

შპს „ ლსლ და კომპანია“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	3
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება-----	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება-----	4

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....	5
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	5
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები.....	10
4. ანგარიშგების წარდგენა.....	10
5. ძირითადი საშუალებები	11
6. მარაგები	11
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	12
8. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	12
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13
10. შემოსავალი	13
11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
12. ბალანსის შემდგომი მოვლენები.....	14

შპს "ლსლ და კომპანია" ს/ნ 205240327
ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.3120	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.19	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.18
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10 135	493	135
სავაჭრო მოთხოვნები	131 225	15 809	14 350
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები		790	22 769
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
პირითადი საშუალებები	1 615 052	1 670 369	1 726 639
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1 756 412	1 687 462	1 763 893
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	2 627	11 800	10 394
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	47 532	51 707	53 620
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	50 159	63 507	64 014
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	1 915 120	1 915 120	1 915 120
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი			
გადაფასების რეზერვი	(208 867)	(291 165)	(215 241)
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 706 253	1 623 955	1 699 879
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 756 412	1 687 462	1 763 893

შპს "ლსლ და კომპანია"-ს დირექტორი : -----

ლია კანდელაკი

შპს " ლსლ და კომპანია" ს/ნ 205240327
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.20	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.19
ნეტო ამონაგები	182 220	115 810
საქონლის გაყიდვიდან		37 820
მომსახურების გაწვიდან	182 220	77 990
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		54 645
საწყისი მარაგები		22 768
მარაგების შესყიდვა		32 667
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		790
საერთო მოგება	182 220	61 165

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-	(25 181)
ცვთა და ამორტიზაცია	(55 317)	(58 485)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(9 620)	(9 050)
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(31 747)	(43 173)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(96 684)	(135 889)

საოპერაციო მოგება	85 536	(74 724)
-------------------	--------	----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(3 238)	(1 200)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	82 298	(75 924)
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	82 298	(75 924)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	82 298	(75 924)

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1 623 955	1 699 879
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 706 253	1 623 955

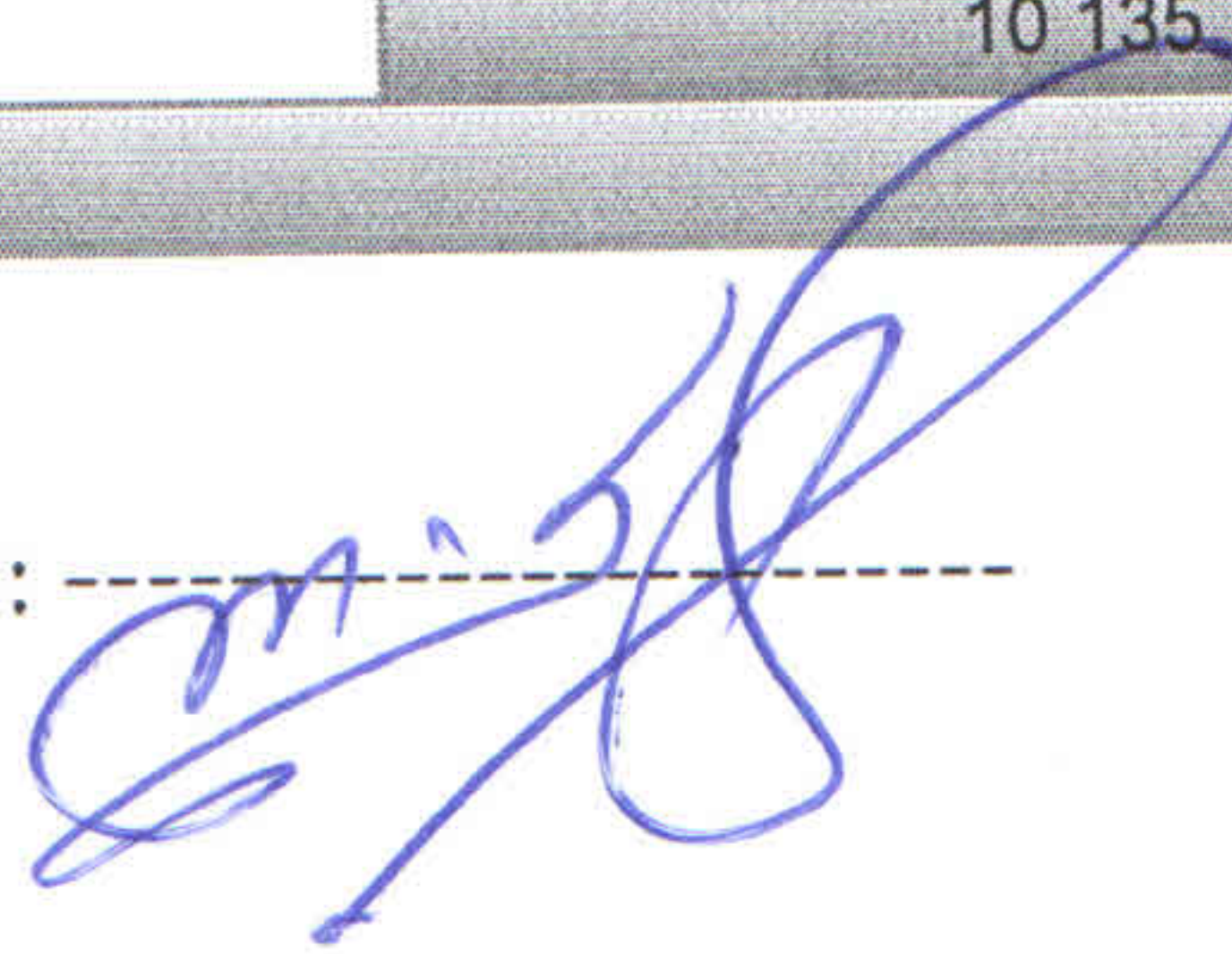
შპს " ლსლ და კომპანია"-ს დირექტორი : -----

ლია კანდელაკი

შპს "ლსლ და კომპანია" ს/ნ 205240327
 ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.19	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.19
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	18 437	15 515
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(8 796)	(15 156)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	9 641	359
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	494	135
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	10 135	494

შპს "ლსლ და კომპანია"-ს დირექტორი : _____



ლია კანდელაკი

შპს „ლსლ და კომპანია“ - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლსლ და კომპანია“ ს.ნ. 205240327 წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობით შექმნილ, მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა:

➤ საიჯარო მომსახურება.

კომპანიის დაარსების თარიღია 08.02.2008. შპს „ლსლ და კომპანია“ს ჰყავს ერთი დამფუძნებელი, 100% წილის მფლობელი ფიზიკური პირი: ლია კანდელაკი პ.ნ.01030000557, რომელიც ამავე დროს კომპანიის დირექტორია.

მარეგისტრირებული ორგანოა: სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი გლდანის რაიონი შეშელიძის ქ. № 34

ფაქტიური მისამართი - ქ.თბილისი შეშელიძის ქ. № 34

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.1 წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს, 2020 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები გატარდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.

2.2 მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება

მოცემული ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება და გამოყენებული იქნა მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილება, „მსს ფასს-ზე გადასვლა“. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ებზე გადასვლის თარიღია 2019 წლის 1 იანვარი.

2019 წლის 1 იანვრამდე კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებდა ადგილობრივ პრაქტიკაში მიღებული სააღრიცხვო პრინციპების შესაბამისად.

2.3 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა“. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიას უცხოურ ვალუტაში ოპერაციები არ უწარმოებია.

2.4 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი

ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის შემცირებადი ნაშთის დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადები
შენობა ნაგებობები	20 წელი
საოფისე აღჭურვილობა	7 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7 წელი

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა. აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

2.5 ფინანსური

ინსტრუმენტები თავდაპირველი

აღიარება

პირველად აღიარებისას ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით).

თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმო ფინანსური აქტივს ან ფინანსური ვალდებულებას აფასებს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (ანუ გაუფასურების გამოკლებით), იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

საწარმო ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, საწარმო გაუფასურების ზარალს დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს

სესხები

სესხები შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. საპროცენტო ხარჯი ჩართულია ფინანსურ ხარჯში.

2.6 გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით და რომელ პერიოდზე მოხდა დივიდენდების გადახდა.

კომპანია რეგისტრირებულია დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელად დაარსების დღიდან.

კომპანია ყოველთვიურად წარადგენს მოგების, დამატებული ღირებულების და საშემოსავლო გადასახადებს. წლირად წარდგენას ექვემდებარება ქონების გადასახადი.

2.7 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, დეპოზიტებს რომელთა თავდაპირველი ვადაც მაქსიმუმ 90 დღეა და თავისუფალია ყოველგვარი საკონტრაქტო დატვირთვებისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით.

2.8 მარაგები

შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შემოსავალში ტარდება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.9 საგარანტიო ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას წარსული მოვლენის გამო აქვს მიმდინარე (იურიდიული თუ არაკონტრაქტული) ვალდებულება, მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება ამ ვალდებულების დაფარვა და შესაძლებელია ვალდებულების ოდენობის სათანადო სიზუსტით განსაზღვრა.

ანარიცხებად აღიარებული ოდენობა წარმოადგენს იმ თანხის ყველაზე ზუსტ შეფასებას, რომელიც საჭირო იქნება მიმდინარე ვალდებულების დასაფარად ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებული რისკებისა და გაურკვევლობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხები ფასდება მიმდინარე ვალდებულების გასასტუმრებლად საჭირო ფულადი ნაკადებით, მისი საბალანსო ღირებულება არის ამ

ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულება (თუ ფულის დროითი ღირებულების გავლენა მასზე არსებითია).

2.10 შემოსავალი

საწარმო ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

საქონლის გაყიდვა

ზოგადად საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს.

2.11 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

საწარმომ ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს აღიარებს როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

2.12 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმომ განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება აქტივის გაუფასურების შესახებ. თუ არსებობს ასეთი ნიშანი, საწარმო აფასებს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას და ადარებს მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, საწარმო ამცირებს საბალანსო ღირებულებას ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ასეთ შემთხვევაში, ღირებულების შემცირების ოდენობა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს, რაც დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო ყოველი მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელახლა აფასებს მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს. როდესაც აღარ არსებობს მარაგის გაუფასურების გამომწვევი გარემოებები, ან, შეცვლილი ეკონომიკური ვითარების გამო, არსებობს მტკიცებულება, რომ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, საწარმო აღადგენს გაუფასურების თანხას (უკუგატარებით) (ე.ი. კორექტირების თანხა შეზღუდულია თავდაპირველი გაუფასურების ზარალის ოდენობამდე) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

3 ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურებრივ ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

4. ანგარიშგების წარდგენა

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება კომპანიამ მეორედ წარადგინა მსს ფასს-ების მიხედვით. კომპანიის მიერ წარმოებული ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება თანხვედრაშია საერთაშორისო სტანდარტების მოთხოვნებთან.

5. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა: 1

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სულ
31 დეკემბერი 2018	632210	1124310	21200	12180	1789900
- ცვეთა და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2018		(56481)	(4040)	(2740)	(63261)
პერიოდის ცვეთა		{56481}	(4040)	(2740)	(63261)
შემოსვლა					
31 დეკემბერი 2018	632210	1067829	17160	9440	1726639
შემოსვლა			2215		
გადაფასება					
პერიოდის ცვეთა		(52395)	(4120)	(1970)	(58485)
31 დეკემბერი 2019	632210	1015434	15335	7390	1670369
პერიოდის ცვეთა		(50771)	(3067)	(1479)	(55317)
31 დეკემბერი 2020	632210	964663	12268	5711	1615052

ნეტო საბალანსო ღირებულება: 1615052

6. სასაქონლო მარაგები

კომპანიის სასაქონლო მარაგს წარმოადგენს ავტომობილების სარემონტო მომსახურების მიზნით შეძენილი საქონელი, რომლის ღირებულებაც 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით განისაზღვრება 0 ლარით. 2020 წლის 31 დეკემბერთან შედარებით შემცირდა 790 ლარით.

მარაგები

0

საქონელი

სულ

0

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2020

სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო

131225

გადახდილი ავანსები

მოთხოვნა დაკავ. მხარეებისადმი

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი

სულ

131225

კომპანიას ჰყავს კლიენტი ორგანიზაციები, რომლებთანაც აქტიურად თანამშრომლობს და ყოველთვიურად იფარება მოთხოვნები, რის გამოც კომპანიას არ აქვს გაუფასურების ზარალის დადგენის აუცილებლობა

8. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2020

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების
ეკვივალენტები

10135

საბანკო ოვერდრაფტი

სულ

10135

კომპანიის ძირითადი საანგარიშწორებო ანგარიშები აქვს თიბისი ბანკში და სს საქართველოს ბანკში, კომპანიას ქონდა სალაროს ოპერაციები, ფლობს საკასო აპარატებს, არ ფლობს დეპოზიტებს და ანაზრებს

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2020
სავაჭრო ვალდებულებები	2627
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	
- მიღებული ავანსები	
სულ	2627

კომპანიამ 2019 წლის პერიოდში მნიშვნელოვნად შეამცირა ვალდებულებები. კერძოდ, სავაჭრო ვალდებულებები შემცირდა 542323 ლარიდან 449572 ლარამდე (92751 ლარით), ხოლო სულ მთელი ვალდებულებები შემცირდა 194489 ლარით.

10. შემოსავალი

ამონაგები	2020
საქონლის გაყიდვა	
მომსახურების გაწევა / ადგილობრივი სხვა	182220
სულ	182220

11. საოპერაციო ხარჯები

კომპანიის საოპერაციო ხარჯები, თანამშრომელი არ გვყავს. შრომის ანაზღაურება არ გვექონდა.

საოპერაციო ხარჯები

	2020
ხელფასები	0
სხვა საოპერაციო ხარჯი	(31747)
სულ	(31747)

12. ბალანსის შემდგომი მოვლენები და COVID-19-ით გამოწვეული უარყოფითი ზეგავლენის შერბილების ღონისძიებები

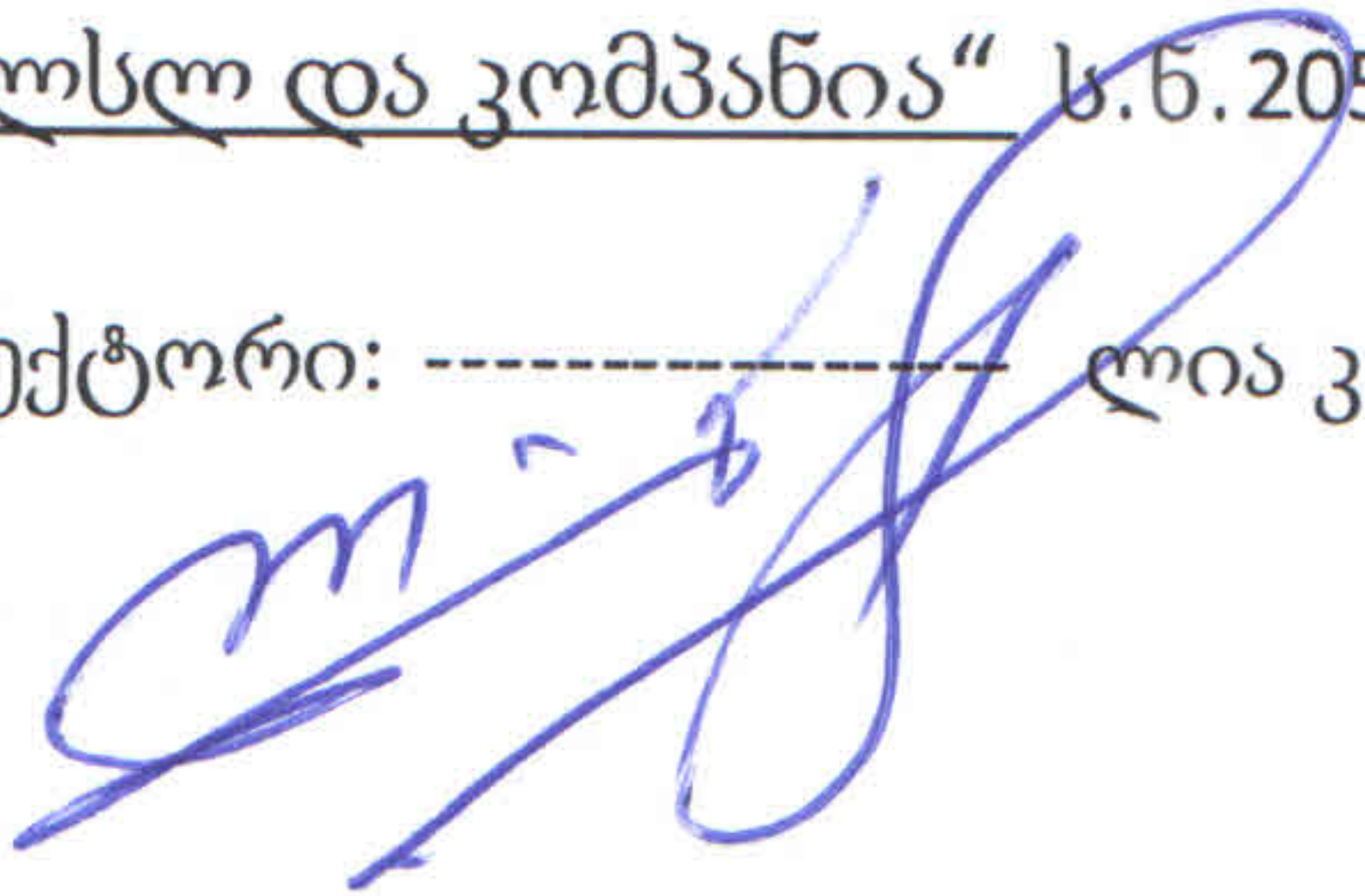
ბალანსის შემდგომ ნიშვნელოვანი მოვლენები.

2020 წლის 1 იანვრიდან კომპანიის ძირითადი საქმიანობა შეადგენს საიჯარო მომსახურებას.

საკუთარი შენობა-ნაგებობები გასცა იჯარით შპს „ავტო მასტერ სერვისი“ ს.ნ.436033187, რომელიც ახორციელებს ავტომობილების რემონტს და სხვა ავტო - ტექნიკურ მომსახურებას. 2020 წლის პირველი კვარტლის ბოლოს კომპანიის წინაშე შეიქმნა სირთულეები COVID-19-ით გამოწვეული უარყოფითი ზეგავლენის გამო. 2021 წელს შესაბამისად იჯარის თანხა ვერ აგვინაზღაურა. 2021 წლის ივნისიდან მუშაობს. COVID-19-თან დაკავშირებით ყველა შეზღუდვის მოხსნის და ჩვეულ კალაპოტში მდგომარეობის და ზოგადად ბიზნესგარემოს დაბრუნების შემდეგ, ვფიქრობთ საქმიანობის შეფერხებებს ადგილი აღარ ექნება. კომპანიის არსებული ლიკვიდური აქტივებით კომპანიის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

შპს „ლსლ და კომპანია“ ს.ნ.205240327

დირექტორი: ----- ლია კანდელაკი



შპს „ ლსლ და კომპანია“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----	3
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება-----	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება-----	4

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....	5
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	5
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადანაცვლებები.....	10
4. ანგარიშგების წარდგენა.....	10
5. ძირითადი საშუალებები.....	11
6. მარაგები.....	11
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	12
8. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	12
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	13
10. შემოსავალი.....	13
11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	13
12. ბალანსის შემდგომი მოვლენები.....	14

შპს „ლსლ და კომპანია“ - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლსლ და კომპანია“ ს.ნ. 205240327 წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობით შექმნილ, მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა: საიჯარო მომსახურება.

კომპანიის დაარსების თარიღია 08.02.2008. შპს „ლსლ და კომპანია“ს ჰყავს ერთი დამფუძნებელი, 100% წილის მფლობელი ფიზიკური პირი: ლია კანდელაკი პ.ნ.01030000557, რომელიც ამავე დროს კომპანიის დირექტორია.

მარეგისტრირებული ორგანო: სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი გლდანის რაიონი შეშელიძის ქ. № 34

ფაქტიური მისამართი - ქ.თბილისი შეშელიძის ქ. № 34

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის

მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.1 წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების **(მსს ფასს)** შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს, 2020 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები გატარდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.

2.2 მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება

მოცემული ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება და გამოყენებული იქნა მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილება, „მსს ფასს-ზე გადასვლა“. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ებზე გადასვლის თარიღია 2019 წლის 1 იანვარი.

2019 წლის 1 იანვრამდე კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებდა ადგილობრივ პრაქტიკაში მიღებული სააღრიცხვო პრინციპების შესაბამისად.

2.3 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა“. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიას უცხოურ ვალუტაში ოპერაციები არ უწარმოებია.

2.4 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი

ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი განხვევის პერიოდში. ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის შემცირებადი ნაშთის დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების
შენობა ნაგებობები	20 წელი
საოფისე აღჭურვილობა	7 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7 წელი

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

2.5 ფინანსური ინსტრუმენტები თავდაპირველი აღიარება

პირველად აღიარებისას ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით).

თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმო ფინანსური აქტივს ან ფინანსური ვალდებულებას აფასებს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალდებულო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

სავალდებულო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (ანუ გაუფასურების გამოკლებით), იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

საწარმო ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, საწარმო გაუფასურების ბარალს დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალეები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს

სესხები

სესხები შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. საპროცენტო ხარჯი ჩართულია ფინანსურ ხარჯში.

2.6 გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით და რომელ პერიოდზე მოხდა დივიდენდების გადახდა.

კომპანია რეგისტრირებულია დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელად დაარსების დღიდან.

კომპანია ყოველთვიურად წარადგენს მოგების, დამატებული ღირებულების და საშემოსავლო გადასახადებს. წლირად წარდგენას ექვემდებარება ქონების გადასახადი.

2.7 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, დეპოზიტებს რომელთა თავდაპირველი ვადაც მაქსიმუმ 90 დღეა და თავისუფალია ყოველგვარი საკონტრაქტო დატვირთვებისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები სანყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით.

2.8 მარაგები

შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შემოსავალში ტარდება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.9 საგარანტიო ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას წარსული მოვლენის გამო აქვს მიმდინარე (იურიდიული თუ არაკონტრაქტული) ვალდებულება, მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება ამ ვალდებულების დაფარვა და შესაძლებელია ვალდებულების ოდენობის სათანადო სიზუსტით განსაზღვრა.

ანარიცხებად აღიარებული ოდენობა წარმოადგენს იმ თანხის ყველაზე ზუსტ შეფასებას, რომელიც საჭირო იქნება მიმდინარე ვალდებულების დასაფარად ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებული რისკებისა და გაურკვევლობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხები ფასდება მიმდინარე ვალდებულების გასასტუმრებლად საჭირო ფულადი ნაკადებით, მისი საბალანსო ღირებულება არის ამ

ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულება (თუ ფულის დროითი ღირებულების გავლენა მასზე არსებითია).

2.10 შემოსავალი

საწარმო ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

საქონლის გაყიდვა

ზოგადად საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს.

2.11 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

საწარმომ ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს აღიარებს როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყოს განეული.

2.12 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმომ განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება აქტივის გაუფასურების შესახებ. თუ არსებობს ასეთი ნიშანი, საწარმო აფასებს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას და ადარებს მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, საწარმო ამცირებს საბალანსო ღირებულებას ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ასეთ შემთხვევაში, ღირებულების შემცირების ოდენობა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს, რაც დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საწარმო ყოველი მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელახლა აფასებს მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს. როდესაც აღარ არსებობს მარაგის გაუფასურების გამომწვევი გარემოებები, ან, შეცვლილი ეკონომიკური ვითარების გამო, არსებობს მტკიცებულება, რომ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, საწარმო აღადგენს გაუფასურების თანხას (უკუგატარებით) (ე.ი. კორექტირების თანხა შეზღუდულია თავდაპირველი გაუფასურების ზარალის ოდენობამდე) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

3 ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

4. ანგარიშგების წარდგენა

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება კომპანიამ მეორედ წარადგინა მსს ფასს-ების მიხედვით. კომპანიის მიერ წარმოდებული ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება თანხვედრაშია საერთაშორისო სტანდარტების მოთხოვნებთან.

5. ძირითადი საშუალებები .

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

ძირითადი საშუალებები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა: 1

ძირითადი საშუალებები

	მინის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სულ
31 დეკემბერი 2018	632210	1124310	21200	12180	1789900
<u>ცვეთა და გაუფასურება</u>					
31 დეკემბერი 2018			(4040)	(2740)	(63261)
პერიოდის ცვეთა შემოსვლა			(4040)	(2740)	(63261)
31 დეკემბერი 2018	632210	1067829	17160	9440	1726639
შემოსვლა გადაფასება				2215	
პერიოდის ცვეთა		(5239)	(4120)	(1970)	(58485)
31 დეკემბერი 2019	632210	1015434	15335	7390	1670369
პერიოდის ცვეთა		(5077)	(3067)	(1479)	(55317)
31 დეკემბერი 2020	632210	964663	12268	5711	1615052

ნეტო საბალანსო ღირებულება: 1615052

6. სასაქონლო მარაგები

კომპანიის სასაქონლო მარაგს წარმოადგენს ავტომობილების სარემონტო მომსახურების მიზნით შეძენილი საქონელი, რომლის ღირებულებაც 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით განისაზღვრება 0 ლარით. 2020 წლის 31 დეკემბერთან შედარებით შემცირდა 790 ლარით.

მარაგები

0

საქონელი

სულ

0

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	131225
გადახდილი ავანსები	
მოთხოვნა დაკავ. მხარეებისადმი	
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	
სულ	131225

კომპანიას ჰყავს კლიენტი ორგანიზაციები, რომლებთანაც აქტიურად თანამშრომლობს და ყოველთვიურად იფარება მოთხოვნები, რის გამოც კომპანიას არ აქვს გაუფასურების ზარალის დადგენის აუცილებლობა

8. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2020
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	10135
საბანკო ოვერდრაფტი	
სულ	10135

კომპანიის ძირითადი საანგარიშწორებო ანგარიშები აქვს თიბისი ბანკში და სს საქართველოს ბანკში, კომპანიას ქონდა სალაროს ოპერაციები, ფლობს საკასო აპარატებს, არ ფლობს დეპოზიტებს და ანაბრებს

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	2627
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	
<u>მიღებული ავანსები</u>	
სულ	2627

კომპანიამ 2019 წლის პერიოდში მნიშვნელოვნად შეამცირა ვალდებულებები. კერძოდ, სავაჭრო ვალდებულებები შემცირდა 542323 ლარიდან 449572 ლარამდე (92751 ლარით), ხოლო სულ მთელი ვალდებულებები შემცირდა 194489 ლარით.

10. შემოსავალი

ამონაგები

	2020
საქონლის გაყიდვა	
მომსახურების გაწევა /ადგილობრივი სხვა	182220
სულ	182220

11. საოპერაციო ხარჯები

კომპანიის საოპერაციო ხარჯები, თანამშრომელი არ გვყავს. შრომის ანაზღაურება არ გვექონდა.

საოპერაციო ხარჯები

	2020
ხელფასები	
სხვა საოპერაციო ხარჯი	
სულ	

12. ბალანსის შემდგომი მოვლენები და COVID-19-ით გამოწვეული უარყოფითი ზეგავლენის შერბილების ღონისძიებები

ბალანსის შემდგომ ნიშვნელოვანი მოვლენები.

2020 წლის 1 იანვრიდან კომპანიის ძირითადი საქმიანობა შეადგენს საიჯარო მომსახურებას.

საკუთარი შენობა-ნაგებობები გასცა იჯარით შპს „ავტო მასტერ სერვისი“ ს.ნ.436033187, რომელიც ახორციელებს ავტომობილების რემონტს და სხვა ავტო - ტექნიკურ მომსახურებას. 2020 წლის პირველი კვარტლის ბოლოს კომპანიის წინაშე შეიქმნა სირთულეები COVID-19-ით გამოწვეული უარყოფითი ზეგავლენის გამო. 2021 წელს შესაბამისად იჯარის თანხა ვერ აგვინაზღაურა. 2021 წლის ივნისიდან მუშაობს. COVID-19-თან დაკავშირებით ყველა შეზღუდვის მოხსნის და ჩვეულ კალაპოტში მდგომარეობის და ზოგადად ბიზნესგარემოს დაბრუნების შემდეგ, ვფიქრობთ საქმიანობის შეფერხებებს ადგილი აღარ ექნება. კომპანიის არსებული ლიკვიდური აქტივებით კომპანიის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

შპს „ლსლ და კომპანია“ ს.ნ.205240327

დირექტორი: ----- ლია კანდელაკი

შპს " ლსლ და კომპანია" ს/ნ 205240327
ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.3120	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.19	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.18
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10,135	493	135
სავაჭრო მოთხოვნები	131,225	15,809	14,350
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები		790	22,769
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,615,052	1,670,369	1,726,639
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1,756,412	1,687,462	1,763,893

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	2,627	11,800	10,394
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	47,532	51,707	53,620
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	50,159	63,507	64,014

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	1,915,120	1,915,120	1,915,120
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი			
გადაფასების რეზერვი	(208,867)	(291,165)	(215,241)
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,706,253	1,623,955	1,699,879
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,756,412	1,687,462	1,763,893

შპს " ლსლ და კომპანია"-ს დირექტორი : ----- ლია კანდელაკი

შპს " ლსლ და კომპანია" ს/ნ 205240327
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.20	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.19
ნეტო ამონაგები	182,220	115,810
საქონლის გაყიდვიდან		37,820
მომსახურების გაწევიდან	182,220	77,990
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		54,645
საწყისი მარაგები		22,768
მარაგების შესყიდვა		32,667
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		790
საერთო მოგება	182,220	61,165

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-	(25,181)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(55,317)	(58,485)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(9,620)	(9,050)
ოჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(31,747)	(43,173)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(96,684)	(135,889)

საოპერაციო მოგება	85,536	(74,724)
--------------------------	--------	----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(3,238)	(1,200)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(მარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობ	82,298	(75,924)
მოგების გადასახადი		
მოგება/(მარალი)	82,298	(75,924)

სხვა სრული შემოსავალი / (მარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (მარალი), სულ:		

მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	82,298	(75,924)
------------------------------------	--------	----------

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,623,955	1,699,879
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,706,253	1,623,955

შპს "ლსლ და კომპანია"-ს დირექტორი : ----- ლია კანდელაკი

შპს " ლსლ და კომპანია" ს/ნ 205240327

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.19	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.19
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	18,437	15,515
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(8,796)	(15,156)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	9,641	359
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	494	135
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	10,135	494

შპს " ლსლ და კომპანია"-ს დირექტორი : ----- ლია კანდელაკი

