნულიდან გამომდინარე, ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით. მხედველობაში გვაქვს, აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებათა დაფარვის პროცესი ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას;
14. საგადასახადო აქტივი პირადი აღრიცხვის ბარათზე აღიარებულია მოკლევადიან აქტივად, ვინაიდან მისი გამოყენება ნავარაუდევის მომდევნო საანგარიშო წელსვე;
15. საექვო მოთხოვნები კომპანიის მიერ განიხილება ინდივიდუალურად, რისკების გონივრული შეფასების საფუძველზე;
16. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო აღიარებულია ხარჯებად შრომითი კონტრაქტის საფუძველზე და განხილულია, როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება;
17. კომპანია 2019 წლიდან ჩაერთო პროექტში „უმასპინძლე საქართველოში“, რის ფარგლებშიც ახორციელებს სასტუმროს მშენებლობას ხაშურის მუნიციპალიტეტის სოფელ ქვიშხეთში. აგრეთვე სარგებლობს სს „პროკრედიტ ბანკის“ კრედიტით 2018 წლის სექტემბრიდან, რომელიც ანგარიშგებაში ასახულია გრძელვადიანი სესხის სახით;
18. კომპანია სარგებლობს ე.წ. ესტონური მოდელით, შესაბამისად, იხდის გადახდის წყაროსთან დაკავებულ გადასახადს, რომელიც ძირითადად წარმოიშვება სახელფასო განაცემებიდან და პარტნიორებზე განაწილებული დივიდენდებიდან, დამატებითი ღირებულების გადასახადს, მოსაკრებელს ბუნებრივი რესურსით სარგებლობისთვის და მოგების გადასახადს. ახალი

საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, კომპანიას არ გააჩნია დროებითი სხვაობები საგადასახადო ვალდებულებებსა და საბალანსო ღირებულებებს შორის, შესაბამისად, არ ფიქსირდება გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადი;

19. სავალუტო ანგარიშთა გადაფასებისთვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის კონკრეტული მომენტისთვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსი.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება			
შპს "ლუკექსპოჯორჯია" 404396514	საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		
	2020	2019	2018
აქტივები			
ფული სალაროსა და საბანკო ანგარიშებზე	121463	67383	15100
სავაჭრო მოთხოვნები (დებიტორები)	119803	652887	623890
გადახდილი ავანსები	365863	62288	1600
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2153	0	26942
სხვა მიმდინარე აქტივები	77014	98194	137627
სულ მოკლევადიანი აქტივები	686296	880752	805159
ძირითადი საშუალებები	7029642	6256882	3578874
არამატერიალური აქტივები	4403	4403	500
ბიოლოგიური აქტივები	89805	89805	89805
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	7123850	6351090	3669179
სულ აქტივების ჯამი	7810146	7231842	4474338
კაპიტალი და ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	288665	137183	26017
საბიუჯეტო გადასახადები	0	0	0
მიმდინარე ვალდებულებები თანამშრომლებთან	13070	48000	198000
სესხის მოკლევადიანი ნაწილი	10000	0	0
სესხის გრძელვადიანი ნაწილი	2820336	3430909	346142
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	3132071	3616092	570159
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	2977075	1914750	1834768
სხვა რეზერვები	0	0	368411

კაპიტალი და რეზერვები	1701000	1701000	1701000
სულ კაპიტალი და მოგება/ზარალის ნაწილი	4678075	3615750	3904179
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	7810146	7231842	4474338

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

შპს "ლუკექსპოჯორჯია" 404396514	საანგარიშო პერიოდი	
	2020	2019
შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან	3187363	4132106
საპროცენტო შემოსავლები (მოთხოვნამდე ანაზრადიდან)	15	4285
სხვა აღიარებული შემოსავლები (მ.შ. არასაოპერაციო)	228290	169953
სულ შემოსავლები	3415668	4306344
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1518819	2229817
საპროცენტო ხარჯები	307055	174637
დარიცხული ხელფასები	212529	691318
ცვეთა	26436	38791
სხვა ადმინისტრაციული/საოპერაციო ხარჯები	498892	530109
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	0	0
სულ ფინანსური დანახარჯები	2563731	3664672
მიმდინარე წლის შედეგი დაბეგვრამდე	851937	641672

ფულადი ნაკადის მოძრაობა

შპს "ლუქექსპოჯორჯია" 404396514	საანგარიშო პერიოდი	
	2020	2019
საწყისი ფულადი სახსრები საღაროსა და ანგარიშსწორების ანგარიშზე	67383	15100
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	54080	52890
ინვესტიციები	0	0
კურსთა შორის სხვაობით გამოწვეული ეფექტი	0	-607
საბოლოო ფული	121463	67383

ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელი პირი:

ზ. სამხარაძე (დირექტორი)

რ. სიჭინავა (ფინ. მენეჯერი)

