

სარჩევი:

კონსოლიდირებული აუდიტორული დასკვნა -----	2
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება	
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება -----	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება -----	5
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება -----	6

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია -----	7
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასება და მსჯელობა -----	7
3. ფული და ფულადი ექვივალენტები -----	23
4. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან -----	23
5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები -----	24
6. ძირითადი საშუალებები -----	25
7. ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან -----	28
8. გადასახდელი სესხები -----	28
9. გადასახდელი გადასახადები -----	28
10. შემოსავალი -----	29
11. საოპერაციო ხარჯი -----	30
12. არასაოპერაციო ხარჯები -----	30
13. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა -----	31
14. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებს შორის -----	34
15. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები -----	34

შპს „ლილო მოლის“

დამფუძნებლებს

აუდიტორული დასკვნა კონსოლიდირებული

ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღებით დამთავრებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, ფულადი ნაკადების და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისაგან, ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნებისგან, მათ შორის ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებულ ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე მისი საქმიანობის შედეგებს და ფულადი ნაკადების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს-ების) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობა დეტალურადაა აღწერილი ჩვენს დასკვნაში, კერძოდ ნაწილში „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტში“. ჩვენს დამოუკიდებლობის ვართ შპს „ლილო მოლის“-გან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის შესაბამისად. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით და ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია, ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

აუდიტის ძირითადი საკითხები

აუდიტის ძირითად საკუთხად მიიჩნევა ისეთი საკითხი, რომელიც ჩვენი პროფესიული შეფასებით, ყველაზე მნიშვნელოვანი იყო ჩვენს მიერ ჩატარებული მიმდინარე პერიოდის აუდიტში. ეს საკითხები განვიხილეთ მხოლოდ ჩვენს მიერ ჩატარებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტისა და თანდართული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ ჩვენი მოსაზრების ჩამოყალიბების კონტექსტში და ამ საკუთხებზე ცალკე მოსაზრებას არ გამოვთქვამთ.

დავადგინეთ, რომ არ არსებობს „აუდიტის ძირითადი საკითხი“, რომლის შესახებაც ინფორმირება აუცილებელია ჩვენს დასკვნაში.

სხვა გარემოებათა აბზაცი

შპს „ლილო მოლის“ 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩატარა სხვა აუდიტორმა, რომელმაც აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ 2018 წლის 3 ოქტომბერს გამოთქვა პირობითი მოსაზრება.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ერთად წარმოდგენილ მმართველობით ანგარიშგებას, მაგრამ არ მოიცავს კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენს მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორულ დასკვნას.

ჩვენი მოსაზრება კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენს მიერ ჩატარებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან, ან აუდიტის პროცესში ჩვენს მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენს შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში არსებობს არსებითი უზუსტობა, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირების პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ასევე პასუხისმგებელია შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება შეაფასოს შპს „ლილო მოლის“ ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს ის საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია, ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს სხვა რეალური არჩევანი, რომ ასე არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, რომ თანდართული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორული დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობა შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად იმ შემთხვევაში მიიჩნევა თუ მოსალოდნელია, რომ გონივრულ ფარგლებში, ისინი ცალკ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებაზე, რომელიც დაეყრდნობიან მოცემულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ კონსოლიდირებული აუდიტის პროცესში პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას. გარდა ამისა, ჩვენი:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს. ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი

მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე იმის რისკი, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა. რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარი განზრახვით არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას, ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- ჩვენ შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება შპს „ლილო მოლის“ შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, მათ მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასების დასაბუთებას და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენასთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა შპს „ლილო მოლის“ ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღება გავამახვილოთ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისი შენიშვნებზე, ან თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორული დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით, შესაძლებელია შპს „ლილო მოლი“ უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის ახსნა-განმარტებებს. ასევე, ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

ხელმძღვანელობას და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირებს ინფორმაციას ვაწვდით, სხვასთან ერთად, აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანების შესახებ.

ასევე მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირებს გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და საკითხის შესახებ, რომელიც, გონივრულობის ფარგლებში, შესაძლებელია მიჩნეულიყო, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან. ასევე ვაცნობთ შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირებისთვის ინფორმირებული საკითხებიდან განვსაზღვრავთ იმ საკითხებს, რომლებიც ყველაზე მნიშვნელოვანი იყო მიმდინარე პერიოდის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტში და შესაბამისად, აუდიტის ძირითად საკითხად მიიჩნევა. ამ საკითხებს აღვწერთ ჩვენს კონსოლიდირებულ

აუდიტორულ დასკვნაში თუ კანონმდებლობით არ იკრძალება საჯაროდ მოცემული საკითხის ინფორმირება, ან უკიდურესად იშვიათ შემთხვევაში, თვითონ არ გადავწყვეტთ, რომ აუდიტორულ დასკვნაში არ ანდა მოხდეს ამა თუ იმ საკითხის ინფორმირება. რადგან მოსალოდნელია, რომ გონივრულ ფარგლებში, ამგვარი ქმედებით განპირობებული მოსალოდნელი უარყოფითი შედეგი გადააჭარბებს ინფორმირებით მოსალოდნელ სარგებელს, რომელიც საზოგადოებრივ ინტერესებს ემსახურება.

გარიგების პარტნიორი

აუდიტორი

ირაკლი მაღრაძე

20.06.19წ

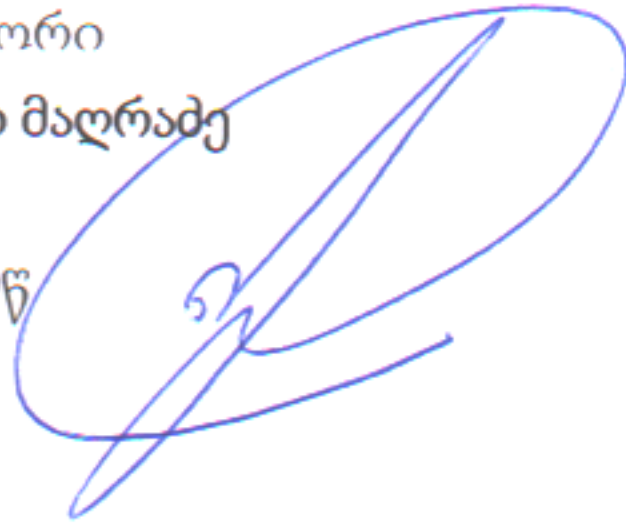
აუდიტორულ დასკვნაში თუ კანონმდებლობით არ იკრძალება საჯაროდ მოცემული საკითხის ინფორმირება, ან უკიდურესად იშვიათ შემთხვევაში, თვითონ არ გადაწყვეტს, რომ აუდიტორულ დასკვნაში არ ანდა მოხდეს ამა თუ იმ საკითხის ინფორმირება. რადგან მოსალოდნელია, რომ გონივრულ ფარგლებში, ამგვარი ქმედებით განპირობებული მოსალოდნელი უარყოფითი შედეგი გადააჭარბებს ინფორმირებით მოსალოდნელ სარგებელს, რომელიც საზოგადოებრივ ინტერესებს ემსახურება.

გარიგების პარტნიორი

აუდიტორი

ირაკლი მადრაძე

20.06.19წ



შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

შპს „ლილო მოლის“
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
31.12.2018წ დასრულებული წლისთვის

შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
 31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის
 კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2018წ დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	12/31/2018	12/31/2017
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	14,830,241	15,045,564
არამატერიალური აქტივი	8	1,775,549	1,759,903
საინვესტიციო ქონება	7	15,207,104	16,494,143
გრძელვადიანი ინვესტიციები			
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები		31,812,894	33,299,610
მარაგები	5	130,217	169,249
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,061,375	3,096,513
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	307,098	779,872
ჯამურად მოკლევადიანი აქტივები		1,498,689	4,045,634
სულ აქტივები		33,311,583	37,345,244
ვალდებულებები და კაპიტალი			
კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		1,797,580	1,806,580
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი		22,568,465	20,722,581
სულ კაპიტალი		24,366,045	22,529,161
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	7,125,275	12,188,798
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		7,125,275	12,188,798
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	1,820,263	2,627,285
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		33,311,583	37,345,244

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე

შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31.12.2018წ დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	12/31/2018	12/31/2017
ამონაგები	11	34,965,973	31,375,743
საიჯარო შემოსავლების ანარიცხი			(36,330)
სულ ამონაგები		34,965,973	31,339,413
გაცივებული საქონლის თვითღირებულება:		(1,948,187)	(1,655,679)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	1,298,356
სხვა საოპერაციო ხარჯები		0	(231,916)
საერთო მოგება		33,017,786	30,750,174
საოპერაციო ხარჯები	12	(8,901,385)	(9,797,981)
არასაოპერაციო შემოსავალი	13	2,191,379	3,350,153
არასაოპერაციო ხარჯები	14	(738,942)	(1,616,869)
ფინანსური ხარჯი	14	(717,715)	(1,138,783)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(10,483,390)	(9,203,480)
მოგება დაბეგვრამდე		22,534,396	21,546,694
შპს "ლილო მოლი"		22,542,861	
შპს "ლილო ტვ"		(8,548)	
შპს "ლილო ჩარტერი"		83	
მოგების გადასახადი		(3,176,574)	(396,951)
წმინდა მოგება (ზარალი)		19,357,822	21,149,743

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე

შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 31.12.2018წ დასრულებული წლისთვის

	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,806,580	15,788,639	17,595,219
			-
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)	-	21,149,742	21,149,742
გადახდილი დივიდენდი		(16,215,800)	(16,215,800)
			-
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,806,580	20,722,581	22,529,161
კაპიტალის შემცირება	(9,000)		(9,000)
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)		19,357,822	19,357,822
გადახდილი დივიდენდი		(17,511,938)	(17,511,938)
			-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,797,580	22,568,465	24,366,045

დირექტორი: გიორგი კვააცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე

შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 31.12.2018წ დასრულებული წლისთვის

	31.12.2018	12/31/2017
მოგება დაბეგრვამდე	22,098,427	21,546,694
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,316,727	2,674,197
მოგების გადასახადი	(3,176,574)	(396,951)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	21,238,581	23,823,940
ცვლილებები მარაგში	38,856	(857,495)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	241,768	(106,725)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(3,180,406)	(7,947,061)
ცვლილებები სხვა აქტივებში	5,317	89,612
ცვლილებები სხვა ვალდებულებებში	(212,630)	1,527,843
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	18,131,485	16,530,114
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფიქსირებული აქტივების შეძენა	(1,196,516)	(2,881,364)
ფიქსირებული აქტივების რეალიზაცია	104,194	2,765,745
არამატერიალური აქტივის შეძენა	-	(17,367)
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში		
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,092,322)	(132,986)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(17,511,938)	(16,215,800)
მიღებული დივიდენდი		
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(17,511,938)	(16,215,800)
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	(472,775)	181,328
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	779,872	598,544
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	307,097	779,872

დირექტორი: გიორგი კვააცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე

შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

31.12.2018 დასრულებული წლისთვის (ლარში)

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ელსავაკო“ (ს/კ 28150506) დაფუძნებულია 1995 წლის 21 დეკემბერს საქართველოში. 2011 წლის მაისში კომპანიამ შეიცვალა სახელწოდება და გახდა შპს „ლილო მოლი“ (შემდგომში კომპანია). შემდგომ პერიოდში კომპანიამ მოახდინა შემდეგი კომპანიების შერწყმა:

- 2008 წლის დეკემბერში შპს „სეტ-ლის“;
- 2014 წლის 2 მარტს შპს „გიდარას“

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, კახეთის გზატკეცილი 112. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საიჯარო მომსახურება და ბაზრობის მოწყობა.

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის კომპანიაში დასაქმებულთა რაოდენობამ შეადგინა 466 ადამიანი (2017 წელს - 342).

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის კომპანიაში პარტნიორთა წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

გია ანდლულაძე 01030006793	14.285%
გიორგი გაგუა 01006001848	11.285%
თენგიზ გავაშელი 01003002124	11.000%
ვაჟა უსანეთაშვილი 01019006353	13.285%
ილია შონია 01024012981	13.790%
დავით კაპანაძე 01022002617	4.760%
ლევან გაგუა 01010002617	1.000%
ნიკოლოზ უსანეთაშვილი 01019007922	1.000%
კონსტანტინე კაპანაძე 01022001711	8.525%
დავით გავაშელი 01017021360	2.285%
მარიკა გავაშელი 01024028527	1.000%
დავითი გაგუა 01017021794	2.000%
ბაჩო კაპანაძე 01019063156	1.000%
იოსებ საყვარელიძე	14.285%
ილია ბადრიაშვილი	0.500%

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასება და მსჯელობა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

ა) ანგარიშგების შესაბამისობა

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს

31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

(ბასსს) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად, 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

კომპანიის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებზე გადასვლის თარიღი არის 2016 წლის 1 იანვარი. შემდგომ პერიოდებზე კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ფასს-ის საფუძველზე.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებულია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც ქვემოთაა განხილული.

მიუხედავად იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში მენეჯმენტი იყენებს სტანდარტების და ინტერპრეტაციების საუკეთესო ცოდნას, ახალი სტანდარტები, დამატებები და ინტერპრეტაციები არ გამოიყენება, რომ ფასს-ების შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებამდე და გამოქვეყნებამდე შესწორდეს ფინანსური ანგარიშგება.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს: ფინანსურ ანგარიშგებას, სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს. შემოსავლები და ხარჯები სხვა სრული შემოსავლის კომპონენტების გამოკლებით ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. სხვა სრული შემოსავალი ასახულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში და მოიცავს შემოსავლების და ხარჯების იმ პუნქტებს (რეკლასიფიცირების კორექტირების ჩათვლით), რომლებიც არ არის აღიარებული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც ეს დადგენილია ფასს-ის თანახმად. რეკლასიფიცირების კორექტირება არის ის რაოდენობა, რომელიც მიმდინარე პერიოდში რეკლასიფიცირებულია მოგების ან ზარალის სახით და რომელიც მიმდინარე ან წინა პერიოდებში აღიარებული იყო სხვა სრულ შემოსავალში. ორგანიზაციის მფლობელებთან განხორციელებული ტრანზაქციები ასახულია კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგებაში.

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ხარჯების ფუნქციურ კლასიფიკაციას. მენეჯმენტის რწმენით ასეთი მეთოდი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მკითხველისთვის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას უზრუნველყოფს. კლასიფიკაცია ხორციელდება მიმდინარე და გრძელვადიანობის საფუძველზე.

ბ) შეფასების საფუძვლები

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2018 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. **ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.**

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, კომპანია იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის

31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან თანამშრომლობით) ისეთი შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საბაზრო მონაცემებს და მინიმალურად იყენებს არა საბაზრო მონაცემებს (მაგ: საბაზრო შედარებითი მიდგომის გამოყენებით, რომელიც ასახავს მსგავსი ინსტრუმენტების უახლესი ტრანზაქციის ფასებს, დისკონტირებული ფულის ნაკადის ანალიზით ან ოფციონის ფასის გამოთვლის მოდელებით, რომლებიც ასახავს ემიტენტის გარკვეულ გარემოებებს). მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

სამართლიანი ღირებულება იყოფა სამართლიანი ღირებულების იერარქიის სხვადასხვა დონის კატეგორიებად იმის მიხედვით, თუ რამდენად ხელმისაწვდომია შეფასებისთვის საჭირო მონაცემები და მონაცემთა მნიშვნელობა სამართლიანი ღირებულებით შეფასების პროცესში, მთლიანობაში:

დონე 1 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება იდენტური აქტივების ან ვალდებულებების შეფასებით მოქმედ ბაზრებზე კოტირებული (არაკოტირებული) ფასებით;

დონე 2 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება სხვა მდგენელების მიხედვით, გარდა დონე 1-ში გათვალისწინებული კოტირებული ფასებისა, რომლებიც ფიქსირდება აქტივისა და ვალდებულებისათვის ან პირდაპირი სახით (მაგ: ფასების სახით) ან არაპირდაპირი სახით (მაგ: ფასებიდან გამოთვლილი მონაცემების სახით);

დონე 3 – სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მოიცავს აქტივების ან ვალდებულებების მონაცემებს, რომლებიც არ ეყრდნობა საბაზრო ფასებს (არასაბაზრო მონაცემები).

გ) საქმიანობის უწყვეტობა

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიის დამფუძნებლებს აქვთ სურვილი და პოტენციალი საქმიანობა განაგრძონ. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ახალი ფასს-ების მიღება

ა) 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ძალაში მყოფი ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები:

არცერთ ახალ სტანდარტს, ინტერპრეტაციას ან შესწორებას, რომელიც ეფექტურია 2017 წლის 1 იანვრიდან, არ ჰქონია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე მნიშვნელოვანი ზეგავლენა.

ბ) ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები რომლებიც გამოიცა და ძალაშია შესული 2018 წლის 1 იანვრიდან:

31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

- IAS 28-ში შესული ცვლილებები (2014-2016 პერიოდის ფასს სტანდარტების ყოველწლიური ცვლილებები, გამოცემულია 2016 წლის დეკემბერში) - ცვლილებები, რომლებიც ძალაში შევიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან ან/და შემდგომ პერიოდებში აზუსტებს: მეკავშირე საწარმოში განხორციელებული ინვესტიციების, ასევე ინვესტიციების ერთობლივ საქმიანობაში, რომელიც განხორციელებულია ვენჩურული კაპიტალის მექანიზმით, საერთო ფონდების, ან სხვა მსგავსი ტიპის ორგანიზაციების მიერ, უფლება აქვთ თითოეული ზემოთმოხსენებული ინვესტიცია თავდაპირველი აღიარებისას აღიაროს სამართლიანი ღირებულებით მოგება ზარალში ასახვით. ცვლილებებს არ მოუხდენია გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.
- IAS 40-ში შესული ცვლილებები (გამოცემულია 2016 წლის დეკემბერში) - ცვლილებები, რომლებიც ძალაში შევიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან ან/და პერიოდის შემდეგ, განმარტავს, რომ საინვესტიციო ქონების კლასიფიკაცია სხვა მუხლებში, ან პირიქით სხვა მუხლებიდან საინვესტიციო ქონებაში კლასიფიკაცია მხოლოდ მაშინ უნდა განხორციელდეს (მათ შორის იმ აქტივებისა რომლებიც არის მშენებლობის და განვითარების სტადიაში) როდესაც არსებობს მტკიცებულება იმისა, რომ ქონების გამოყენების შინაარსის ცვლილება მოხდება. ცვლილებებს არ მოუხდენია გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.
- ცვლილებები ფასს-2 კლასიფიკაცია და შეფასება წილობრივი გადახდების ტრანზაქციებზე (გამოცემულია 2016 წლის ივნისში). ცვლილებები, ეხება 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებულ და შემდგომ პერიოდებს, რომელიც განმარტავს ვესტირების და არავესტირების ეფექტებს აქციაზე დაფუძნებული გადახდის (ადგ) ნაღდი ფულით ანგარიშსწორებაზე, (ადგ)-ს აღრიცხვისას ნეტო საგადასახადო თვისებაზე სამემოსავლო გადასახადის ვალდებულების თვალსაზრისით და (ადგ)-ს პირობების მოდიფიკაციაზე, რომელიც უცვლის ტრანზაქციას კლასიფიკაციას ნაღდი ფულზე დაფუძნებულიდან კაპიტალზე დაფუძნებულზე. ცვლილებებს არ მოუხდენია გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.
- ცვლილებები ფასს-4-ში სახელწოდებით ფასს-9 ფინანსური ინსტრუმენტების გავრცელება ფასს-4 სადაზღვევო კონტრაქტებზე (გამოშვებულია 2016 წლის სექტემბერში) ცვლილებების მიხედვით - კომპანიები რომლებიც უშვებენ სადაზღვევო კონტრაქტებს აქვთ უფლება შემოსულობა ან ზარალი აღიარონ - სხვა სრულ შემოსავალში და არა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, მერყეობა რომელიც შეიძლება გამოიწვიოს ფასს-9-ის გავრცობამ ფასს-4-ზე პროექტდება კომიტეტის მიერ. ასევე კომპანიებს, რომელთა აქტივობები განსაკუთრებულადაა დაკავშირებული სადაზღვევო საქმიანობასთან დროებითი გამონაკლისის სახით შეეძლება არ გადავიდნენ ფასს-9-ზე (2021 წლამდე) და ამგვარად დარჩნენ ბასს-39-ზე. კომპანიას არ გამოუშვია სადაზღვევო კონტრაქტები, შესაბამისად ცვლილებებს არ ექნება ეფექტი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.
- ცვლილებები ფასს 10 და ბასს 28-ში „ინვესტორსა და მის მეკავშირე ან ერთობლივ საწარმოს შორის აქტივების შეძენა/ გაყიდვა“ (გამოიცა 2014 წლის სექტემბერში) - ცვლილებები, ეხება ორ სტანდარტს შორის არსებულ შეუთავსებლობას და განმარტავს, რომ მოგება ან ზარალი სრულად უნდა იქნას აღიარებული, როდესაც ტრანზაქციაში ჩართულია ბიზნესი, და ნაწილობრივად, თუ მასში ჩართულია აქტივები, რომლებიც არ წარმოადგენს ბიზნესს. ამ ცვლილების ამოქმედების დღე თავდაპირველად იყო 2016 წლის 1 იანვარი, მაგრამ გადაიდო განუსაზღვრელი ვადით, თუმცა მისი ადრეული გამოყენება ჯერ კიდევ ნებადართულია. აღნიშნულ ცვლილებას არ ექნება გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ფასს 15 - შემოსავალი კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან

2014 წლის 28 მაისს გამოიცა ფასს 15 - რომელიც მეწარმე პირებს კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან მიღებული შემოსავლების აღრიცხვის ერთიან, სრულ მოდელს სთავაზობს.

31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

ძალაში შესვლის შემდეგ (2017 წლის 1 იანვარი) ფასს 15 ჩაანაცვლებს შემოსავლების აღიარების არსებულ პრინციპს, მათ შორის ბასს 18 - შემოსავლები , ბასს 11 - სამშენებლო კონტრაქტები და მათთან დაკავშირებულ ინტერპრეტაციებს.

ფასს 15- ის ამოსავალი პრინციპი იმაში მდგომარეობს , რომ პირმა შემოსავალი ისე უნდა აღიაროს, რომ ამით ასახოს კლიენტებისათვის ნაკისრი საქონლისა თუ მომსახურების გადაცემა ისეთი თანხით, რომელიც ასახავს ანაზღაურებას, რის მიღებასაც პირი ვარაუდობს ამ საქონლისა/მომსახურების სანაცვლოდ. კერძოდ , სტანდარტი გვთავაზობს ერთ პრინციპზე დაფუძნებულ ხუთ ეტაპიან მოდელს, რომელიც კლიენტებთან გაფორმებულ ყველა მოდელთან ვრცელდება:

- კლიენტთან კონტრაქტის იდენტიფიცირება
- საკონტრაქტო ვალდებულებების დადგენა
- ტრანზაქციის ფასის განსაზღვრა
- ტრანზაქციის ფასის მიკუთვნება საკონტრაქტო ვალდებულებასთან
- შემოსავლის აღიარება, როდესაც(ან/თუ) პირი საკონსტაქტო ვალდებულებას შეასრულებს

ფასს 15 ის მიხედვით საწარმო შემოსავალს აღიარებს საკონსტრაქტო ვალდებულების შესრულებისას, ანუ მაშინ როდესაც შესაბამის ვალდებულებასთან დაკავშირებულ საქონელსა თუ მომსახურებაზე „ კონტროლი“ კლიენტს გადაეცემა . უფრო დირექტიული ხასიათის ინსტრუქცია დაემატა ისეთ თემებს, როგორიცაა , მაგალითად შემოსავლის აღიარების მომენტი, ცვლადი ანაზღაურების აღრიცხვა, კონსტრაქტის შესრულებისა და მიღების ხარჯები და სხვა მსგავსი ასპექტები. ასევე შემოსავლის განმარტების ახალი მეთოდები.

ფასს 9 - ფინანსური ინსტრუმენტები. 2009 წლის ნოემბერში გამოქვეყნებული ფასს 9 ახალ მოთხოვნებს აყენებს ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციისა და გაზომვის თვალსაზრისით . 2010 წლის ოქტომბერში ფასს 9 - ში შევიდა შესწორება, რომელიც ითვალისწინებს მოთხოვნებს ფინანსური კლასიფიკაციის, გაზომვისა და აღიარების გაუქმების თვალსაზრისით . 2013 წლის ნოემბერში მას დაემატა ახალი მოთხოვნა ჰეჯირების ზოგად აღრიცხავსთან დაკავშირებით. 2014 წლის ივლისში ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭომ გამოაქვეყნა ფასს 9-ის საბოლოო ვერსია. იგი მთლიანობაში მოიცავს ფინანსური აქტივების გაუფასურების მოთხოვნებსა და მცირე შესწორებებს რომლებიც ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციისა და გაზომვის მოთხოვნებს ეხება. ფასს 9 მიზნად ისახავს ჩაანაცვლოს ბასს 39 - ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და გაზომვა. ფასს 9-ის ძირითადი მოთხოვნებია :

- ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია და გაზომვა. ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება იმ ბიზნეს მოდელის მიხედვით, რომელშიც ხდება მათი ფლობა, საკონტრაქტო ფულადი სახსრების მოძრაობის მახასიათებლების გათვალისწინებით. კერძოდ, სავალო ინვესტიციები რომლებსაც პირი ფლობს ისეთი ბიზნეს მოდელით, რომლის მიზანია საკონტრაქტო ფულადი სახსრების შეკრება და რომელთა საკონტრაქტო ფულადი სახსრები მხოლოდ ძირითად თანხას და მის დარჩენილ ნაწილზე დარიცხულ პროცენტს მოიცავს. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ გაიზომოს ამორტიზებული ღირებულებით. ფასს 9- ის 2014 წლის რედაქციაში შემოტანილია სავალო ინსტრუმენტების აღრიცხვის ახალი კატეგორია „ სამართლიანი ღირებულება სხვა

სრული შემოსავლებით ‘. აღნიშნული ეხება სავალო ინსტრუმენტებს, რომლებიც მოქცეულია ბიზნეს მოდელში, რომლის მიზანი მიიღწევა საკონსტრუქტო ფულადი ნაკადების შეგროვებითა და ფინანსური აქტივების გაყიდვით. აღნიშნულ სავალო ინსტრუმენტებში გათვალისწინებული უნდა იყოს ფინანსური აქტივის საკონსტრუქტო პირობები, რომლებიც კონკრეტულ დღეს წარმოშობს ისეთი ფულადი სახსრების მოძრაობას, რომელიც ძირითადი თანხების გადახდებსაც წარმოადგენს და დარჩენილი თანხის პროცენტის გადახდებსაც. ამგვარი სავალო ინსტრუმენტები, თავდაპირველი აღიარების შემთხვევაში იზომება სამართლიანი ღირებულებით სხვა სრულ შემოსავლებში. ყველა სხვა სავალო და წილობრივი ინვესტიცია იზომება სამართლიანი ღირებულებით. გარდა ამისა ფასს 9 - ის მიხედვით, პირს შეუძლია შეუქცევადად წარმოადგინოს კაპიტალში ინვესტიციის (არასაბაზროდ განკუთვნილის) სამართლიანი ღირებულების რეტროსპექტიული ცვლილებები და მოგება-ზარალში მხოლოდ დივიდენდური შემოსავლები ასახოს.

- **ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაცია და გაზომვა.** ფინანსური ვალდებულებები, ასევე ბასს-39-ის მიხედვით კლასიფიცირდება. თუმცა, არსებობს განსხვავება მეწარმე პირის საკრედიტო რისკის გაზომვის მოთხოვნებში. ბასს-9 ითხოვს, რომ ამ ვალდებულების საკრედიტო რისკის ცვლილებით გამოწვეული სამართლიანი ღირებულების ცვლილების ოდენობა წარმოდგენილი იქნას სხვა სრულ შემოსავალში. თუ ვალდებულების საკრედიტო რისკის ცვლილების, შედეგების აღიარება სხვა სრულ შემოსავლებში საბუღალტრო შეუსაბამოს შექმნის ან გაზრდის მას მოგება-ზარალში. ფინანსური ვალდებულების საკრედიტო რისკით გამოწვეული სამართლიანი ღირებულების ცვლილება შემდგომში მოგება-ზარალში არ რეკლასიფიცირდება.
- **გაუფასურება.** ფასს-19 2014 წლის რედაქციაში შემოტანილია ფინანსური აქტივების გაუფასურების, გაზომვის „მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის“ მოდელი, რაც ბასს-39 -ის გაწეული საკრედიტო დანაკარგის მოდელის საპირისპიროა. მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგების მოდელი მეწარმე პირს ავალდებულებს, ყოველ საანგარიშო დღეს აღრიცხვოს მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგები და მათი ცვლილება ისე, რომ მან ასახოს საკრედიტო რისკის ცვლილება თავდაპირველი აღიარების შემდგომ. სხვაგვარად რომ ვთქვათ აღარ არის აუცილებელი საკრედიტო დანაკარგის აღიარებას წინ საკრედიტო ხდომილება უსწრებდეს.
- **ჰეჯირების აღრიცხვა.** შემოტანილია ჰეჯირების აღრიცხვის ახალი მოდელი, რომელიც უფრო კარგად შეესაბამება ფინანსური და არაფინანსური რისკის ზემოქმედების ჰეჯირებას მეწარმის რისკის მართვის ზომების ხასიათისას. ფასს-9 მეწარმეებს სთავაზობს უფრო მოქნილ მდგომარეობას, ჰეჯირების აღრიცხვის ტრანზაქციების ტიპებთან მიმართებაში. კერძოდ, გაფართოებულია იმ ინსტრუმენტების სახეობათა რიგი, რომლებიც კლასიფიცირდება ჰეჯირების ინსტრუმენტებად და არასაფინანსო ერთეულების რისკის კომპონენტების ისეთი ტიპების რაოდენობად, რომლებიც შეიძლება ჰეჯირების აღრიცხვისთვის გამოიყენოთ. გარდა ამისა, ეფექტურობის ტესტი გაუქმდა და ჩანაცვლდა “ეკონომიკური ურთიერთობის” პრინციპით. ასევე, აღარ არის საჭირო ჰეჯირების ეფექტურობის რეტროსპექტიული შეფასება. შემოტანილია განმარტების გაზრდილი მოთხოვნები მეწარმის რისკის მართვის ღონისძიებებთან დაკავშირებით.

- **ალიარების შეწყვეტა.** ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ალიარების შეწყვეტის მოთხოვნები გამოხატულია ბასს-39-დან . სტანდარტის სავალდებულო გამოყენება ძალაში შევიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან. ფასს-9-ის გამოყენების შერჩეული მიდგომის გათვალისწინებისას შესაძლებელია, სხვადასხვა მოთხოვნა ანგარიშის მომზადებისას ერთდროულად კი არ იქნეს გათვალისწინებული, არამედ სხვადასხვა დროს. კომპანია აფასებს მომავალში ფასს-9-ის გამოყენების გამოვლენას ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

გ) ახალი და შესწორებული სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული

- **ფასს-16 იჯარა -** ჩაანაცვლებს არსებული იჯარის აღრიცხვის შემდეგ მეთოდურ მითითებებს. ბასს 17 ლიზინგი, IFRIC განსაზღვრით შეიცავს თუ არა იჯარას. SIC-15 საოპერაციო იჯარა - სტიმულირდება და SIC-27 გარიგების შინაარსის შეფასება, რომელიც შეიცავს იჯარის სამართლებრივ ფორმას. იგი აუქმებს მოიჯარეთათვის არსებულ ორმაგ სააღრიცხვო პრინციპს, რომელიც განასხვავებს ბალანსზე აღრიცხულ ფინანსურ ლიზინგს და ბალანსზე აღრიცხულ საოპერაციო ლიზინგს. სანაცვლოდ, რჩება ერთ ბალანსზე აღრიცხვული მოდელი, რომელიც ჰგავს დღევანდელი ფინანსური ლიზინგის აღრიცხვის პრინციპს. იჯარით გაცემის აღრიცხვის პრინციპები არსებული პრაქტიკის შეესაბამისი რჩება. ე.ი იჯარით გამცემი განაგრძობს ლიზინგის კლასიფიკაციას ფინანსურ და საოპერაციო იჯარებად.

ფასს 16 მოქმედებს ყოველწლიური საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, რომელიც იწყება 2019 წლის 1 იანვარს, ან ამ თარიღის შემდეგ. მისი ვადაზე ადრე მიღება დაშვებულია თუ ამავდროულად მიღებული იქნება ფასს-15 - შემოსავალი მომხმარებელთან არსებული კონტრაქტებიდან. კომპანია არ გეგმავს ამ სტანდარტების ადრე დაწერვას. კომპანია აფასებს მომავალში ფასს-16 ის გამოყენების მოსალოდნელ გავლენას ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ფასს 17 დაზღვევის ხელშეკრულებები (გამოცემულია 2017 წლის მაისში) - სტანდარტი, რომელიც შეცვლის ფასს 4-ს, ძალაში შედის 2021 წლის 1 იანვრიდან ან/და შემდგომ პერიოდებში (ადრეული გამოყენება დაშვებულია მხოლოდ მაშინ როდესაც საწარმო იყენებს ფასს 9-ს და ფასს 15-ს) რომლის თანახმადაც, სადაზღვეო ვალდებულება განისაზღვრება მიმდინარე შესრულების ღირებულებით და წარმოადგენს შედარებით სრულ საზომ და წარმოსადგენ მიდგომას ყველა ტიპის სადაზღვეო გარიგებისთვის.

ზემოთხსენებული მოთხოვნები შექმნილია იმისათვის, რომ მიღწეულ იქნას სადაზღვეო გარიგებების თანმიმდევრული, პრინციპებზე დაფუძნებული ბუღალტრული აღრიცხვა, რაც ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებელს საშუალებას მისცემს შეაფასოს ეფექტი, რომელიც აქვთ სადაზღვეო ხელშეკრულებებს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე, მის ფინანსურ შედეგებზე და ფულად ნაკადებზე. სტანდარტი ასევე მოითხოვს რომ იგივე პრინციპით აღირიცხოს გადაზღვევისა და დისკრეციული მონაწილეობის მახასიათებლებით გაცემული საინვესტიციო ხელშეკრულებები.

გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიას არ გააჩნია როგორც გამოცემული დაზღვევის ხელშეკრულებები, ასევე სადაზღვეო ხელშეკრულებები, სტანდარტს არ აქვს მოსალოდნელი ეფექტი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლები და ხარჯები აღიარებულია დარიცხვის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება, მაშინ როდესაც საწარმო მყიდველს საქონელზე ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს, საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს ახორციელებს; შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა; მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

საიჯარო შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარდება მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები.

საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი ყველა სავალ ინსტრუმენტისთვის აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. მეთოდი განმარტავს, რომ ეფექტურ საპროცენტო განაკვეთში ასახულია ხელშეკრულების მონაწილე მხარეებს შორის წარმოქმნილი ყველა დანახარჯი, ყველა ტრანზაქციული დანახარჯი, ასევე ნებისმიერი ფასდაკლება ან დანამატი.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი მოიცავს ფინანსური აქტივის ან ვალდებულების წარმოქმნასთან, შეძენასთან ან გადაცემასთან დაკავშირებულ გადახდილ და მისაღებ თანხებს, მაგალითად გადახდისუნარიანობის, გარანტიებისა და გირაოს შეფასებას, მოლაპარაკების და დოკუმენტების დამუშავებასთან დაკავშირებულ ტრანზაქციულ დანახარჯებს.

როდესაც სესხის ან სხვა სავალ ინსტრუმენტების ამოღება საექვო ხდება, ჩამოიწერება მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულებამდე და საპროცენტო შემოსავალი არის აღიარებული მიმდინარე ღირებულების შემცირების გათვალისწინების გარეშე ეფექტურ საპროცენტო განაკვეთზე დაყრდნობით, რომელიც გაუფასურების ზარალის გასაზომად გამოვიყენეთ.

სხვა თანხები, როგორცაა საკომისიო გადასახდელები და სხვა საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით, შესრულებული სამუშაოს მიხედვით პროპორციულად.

საიჯარო აქტივები

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური იჯარა, თუ მოიჯარეს გადაეცემა მესაკუთრეობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა.

საოპერაციო იჯარის შემთხვევაში, გადასახდელი საიჯარო ვალდებულებები აღიარდება, როგორც მოგება ან ზარალი წრფივი მეთოდით საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

საოპერაციო იჯარის აღებასთან დაკავშირებით მიღებული წახალისება აღირიცხება როგორც საიჯარო ხარჯის შემცირება, წრფივი მეთოდით, საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში იქმნება რეზერვი საოპერაციო იჯარის არახელსაყრელი ელემენტის მიმდინარე ღირებულების ოდენობით. აღნიშნული წარმოიშობა, როდესაც კომპანია წყვეტს შენობა-ნაგებობების გამოყენებას და ისინი ვაკანტური რჩება იჯარის დასრულებამდე ან ქვეიჯარით გააქირავებს მათ საიჯარო გადასახადის სანაცვლოდ, რომელიც ნაკლებია კომპანიის მიერ იჯარის ხელშეკრულების თანახმად გადასახდელ თანხაზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა.

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ფინანსურ ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისთვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

უცხო ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მირ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად წლის ბოლოსთვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის ანგარიშგებაში.

წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. ფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით, პირვანდელი ღირებულების მეთოდით დაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული კურსით.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა უნდა განხორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით. ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით.

ცვეთის ნორმები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

შენობები - ნაგებობები	5%
ქსელები და სისტემები	8% - 20%
ეზოს კეთილმოწყობა	5%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5%
მანქანა- დანადგარები	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონებას ფლობენ საიჯარო შემოსავალის მისაღებად და/ან კაპიტალის ღირებულების გასაზრდელად. თავდაპირველად საინვესტიციო ქონება აღიარდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ტრანზაქციის დანახარჯებს. ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯს (მაგალითად პროფესიული იურიდიული მომსახურების ჰონორარს, გადასახადს ქონების გადაცემაზე და გარიგების სხვა ხარჯებს).

შემდგომ, საინვესტიციო ქონება აღრიცხულია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გამოკლებული სააღრიცხო თარიღისათვის არსებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგ ნორმებით:

შენობები 5%

კონტეინერები 5%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

საინვესტიციო ქონების აღირების გაუქმება ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც ხდება აქტივის გასვლა/გაყიდვა ან საინვესტიციო ქონება ამოღებულია მუდმივი გამოყენებიდან და არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება არ არის მოსალოდნელი მისი გაყიდვიდან. სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ თანხასა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში როდესაც მოხდა აქტივის აღირების გაუქმება

არამატერიალური აქტივები

შემენილი არამატერიალური აქტივები

შემენილი არამატერიალური აქტივების თავდაპირველი აღიარება ხორციელდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს მისი შესყიდვის ფასს, მათ შორის საიმპორტო ბაჟს და უკანდაუბრუნებად გადასახადებს, სავაჭრო დისკონტების და ფასდაკლებების დაქვითვის შემდეგ და აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო ნებისმიერ სხვა პირდაპირ ხარჯს.

თავდაპირველი აღირების შემდეგ, არამატერიალური აქტივები ფასდება თვითღირებულებისთვის დარიცხული ამორტიზაციისა და გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის გამოკლებით. დაშვებები სასარგებლო მომსახურების ვადასა და ამორტიზაციის მეთოდზე გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით ან გასხვისებით სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება. სხვაობა გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება იმ წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის აღიარება.

ამორტიზაცია

განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის არამატერიალური აქტივებისათვის, ამორტიზაცია გამოიანგარიშება, როგორც სხვაობა აქტივის ღირებულებასა და სავარაუდო ნარჩენ

31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

ღირებულებას შორის გაყოფილი სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, რომელიც დაანგარიშებულია ამორტიზაციის წრფივი, 15%-იანი ნორმით.

განუსაზღვრებული სასარგებლო მომსახურების ვადის არამატერიალური აქტივები არ ამორტიზდება, მაგრამ ხდება მათი გაუფასურების ტესტირება ქვემოთ მოცემული პრინციპით.

საწარმოთა გაერთიანებები და გუდვილი

საწარმოების გაერთიანებისას გამოიყენება შეძენის მეთოდი. შეძენის ღირებულება ფასდება როგორც შეძენის დღისთვის სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული მთლიანი გადაცემული ანაზღაურებისა და შეძენილ საწარმოში ნებისმიერი არასაკონტროლო წილის მოცულობის ჯამი. თითოეული გაერთიანების შემთხვევაში კომპანია აფასებს შეძენილ საწარმოში არასაკონტროლო წილს სამართლიანი ღირებულების ან შეძენილ საწარმოს წმიდა აქტივების პროპორციული წილის მიხედვით და არასაკონტროლო წილის სხვა კომპონენტებს მათი შეძენის დღეს სამართლიანი ღირებულებებით. შეძენასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

თუ საწარმოების გაერთიანება ხორციელდება ეტაპობრივად, შეძენილ საწარმოში კომპანიის მიერ ადრე ფლობილი წილების სამართლიანი ღირებულება შეძენის დღეს ხელახლა გადაფასდება შეძენის თარიღისთვის არსებული სამართლიანი ღირებულებით მოგების ან ზარალის საშუალებით. შემდეგ ეს გათვალისწინებულია გუდვილის განსაზღვრებაში.

გუდვილი თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც აღემატება არასაკონტროლო წილებთან დაკავშირებით აღიარებული თანხის და გადარიცხული თანხის ჯამს და ნებისმიერ მანამდე ფლობილ წილთან, კომპანიის წმინდა შეძენილ აქტივებსა და აღებულ ვალდებულებებთან დაკავშირებით. თუ შეძენილი წმინდააქტივების სამართლიანი ღირებულება აღემატება აღნიშნულ გადარიცხულ თანხას, კომპანია განმეორებით შეაფასებს სწორად მოახდინა თუ არა ყველა შეძენილი აქტივის და აღებული ვალდებულებების იდენტიფიკაცია და განიხილავს გამოყენებულ პროცედურებს შეძენის დღეს ასაღიარებელი თანხების შეფასებისთვის. თუ განმეორებით შეფასებისას შეძენილი წმინდა აქტივების სამართლიანი ღირებულება კვლავ აღემატება გადარიცხულ თანხებს, მაშინ მოგება აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ გუდვილი ფასდება თვითღირებულებით, გამოკლებული ნებისმიერი დაგვროვილი გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი. გაუფასურების შემოწმების მიზნით, საწარმოთა გაერთიანებაში შეძენილი გუდვილი შეძენის თარიღისთვის გადაეცემა კომპანიის ფულადი სახსრების წარმომქმნელ თითოეულ ერთეულს, რომლებიც ვარაუდის მიხედვით სარგებელს ნახავენ ამ გაერთიანებით, მიუხედავად იმისა შეძენილი საწარმოს სხვა აქტივები ან ვალდებულებები მიეკუთვნება თუ არა ამ ერთეულებს.

თუ გუდვილი წარმოადგენს ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის და ოპერაციის ნაწილს, რომელიც ხორციელდება ამ ერთეულში, შეწყდება, მასთან დაკავშირებული გუდვილი აისახება ამ ოპერაციის საბალანსო ღირებულებაში, მოგების ან ზარალის განსაზღვრისას. ასეთ გარემოებებში გუდვილი შეფასდება ოპერაციის და ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის შესადარი ღირებულებების საფუძველზე.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო

31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. სარეალიზაციო ღირებულებად მიჩნეულია ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული აქტივის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული შეფასებითი დანაკარგები. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მაშინ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ყველა ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. ფინანსური აქტივის/ვალდებულების გარიგების ფასი, გარდა იმ ინსტრუმენტებისა, რომლებიც კლასიფიცირდება „სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტები მოგება-ზარალში ასახვით“, მოიცავს უშუალოდ გარიგებასთან დაკავშირებულ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულ იქნა ფინანსური ინსტრუმენტის შესაძენად/გამოსაშვებად.

ფინანსური აქტივების/ვალდებულებების გარიგებასთან დაკავშირებული დანახარჯები, რომლებიც კლასიფიცირდება „სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტები მოგება-ზარალში ასახვით“, დაუყოვნებლივ გატარდება ხარჯებში. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, ანუ აქტივი აღიარდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს, ამოიწურება სახელშეკრულებო უფლება ფინანსური სარგებლის მიღების შესახებ ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

გაცემული სესხები და მოთხოვნები

კლიენტებზე გაცემული სესხები და მოთხოვნები აღირიცხება, როდესაც კომპანია გასცემს თანხას კლიენტზე არაკვოტირებული არადერივატიული დებიტორული დავალიანების შესყიდვის ან წარმოქმნის მიზნით რომელიც გადასახდელია დადგენილ ან განსაზღვრულ ვადებში და არ აქვს დებიტორული დავალიანების გაყიდვის განზრახვა. გაცემული სესხები და მოთხოვნები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ამორტიზირებული ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივების გაუფასურება . გაუფასურების ზარალი აღირიცხება მოგება-ზარალში, როდესაც იგი წარმოიქმნება ერთი ან მეტი შემთხვევის დადგომის შედეგად („ზარალის შემთხვევები“), რომლებიც მოხდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ და რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური აქტივების კომპანიის სავარუდო მომავალი ფულადი ნაკადების ოდენობაზე და დაფარვის დროზე, და რომლის საიმედოდ შეფასებაც შესაძლებელია. თუ განსაზღვრავს, რომ არ არსებობს არანაირი ობიექტური საფუძველი იმისა, რომ მოხდა გაუფასურება (მნიშვნელოვანი ან უმნიშვნელო) ინდივიდუალურად შეფასებულ ფინანსურ აქტივზე, ის აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკ-მახასიათებლების მქონე ფინანსური აქტივების კომპანიას და

გაუფასურების თვალსაზრისით ერთობლივად აფასებს მათ. ძირითადი ფაქტორები, რომელთა მიხედვითაც განსაზღვრავს, არის თუ არა ფინანსური აქტივი გაუფასურებული, არის მისი ვადაგადაცილების სტატუსი და შესაბამისი უზრუნველყოფის რეალიზებადობა, თუ ასეთი არსებობს. ქვემოთ მითითებული სხვა ძირითადი კრიტერიუმები ასევე გამოიყენება იმის განსაზღვრისთვის, არსებობს თუ არა ობიექტური საფუძველი იმისა, რომ მოხდა გაუფასურება:

- შესატანი დაგვიანებულია და დაგვიანებული გადახდა არ არის გამოწვეული ანგარიშსწორების სისტემებით გამოწვეული დაყოვნების გამო;

- მსესხებელი განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, რაც დასტურდება მსესხებელის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ კომპანიის მიერ მოპოვებული ინფორმაციიდან;

- მსესხებელი განიხილავს გაკოტრებას ან ფინანსურ რეორგანიზაციას;

- არსებობს უარყოფითი ცვლილება მსესხებლის გადახდის სტატუსში ადგილობრივი ეკონომიკური პირობების შედეგად, რომლებიც გავლენას ახდენენ მსესხებელზე; ან

- უზრუნველყოფის ღირებულება მნიშვნელოვნად მცირდება ბაზრის გაუარესებული მდგომარეობის შედეგად გაუფასურების ერთობლივად შეფასების მიზნით, ფინანსური აქტივები დაჯგუფებულია მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე აქტივებად. ეს მახასიათებლები მოიცავს აქტივთა ჯგუფების მომავალში მისაღები ფულადი ნაკადების შეფასებას, რომელიც აჩვენებს მსესხებლების უნარს ყველა ვადადამდგარი თანხის დაფარვა განახორციელონ შეფასებული აქტივების სახელშეკრულებო პირობების შესაბამისად.

მომავალი ფულადი ნაკადები იმ ფინანსურ აქტივებში, რომელთა გაუფასურებაზე შეფასებაც ერთობლივად ხორციელდება, იანგარიშება ამ აქტივების სახელშეკრულებო პირობების შედეგად მისაღები ფულადი სახსრების და ხელმძღვანელობის წარსული გამოცდილების საფუძველზე გაკეთებული შეფასებით, ზარალის შემთხვევის შედეგად თუ რა ოდენობა სესხებისა მოხვდება ვადაგადაცილებაში და რამდენად წარმატებულად მოხდება ვადაგადაცილებული ოდენობის დაფარვა. წარსულის გამოცდილება კორექტირდება მიმდინარე დაკვირვებადი მონაცემების საფუძველზე იმ არსებული პირობების შედეგების ასახვის მიზნით, რომლებმაც გავლენა არ მოახდინა გასულ პერიოდებზე და წარსული პირობების იმ შედეგების გამოსარიცხად, რომლებიც ამჟამად არ არსებობს.

თუ ამორტიზირებული ღირებულებით ფლობილი გაუფასურებული ფინანსური აქტივის პირობები გადაიხედება ან სხვაგვარად შეიცვლება მსესხებლის ან ემიტენტის ფინანსური სირთულეების გამო, გაუფასურება შეფასდება პირობების შეცვლამდე გამოყენებული თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით.

გაუფასურების ზარალის აღიარება ყოველთვის ხორციელდება რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით აქტივის საბალანსო ღირებულების მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების (რომლებშიც არ შედის მოსალოდნელ საკრედიტო დანაკარგები, რომლებიც არ დამდგარა) მიმდინარე ღირებულებამდე ჩამოწერით, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. უზრუნველყოფილი ფინანსური აქტივის საანგარიშო მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშება ასახავს დასაკუთრებიდან მიღებულ ფულად ნაკადებს, მინუს უზრუნველყოფის მიღებისა და გაყიდვის ხარჯები, მიუხედავად იმისა დასაკუთრება მოსალოდნელია თუ არა.

თუ რომელიმე მომდევნო პერიოდში გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და შემცირება ობიექტურად დაკავშირებულია იმ შემთხვევასთან, რომელიც მოხდა გაუფასურების აღიარების შემდეგ (როგორიცაა გაუმჯობესება დებიტორის საკრედიტო რეიტინგში), მანამდე აღიარებული გაუფასურების ზარალი გაუქმდება რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, რომელიც ასახავს ჰპოვებს მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

ამოუღებადი (უიმედო) აქტივები ჩამოიწერება შესაბამის გაუფასურების ანარიცხის ხარჯზე – ამგვარი თანხები ჩამოიწერება აქტივების დაბრუნების ყველა აუცილებელი პროცედურის დასრულების და ზარალის თანხის განსაზღვრის შემდეგ.

ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება .

ორგანიზაცია ფინანსური აქტივის აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა:

(ა) აქტივები გადახდილია ან უფლებები აღნიშნული აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე სხვაგვარად ამოიწურა ან

(ბ) გადასცა უფლებები ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე ან გააფორმა კვალიფიციური გადაცემის ხელშეკრულება და ამასთან ერთად (i) განახორციელა აქტივების საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკის გადაცემა ან (ii) საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი არც გადაუცია, არც შეუნარჩუნებია, მაგრამ კონტროლი არ შეუნარჩუნებია. კონტროლის შენარჩუნება ხდება, თუ კონტრაგენტს არ აქვს გაყიდვაზე დამატებითი შეზღუდვების დაკისრების გარეშე არადაკავშირებულ მესამე მხარისთვის აქტივის მთლიანად მიყიდვის პრაქტიკული უნარი.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს (გარდა FVTPL ტიპის აქტივებისა) გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

გაუფასურების ობიექტური სამხილი შესაძლოა იყოს კონტრაგენტის ფინანსურ პრობლემები, ხელშეკრულების დარღვევა, მსესხებლის გაკოტრების ალბათობა, ფინანსური აქტივისთვის აქტიური ბაზრის გაუჩინარება ფინანსური პრობლემების გამო, და სხვ.

ამასთანავე, დებიტორული დავალიანების გაუფასურებას, რომელიც არ გაუფასურდება ინდივიდუალურად, კომპანია განსაზღვრავს კოლექტიურად, რომელიც დაფუძნებულია კომპანიის მიერ გადასახდელების მოკრების წარსულ გამოცდილებაზე, პორტფელში დაგვიანებული გადახდების ზრდაზე, ეკონომიკურ მდგომარეობაში ცვლილებებზე და სხვ.

მხოლოდ გაცემულ სესხებისა და დებიტორული დავალიანებისთვის საბალანსო ღირებულება მცირდება საექვო ვალების რეზერვის გამოყენებით და იმ თანხების შემდგომი ამოღება, რომელთა ჩამოწერაც მოხდა, კრედიტდება საექვო ვალების რეზერვში. საექვო ვალების რეზერვის საბალანსო ღირებულების ცვლილება აღიარდება მოგება-ზარალში. ყველა სხვა ფინანსური აქტივისთვის, საბალანსო ღირებულება პირდაპირ მცირდება გაუფასურების ზარალის ოდენობით.

ამორტიზირებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივებისთვის, თუ გაუფასურების ზარალი შემდგომ პერიოდში შემცირდება და ეს შემცირება გამყარებულია ობიექტური მტკიცებულებით გაუფასურების აღიარების შემდგომ მომხდარ მოვლენებით, მაშინ ხდება წინა პერიოდებში აღიარებული გაუფასურების ზარალის უკან დაბრუნება (პირდაპირ ან საექვო ვალების რეზერვის კორექტირებით) მოგება-ზარალში. თუმცა, უკან დაბრუნების შედეგად, საბალანსო ღირებულება არ უნდა აღემატებოდეს ფინანსური აქტივის ამორტიზირებულ ღირებულებას, რომელიც დაფიქსირდებოდა თუ არ აღიარდებოდა გაუფასურება გაუფასურების უკანდაბრუნების დღეს.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

გარიგებების სამართლებრივი ფორმის მიუხედავად, ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც ისინი გაივლიან ბასს 39-ით დადგენილ აღიარების შეწყვეტის „შინაარსის ფორმაზე აღმატებულების“ პრინციპზე დაყრდნობით. კრიტერიუმები მოიცავს ორი სხვადასხვა სახის შეფასებას, რომლებიც ხორციელდება მკაცრად მოცემული თანმიმდევრობით:

- მესაკუთრეობის რისკებისა და სარგებლის გადაცემის შეფასება;
- კონტროლის გადაცემის შეფასება.

ის ფაქტი, სრულად მოხდება აქტივების აღიარება/აღიარების შეწყვეტა თუ აქტივები აღიარდება მხოლოდ კომპანიის შენარჩუნებული მოცულობის მიხედვით, დამოკიდებულია თითოეული ფაქტის დეტალურ ანალიზზე.

ფინანსური ვალდებულებების შემდგომი შეფასება ვალდებულებების შემდგომი შეფასება დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე. კომპანია ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიცირებას ახდენს ორ კატეგორიად.

სამართლიანი ღირებულების აღრიცხული ფინანსური ვალდებულებები მოგება-ზარალში ასახვით (FVTPL) ვალდებულებები ამ კატეგორიაში კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც მათი ფლობის მთავარი მიზანი უახლოეს მომავალში მათი გაყიდვა ან გამოსყიდვაა (სავაჭრო ვალდებულებები) ან ისინი წარმოადგენენ წარმოებულ ინსტრუმენტებს (გარდა წარმოებული ინსტრუმენტებისა, რომლებიც განკუთვნილია ეფექტური ჰეჯირების ინსტრუმენტად) ან თავდაპირველი აღიარებისას აკმაყოფილებენ პირობებს ამ კატეგორიაში მოსახვედრად. მოგება-ზარალში სამართლიანი ღირებულებით ასახულ ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული სამართლიანი ღირებულების ნებისმიერი ცვლილება წარმოშობისთანავე აღიარდება მოგება-ზარალში.

სხვა ფინანსური ვალდებულებები ყველა ვალდებულება, რომელიც არ გადანაწილდა წინა ჯგუფში ხვდება აღნიშნულ კატეგორიაში. ამგვარი ვალდებულებები აღიარდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. როგორც წესი, ამ კატეგორიაში კლასიფიცირდება კრედიტორული დავალიანება და მიღებული სესხები.

ჩვეულებრივ, ამ კატეგორიაში მოხვედრილ ვალდებულებებზე არ ხდება გადაფასდება, ვინაიდან მათი სიზუსტე მაღალია, ხოლო დაფარვის ვადა - მოკლევადიანი.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

მიღებული სესხები

სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხები აღირიცხება პერიოდის განმავლობაში გაწერული ხარჯის მიხედვით და მიეკუთვნება იმ პერიოდს როდესაც მოხდა ხარჯის გაწევა.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიას ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, ანგარიშგების თარიღის მომენტისთვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახურლი შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი		
	დოლარი	ევრო	ფუნტი
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.6766	3.0701	3.3955
გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.5922	3.1044	3.5005
გაცვლითი კურსი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.6468	2.794	3.2579
გაცვლითი კურსი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.3949	2.6169	3.5492
საშუალო გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.5341	2.9917	3.3773
საშუალო გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.5086	2.8322	3.2315
საშუალო გაცვლითი კურსი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.3667	2.6172	3.2051
საშუალო გაცვლითი კურსი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.2702	2.5204	3.4732

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არამონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ასახულია ტრანზაქციის თარიღისათვის მოქმედი გაცვლითი კურსით.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების

შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან.

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

კაპიტალი

კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით, რომელიც აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით შეტანის მომენტისთვის.

დივიდენდების განაწილება

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებებად, მათი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდები ვალდებულებებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება.

შენიშვნა 3. ფული და ფულადი ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა 3 - ფული და ფულადი ექვივალენტები	12/31/2018	12/31/2017
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	149,029	415,148
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	1,409	785
ჯამურად ფულადი ნაშთები საბანკო ანგარიშებზე	150,438	415,933
ნაღდი ფული საღაროში ეროვნულ ვალუტაში	156,660	363,639
სულ ფულადი სახსრები	307,098	779,872

ფულის და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება ანგარიშგების თარიღისთვის მათ სამართლიან ღირებულებას.

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა 4 - სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12/31/2018	12/31/2017
სავაჭრო მოთხოვნები	665,002	1,509,808
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	26,544	29,494

შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

ავანსი	9,104	174,697
მოთხოვნა ბიუჯეტის მიმართ	359,788	326,412
წინასწარ გაწეული ხარჯები	813	470
სხვა მოთხოვნები	124	1,055,631
სულ მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	11,061,375	3,096,513

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება ანგარიშგების თარიღისთვის მათ სამართლიან ღირებულებას.

სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს: პერიოდის განმავლობაში გამომუშავებულ და მიუღებელ შემოსავალთან დაკავშირებულ სავაჭრო მოთხოვნებს; მომწოდებლებისთვის გადახდილ ავანსებს;

შენიშვნა 5 - მარაგები	12/31/2018	12/31/2017
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	88,284	43,668
სხვა მარაგი	41,933	125,581
სულ მარაგები	130,217	169,249

შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

შენიშვნა 6 - ძირითადი საშუალებები

	ბალანსი 31/12/2017	დაზამატები	აქტივების ჩამოწერა	გადაფასება	ბალანსი 31/12/2018	აკუმულირებული ცვეთა	ბალანსი 31/12/2017	ცვეთა პერიოდისათვის	ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	გადაფასება	ბალანსი 31/12/2018	წმინდა ღირებულება	ბალანსი 31/12/2017	ბალანსი 31/12/2018
ბალანსი 31/12/2017	8,929,118	26,546	3,392,217	2,227,601	3,909,531	1,230,094	3,433,208	159,871	142,472	378,617	9,314	784,763	24,623,353	
დანამატები		134,399	1,104,498	48,601	110,644	25,576	14061	17,465	2,459	111,205			1,568,908	
აქტივების ჩამოწერა		(160,945)	(306,767)			(8,791)		(1,964)		(12,559)		(354,433)	(845,460)	
გადაფასება													-	
ბალანსი 31/12/2018	8,929,118	-	4,189,948	2,276,202	4,020,175	1,246,879	3,447,269	175,372	144,931	477,263	9,314	430,330	25,346,801	
													-	
აკუმულირებული ცვეთა													-	
ბალანსი 31/12/2017			(1,568,447)	(958,330)	(3,007,199)	(964,184)	(2,587,726)	(98,348)	(137,486)	(268,611)	-	(9,699)	(9,600,030)	
ცვეთა პერიოდისათვის			(254,391)	(119,509)	(229,954)	(49,003)	(276,056)	(19,940)	(3,579)	(62,447)		(1,017)	(1,015,897)	
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა			79,764			6,751		1538.78		11312.18			99,367	
გადაფასება													-	
ბალანსი 31/12/2018	-	-	(1,743,074)	(1,077,839)	(3,237,153)	(1,006,436)	(2,863,781)	(116,749)	(141,065)	(319,747)	-	(10,716)	(10,516,560)	
წმინდა ღირებულება													-	
ბალანსი 31/12/2017	8,929,118	26,546	1,823,770	1,269,271	902,332	265,910	845,482	61,523	4,986	110,006	9,314	775,064	15,045,564	
ბალანსი 31/12/2018	8,929,118	-	2,446,874	1,198,363	783,021	240,443	583,488	58,623	3,866	157,516	9,314	419,614	14,830,241	

სხვა ძირითადი საშუალებები მოიცავს ძირითად საშუალებებს რომლებიც არ შესულა ექსპლუატაციაში

შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

შენიშვნა 7 - საინვესტიციო ქონება

	მიწის ნაკვეთი	შენობა	კონტეინერი	
საწყისი ღირებულება				
ბალანსი 31/12/2017	74,529	24,304,875	70,247	24,449,651
დანამატები				-
აქტივების ჩამოწერა			(7740)	(7,740)
გადაფასება				-
ბალანსი 31/12/2018	74,529	24,304,875	62,507	24,441,911
				-
აკუმულირებული ცვეთა				-
ბალანსი 31/12/2017	-	(7,904,153)	(51,355)	(7,955,508)
ცვეთა პერიოდისათვის		(1,281,784)	(3,410)	(1,285,194)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა			5,895.00	5,895
გადაფასება				-
ბალანსი 31/12/2018	-	(9,185,937)	(48,870)	(9,234,807)
				-
წმინდა ღირებულება				-
ბალანსი 31/12/2017	74,529	16,400,722	18,892	16,494,143
ბალანსი 31/12/2018	74,529	15,118,938	13,637	15,207,104

შენიშვნა 8 - არამატერიალური აქტივი

	გუდვილი	სხვა არამატერიალური აქტივები	სულ
საწყისი ღირებულება			
ბალანსი 31/12/2017	1,695,919	192,432	1,888,351
დანამატები		3100	3,100
აქტივების ჩამოწერა			-
გადაფასება			-
ბალანსი 31/12/2018	1,695,919	195,532	1,891,451
			-
აკუმულირებული ცვეთა			-
ბალანსი 31/12/2017	-	(130,412)	(130,412)
ცვეთა პერიოდისათვის		(15,636)	(15,636)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა		30146.43	30,146
გადაფასება			-
ბალანსი 31/12/2018	-	(115,902)	(115,902)
			-
წმინდა ღირებულება			-
ბალანსი 31/12/2017	1,695,919	62,020	1,759,903
ბალანსი 31/12/2018	1,695,919	79,630	1,775,549

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი 2017 წლის დეკემბრისათვის შედგება 1 აქციისგან ღირებულებით 1,797,580 ლარი (2017:1,797,580 ლარი) 2018 წლის განმავლობაში კომპანიის მიერ გამოცხადებულმა და გადახდილმა დივიდენდებმა შეადგენს 17,511,938 ლარი (2017: 16,215,800 ლარი).

გადასახადები

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში მნიშვნელოვანი ცვლილებები, რომელიც ეხება მოგების გადასახადით დაბეგვრას (ცნობილი როგორც მოგების გადასახადით დაბეგვრის ესტონური მოდელი). ცვლილების მიხედვით დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

საგადასახადო სისტემის ასეთი ცვლილების შემდეგ, აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. საგადასახადო ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნება მოგების განაწილებით, არ იქნება აღიარებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში. მენეჯმენტმა მიიღო გადაწყვეტილება გამოიყენოს IFRS 1, რომლის მიხედვითაც დასაშვებია პოლიტიკის რეტროსპექტულად გამოყენება გადავადებული გადასახადის საწყისის ნაშთებთან მიმართებით.

2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა სხვა ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომელიც ეხება დამატებითი ღირებულების გადასახადს. ცვლილების მიხედვით მყიდველის მიერ წინასწარ მიღებული თანხები წარმოადგენს დაბეგვრის ობიექტს. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

შენიშვნა 9 - სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
	12/31/2018	12/31/2017
სავაჭრო ვალდებულებები	335,156	915,108
მიღებული ავანსები	1,464,880	1,610,112
ვალდებულება თანამშრომლების წინაშე	19,081	62,949
ვალდებულება ბიუჯეტის წინაშე		16,903
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,146	22,213
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,820,263	2,627,285

კრედიტორული დავალიანებების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ვალდებულებებს რომლებიც წარმოიქმნა ხარჯის გაწევის შედეგად რომლის გადახდა არ მომხდარა პერიოდის განმავლობაში.

შენიშვნა 10 - გრძელვადიანი ვალდებულებები		
	12/31/2018	12/31/2017
გრძელვადიანი სესხები	371,158.70	2,000,432
გრძელვადიანი სესხები(ვალუტაში)	6,754,116.51	8,741,797
სულ გადასახდელი სესხი	7,125,275	10,742,229

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

გრძელვადიანი სესხები	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	პროცენტი	ძირითადი თანხის დაფარვა	პროცენტის დაფარვა	თანხა ლარი
615.0119636.001-010	11.04.2014	12.04.2021	9	ყოველთვიური	ყოველთვიური	101,402
615.0119636.001-007	15.11.2013	15.11.2020	9	ყოველთვიური	ყოველთვიური	269,756

გრძელვადიანი სესხები აშშ დოლარში	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი	პროცენტი	ძირითადი თანხის დაფარვა	პროცენტის დაფარვა	თანხა \$
615.0119636.001-2017	29.05.2017	30.05.2022	7	ყოველთვიური	ყოველთვიური	1,452

სესხი #615.0119636.001-010 რომელიც აღებულია ვითიბი ბანკისგან არის აქტიური 2024 წლის 12 აპრილისათვის, სესხის საპროცენტო ვალდებულება 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 100 ლარი.

სესხი Bank # N615.12.10.196.001-017 წარმოადგენს ვითიბი ბანკისგან 15.11.2013 აღებულ საკრედიტო ხაზს რომელიც აქტიურია 2019 წლის 21 ნოემბრამდე, საკრედიტო ხაზის ლიმიტი შეადგენს 1 000 000 ლარს. დამაგრებული შენობებით. სესხის საპროცენტო ვალდებულება 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 266.07 ლარი.

სესხი #615.0119636.001-2017 რომელიც აღებულია ვითიბი ბანკისგან 29.05.17წ, აქტიურია 2020 წლის 30 დეკემბრამდე, სესხის მთლიანი ოდენობა შეადგენს 5273191 აშშ დოლარს მოცემული სესხების უზრუნველსაყოფად გამოყენებულია 5,963,647 ლარის ღირებულების მიწის ნაკვეთი (ს/კ 01.19.13.002.025) მასზე დამაგრებული შენობებით. სესხის საპროცენტო ვალდებულება 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 1451.82 აშშ დოლარი.

ვითიბი ბანკთან გაფორმებული სასესხო ხელშეკრულების მიხედვით სახელშეკრულებო ვადის ამოწურვამდე ჯგუფმა უნდა დააკმაყოფილოს შემდეგი პირობები:

- მთლიანი ვალდებულებები არ უნდა აღემატებოდეს EBITDA-ს 300%-ს
- მთლიანი ვალდებულებები/კაპიტალი უნდა იყოს მაქსიმუმ 1-ის ტოლი
- ფული და სავაჭრო ფასიანი ქაღალდები/მოკლევადიანი ვალდებულებები უნდა იყოს მაქსიმუმ 0,25
- ICR კოეფიციენტი არ უნდა აღემატებოდეს 3.0 დონეს

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს დარღვეული არცერთი პირობა.

შენიშვნა 11 - ამონაგები	12/31/2018	12/31/2017
შემოსავალი საოპერაციო იჯარიდან	27,769,684	26,491,764
შემოსავალი კომუნალური მომსახურების რეალიზაციიდან	969,952	
შემოსავალი ტაქსის ლიცენზიების რეალიზაციიდან	19,006	

შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

შემოსავალი საპირფარეშოდან	96,247	
ქონების გადაფორმებიდან (ქვეიჯარა)	259,297	
შემოსავალი შლაგბაუმიდან	2,992,364	2,551,987
შემოსავალი ჩეკებიდან	2,572	1,961,542
შემოსავალი საწყობიდან	2,340,855	
შემოსავალი მშენებლობის დაკვეთიდან	146,383	
შემოსავალი ავასების ჩამოწერიდან	57,701	
შემოსავალი მომსახურებიდან	311,913	299,725
სულ შემოსავალი	34,965,973	31,305,018

შენიშვნა 12 - საოპერაციო ხარჯები	12/31/2018	12/31/2017
ხელფასი	3,831,518	3354826
საკონსულტაციო ხარჯი	280,175	409967
სარეკლამო ხარჯი	404,167	329914
ცვეთა	2,316,727.4	2,646,512
დაზღვევა	111,675	118,199
იჯარა	120,621	59,099
რემონტი	53,775	49,439
დაცვა	184,098	184,098
სამეურნეო	434,348	285,964
კომუნალური ხარჯები	1,819,086	593,267
ბანკის სამომსახურება	7,093	5,973
წარმომადგენლობითი ხარჯი	59,184	45,072
სხვა საოპერაციო ხარჯები	95,210	177,195
უიმედო ვალების ჩამოწერა	22,913	
საურავის პატიება	896,047	
სხვა საერთო ხარჯები	581,472	1,072,855
სულ საოპერაციო ხარჯები	11,218,112	9,332,380

შენიშვნა 13 - არასაოპერაციო შემოსავალი	12/31/2018	12/31/2017
კურსთაშორის სხვაობა	50430	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2,140,949	3350153
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	2,191,379	3,350,153

**შენიშვნა 14 - არასაოპერაციო და ფინანსური
ხარჯები**

	12/31/2018	12/31/2017
საპროცენტო ხარჯი	717,715	1,138,783
უიმედო ვალი	26,052	737,784
კურსთაშორის სხვაობა	47,405	
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული ხარჯი		367,563
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	665,485	511,522
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	738,942	1,616,869

პირობითი მოთხოვნები და ვალდებულებები

2012 წლის ოქტომბერში კომპანიამ გააფორმა საოპერაციო ლიზინგის ხელშეკრულება თბილისის მერიასთან, რომელშიც კომპანია წარმოდგენილია მოიჯარედ. კომპანიამ მიიღო მიწის ნაკვეთი თბილისში, სადაც ეწევა თავის საქმიანობას. 2012 წლის სექტემბერში კომპანიამ გააფორმა განახლებული ხელშეკრულება თბილისის მერიასთან. ხელშეკრულება მოქმედია 2059 წლის 16 თებერვლამდე, კომპანიამ მიიღო მიწის ნაკვეთი თბილისში სადაც ამჟამად ოპერირებს. წლიური გადასახდელი წარმოადგენს 27,649 ლარს.

ქვემოთ წარმოდგენილია საიჯარო გადასახადები პერიოდების მიხედვით:

ინფორმაცია ფინანსური რისკის შესახებ

საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობების განხორციელებისას, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსურ რისკებს:

- **საკრედიტო რისკი:** დანაკაგრის ალბათობა იმ შემთხვევაში თუ მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული მეორე მხარე არ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს რის შედეგადაც კომპანია მიირებს ფინანსურ ზარალს.
- **ლიკვიდურობის რისკი:** რისკი რომ კომპანიას არ ექნება, ან ვერ ამოიღებს ნაღდ ფულს საჭირო დროს და ამის შედეგად აღმოჩნდება სირთულეების წინაშე ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულების თვალსაზრისით.
- **საბაზრო რისკი:** რისკი, რომ საბაზრო ფასების ცვალებადობის შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები სამართლიანი ღირებულების თვალსაზრისით.

ძირითადად, კომპანია ექვემდებარება საბაზრო რისკის ორ კომპონენტს:

- საპროცენტო რისკი
- სავალუტო რისკი

კომპანიის ხელმძღვანელობა რისკების მართვას ახორციელებს კომპანიის საოპერაციო ერთეულებთან თანამშრომლობით.

კომპანიის შედარებით მარტივი ოპერაციების გამო, არ არის რისკების საერთო მართვის თაობაზე წინასწარ დადგენილი პოლიტიკა.

შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების საბალანსო ნაშთები კატეგორიების მიხედვით:

	12/31/2018	12/31/2017
ფინანსური აქტივები		
ფული და ფულადი ექვივალენტები	307,098	779,872
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,107,434	2,732,073
სულ ფინანსური აქტივები	1,414,531	3,511,945
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	336,301	937,321
მიღებული სესხები	7,125,275	12,188,798
სულ ფინანსური ვალდებულებები	7,461,577	13,126,119

ქვემოთ წარმოდგენილი ცხრილი გვიჩვენებს სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ინსტრუმენტების ანალიზს სამართლიანი ღირებულების წარმოდგენილი 1-დან 3-მდე იერარქიის დონის მიხედვით:

სამართლიანი ღირებულება საანგარიშო პერიოდის ბოლოს

	დონე 1	დონე 2	დონე 3
აქტივები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	307,098		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			1,107,434
სულ	307,098	-	1,107,434
აქტივები 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	779,872		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			2,732,073
სულ	779,872	-	2,732,073

საკრედიტო რისკი

კომპანია საკრედიტო რისკს აკონტროლებს ინდივიდუალურ მომხმარებლებზე ლიმიტების დაწესებით, რომლის დროსაც გამოიყენება სხვადასხვა სააგენტოების ინფორმაცია, მომხმარებლის საცხოვრებელი ქვეყნის მიხედვით.

კომპანიას შემუშავებული აქვს კრედიტუნარიან კლიენტებთან საქმის წარმოების პოლიტიკა.

არ შეინიშნება საკრედიტო რისკების მნიშვნელოვანი კონცენტრაცია.

კომპანიის მაქსიმალური საკრედიტო რისკი მოცემულია შემდეგ ცხრილში:

შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

საკრედიტო რისკი	12/31/2018	12/31/2017
ფული და ფულადი ექვივალენტები	307,098	779,872
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,107,434	2,732,073

ლიკვიდურობის რისკი - ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი

კომპანია ლიკვიდურობის რისკს მართავს მოსალოდნელ ვადიანობაზე დაყრდნობით რეგულარული მონიტორინგის საშუალებით.

ქვემოთ წარმოდგენილია სახელშეკრულებო ვადიანობის ანალიზი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	1 წლამდე	1-5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულადი ექვივალენტები	307,098			307,098
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	103,186	1,004,248		1,107,434
სულ ფინანსური აქტივები	410,284	1,004,248		1,414,532
ფინანსური ვალდებულებები				-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	336,301			336,301
მიღებული სესხები	371,159	6,754,117		7,125,275
სულ ფინანსური ვალდებულებები	707,460	6,754,117		7,461,576
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				-
ფული და ფულადი ექვივალენტები	779,872			779,872
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,818,563	699,872	213,638	2,732,073
სულ ფინანსური აქტივები	2,598,435	699,872		3,298,307
ფინანსური ვალდებულებები				-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	937,321			937,321
მიღებული სესხები	3,447,001	4,212,418	4,529,369	12,188,788
სულ ფინანსური ვალდებულებები	4,384,322	4,212,418		8,596,740
ლიკვიდობის პოზიცია	1,785,887	- 3,512,546	-	5,298,433

კომპანია გამოიმუშავებს საკმარის შემოსავლებს რომ დაფაროს დავაჭრო და სასესხო ვალდებულებები.

საპროცენტო რისკი

კომპანიას საპროცენტო რისკის საფრთხე ემუქრება მხოლოდ იმ ფინანსურ აქტივებთან მიმართებაში, რომლებზეც მოქმედებს ფიქსირებული განაკვეთი. კომპანიას არ გააჩნია ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე სესხი.

სავალუტო რისკი

უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები (საბანკო ბალანსები, დეპოზიტები, ფასიანი ქაღალდები და დებიტორული დავალიანება) და ვალდებულებები (გადასახდელები) იწვევენ

შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

სავალუტო რისკს. რომელიც გულისხმობს უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკს.

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები

	12/31/2018	12/31/2017
მენეჯმენტის ხელფასი	151,127	444,227

შემდგომში განვითარებული მოვლენები

2019 წლის განმავლობაში კომპანიამ გამოაცხადა და გასცა 6,757,163 ლარის ოდენობის დივიდენდი.

შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2018წ დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	12/31/2018	12/31/2017
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	14,830,241	15,045,564
არამატერიალური აქტივები	7	1,775,549	1,759,903
საინვესტიციო ქონება	8	15,207,104	16,494,143
გრძელვადიანი ინვესტიციები			
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები		31,812,894	33,299,610
მარაგები	5	130,217	169,249
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,061,375	3,096,513
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	307,098	779,872
ჯამურად მოკლევადიანი აქტივები		1,498,689	4,045,634
სულ აქტივები		33,311,583	37,345,244
ვალდებულებები და კაპიტალი			
კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		1,797,580	1,806,580
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი		22,568,465	20,722,581
სულ კაპიტალი		24,366,045	22,529,161
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	7,125,275	12,188,798
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		7,125,275.21	12,188,798
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	1,820,263	2,627,285
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		33,311,583	37,345,244

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე



[Handwritten signatures in blue ink]

შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
 31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31.12.2018წ დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	12/31/2018	12/31/2017
ამონაგები	11	34,965,973	31,375,743
საიჯარო შემოსავლების ანარიცხი			(36,330)
სულ ამონაგები		34,965,973	31,339,413
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:		(1,948,187)	(1,655,679)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	1,298,356
სხვა საოპერაციო ხარჯები		0	(231,916)
საოპერაციო ხარჯები	12	(8,901,385)	(9,797,981)
საერთო მოგება		24,116,401	20,952,193
ცვეთის ხარჯი		(2,316,727)	
არასაოპერაციო შემოსავალი	13	2,191,379	3,350,153
არასაოპერაციო ხარჯები	14	(738,942)	(1,616,869)
ფინანსური ხარჯი		(717,715)	(1,138,783)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(1,582,005)	594,501
მოგება დაზღუდვამდე		22,534,396	21,546,694
შპს "ლილო მოლი"		22,542,861	
შპს "ლილო ტვ"		(8,548)	
შპს "ლილო ჩარტერი"		83	
მოგების გადასახადი		(3,176,574)	(396,951)
წმინდა მოგება (ზარალი)		19,357,822	21,149,743

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ხელღატერი: ხატუნა ანთიძე



[Handwritten signatures in blue ink over the stamp]

შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
 31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის
 კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 31.12.2018წ დასრულებული წლისთვის

	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,806,580	15,788,639	17,595,219
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)	-	21,149,742	21,149,742
გადახდილი დივიდენდი		(16,215,800)	(16,215,800)
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,806,580	20,722,581	22,529,161
კაპიტალის შემცირება (9,000)	(9,000)		(9,000)
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)		19,357,822	19,357,822
გადახდილი დივიდენდი		(17,511,938)	(17,511,938)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,797,580	22,568,465	24,366,045

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე



შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
 31.12.2018წ დასრულებული პერიოდისთვის
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 31.12.2018წ დასრულებული წლისთვის

	31.12.2018	12/31/2017
მოგება დაბეგრვამდე კორექტირებები:	22,098,427	21,546,694
გვეთა და ამორტიზაცია	2,316,727	2,674,197
მოგების გადასახადი	(3,176,574)	(396,951)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	21,238,581	23,823,940
ცვლილებები მარაგში	38,856	(857,495)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	241,768	(106,725)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(3,180,406)	(7,947,061)
ცვლილებები სხვა აქტივებში	5,317	89,612
ცვლილებები სხვა ვალდებულებებში	(212,630)	1,527,843
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	18,131,485	16,530,114
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფიქსირებული აქტივების შეძენა	(1,196,516)	(2,881,364)
ფიქსირებული აქტივების რეალიზაცია	104,194	2,765,745
არამატერიალური აქტივის შეძენა	-	(17,367)
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში	-	-
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,092,322)	(132,986)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(17,511,938)	(16,215,800)
მიღებული დივიდენდი	-	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(17,511,938)	(16,215,800)
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	(472,775)	181,328
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	779,872	598,544
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	307,097	779,872

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე



შ.პ.ს „ლილო მოლი“-ს მმართველობითი ანგარიშგება 2018

საქმიანობის მიმოხილვა

საქმიანობის მიმოხილვა მოიცავს შემდეგ პუნქტებს:

- საქმიანობის განვითარების, შედეგების და მდგომარეობის აღწერა
- ფილიალების საქმიანობის შესახებ ინფორმაცია
- კვლევების და განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებები
- აუცილებელი ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები
- წლიური ფინანსური ანგარიშგება ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები
- ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

„ლილომოლის“ საქმიანობის მიმოხილვის სარჩევი

- საქმიანობის ზოგადი მიმოხილვა
 - სამსახურის სტრუქტურა
 - ინფორმაცია პარტნიორთა კრებისა და დირექტორატის მუშაობის შესახებ
 - ინფორმაცია კადრების შესახებ
 - 2018 წლის განვითარების მიმოხილვა
 - კონკურენტები
 - ინფორმაცია ფილიალების საქმიანობის შესახებ
 - შვილობილი კომპანიები
 - კორპორატიული სოციალური პასუხისმგებლობა
 - სუბიექტის განვითარების გეგმები
 - ინფორმაცია ფინანსური რისკების მართვასთან დაკავშირებით სუბიექტის მიზნებისა და პოლიტიკის შესაბამისად
 - საკრედიტო , საბაზრო ლიკვიდურობის და ფინანსური ნაკადების რისკების მიმოხილვა და ინფორმაცია ამ რისკების მართვის მექანიზმის შესახებ.
 - საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ ინფორმაცია
 - აუცილებელი ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები
 - წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები
- ძირითად რისკები და გაურკვევლობები სუბიექტის მიზნებისა და პოლიტიკის შესაბამისად.

ძვირფასო საზოგადოებავ,

კომპანია „ლილომოლი“ უკვე 28 წელია მრავალფეროვანი არჩევანით, ხელმისაწვდომი ფასით, საბითუმო და საცალო ვაჭრობით სტაბილურად ინარჩუნებს ლიდერობას ქართულ ბაზარზე. წლებია ლილო მოლის პროდუქციით მარაგდება არა მარტო საქართველოს, არამედ ამიერკავკასიის სავაჭრო ობიექტებიც. ლილო მოლს ყოველწლიურად 4 მილიონამდე ვიზიტორი ყავს.

კომპანია „ლილომოლი“ ყოველთვის ზრუნავს თავისი მომხმარებლის უსაფრთხოებაზე. ამ მიზნით 2018 წელს „ლილომოლის“ ტერიტორიაზე გაიხსნა საგანგებო სიტუაციების მართვის ცენტრი. კომპანიის პარკინგზე და რიგებში დამონტაჟდა 500-მდე ჭკვიანი კამერა, რაც საშუალებას გვაძლევს უსაფრთხოების ნორმების დარღვევის შემთხვევაში მოხდეს სწრაფი რეაგირება. საგანგებო სიტუაციების მართვის ცენტრის გახსნამ გაამარტივა შიდა უსაფრთხოების, სახანძრო და ოპერატიული სამსახურების კოორდინირებული მუშაობა.

2018 წელს „ჯორჯიან თაიმსისა“ და კვლევითი ორგანიზაციის - გორბის მიერ ჩატარებულ ბიზნეს რეიტინგის დაჯილდოებაზე „ლილომოლმა“ სამ ნომინაციაში გაიმარჯვა : „მილიონობით ვიზიტორი წელიწადში“; „უმსხვილესი სავაჭრო ცენტრი“; და „მომხმარებლის არჩევანი“ . აღნიშნული ჯილდო კომპანიისთვის მამოტივირებელი და საამაყოა. ჩვენ არ დავზოგავთ ძალებს იმისთვის, რომ „ლილომოლის“ საქმიანობა, სწორი და თანმიმდევრული მენეჯმენტის მუშაობა იყოს მისაბამი და სამაგალითო სხვა კომპანიებისთვის მომდევნო წლებშიც.

2019 წელს კომპანია გეგმავს სისრულეში მოიყვანოს ტერიტორიის განვითარების გენერალური გეგმა, რომელიც გულისხმობს: ახალი მეტროსადგურის მშენებლობაში აქტიურ ჩართულობას, საბითუმო სექტორის რეკონსტრუქციას, ახალი საპარკინგე ადგილების შექმნას, სასაწყობე მეურნეობის გაზრდას და სხვ.

2017-2018 წელს მიღწეული შედეგები გვარწმუნებს, რომ ხელსაყრელ გარემოებებში კომპანია შეძლებს მიზანდასახულად და მაღალი სოციალური პასუხისმგებლობით განაგრძოს გზა წარმატებისა და განვითარებისაკენ.



საქმიანობის ზოგადი მიმოხილვა

კომპანია “ელსავაკო”, ახლა კი - უკვე “ლილომოლი” დაარსდა 1991 წელს. ეს იყო პირველი კომერციული ცენტრი, რომელმაც მიიღო ხელისუფლებისგან ოფიციალური ნებართვა სამეწარმეო საქმიანობაზე.

წლების განმავლობაში “ლილომოლის” პროდუქციით მარაგდება არა მარტო საქართველოს რეგიონები, არამედ ამიერკავკასიის ქვეყნების დიდი ნაწილი, ჯერ კიდევ იმ დროიდან, როცა რეგიონული კონფლიქტები მოუგვარებელი იყო.

„ლილომოლმა“ მუშაობა მაშინ დაიწყო, როცა ქვეყანაში უკიდურესად მძიმე ვითარება გახლდათ როგორც ეკონომიკური, ისე - პოლიტიკური თვალსაზრისით. მაშინდელი „ლილოს ბაზრობა“ თვითგადარჩენის სამოქალაქო ბიზნესარეალად იქცა. სამეწარმეო საქმიანობაში ჩაერთვნენ დამოუკიდებელი სუბიექტები, რომლებსაც „ლილოს ბაზრობის“ ადმინისტრაციამ საკუთარ ბიზნესის დამოუკიდებლად მართვის საშუალება მისცა.

მეწარმეები თავად განსაზღვრავენ პროდუქტის ფასს და ადმინისტრაციის მიერ მათთვის მიწოდებული სერვისიც შესაბამისი ტარიფების რეინჯს ექვემდებარება. წლების განმავლობაში პროცესების თვითდინებით მიმდინარეობამ ლილოს განვითარების გეგმებიც მეწარმეების ყოველდღიურ მოთხოვნებს შეუსაბამა.

„ლილომოლის“ დღევანდელი ინფრასტრუქტურული გარემო განაპირობა მეწარმეების ინტერესებმა, რადგან თუ ადმინისტრაცია მათი მომსახურების დონეს ამაღლებს და მეტ კომფორტს შესთავაზებს, მაშინ მეწარმე ვალდებული იქნება, ფასი გაზარდოს პროდუქტზე, რაც საბოლოოდ წამგებიანად აისახება როგორც მეიჯარესა და ადმინისტრაციაზე, ისე - მომხმარებელზე.

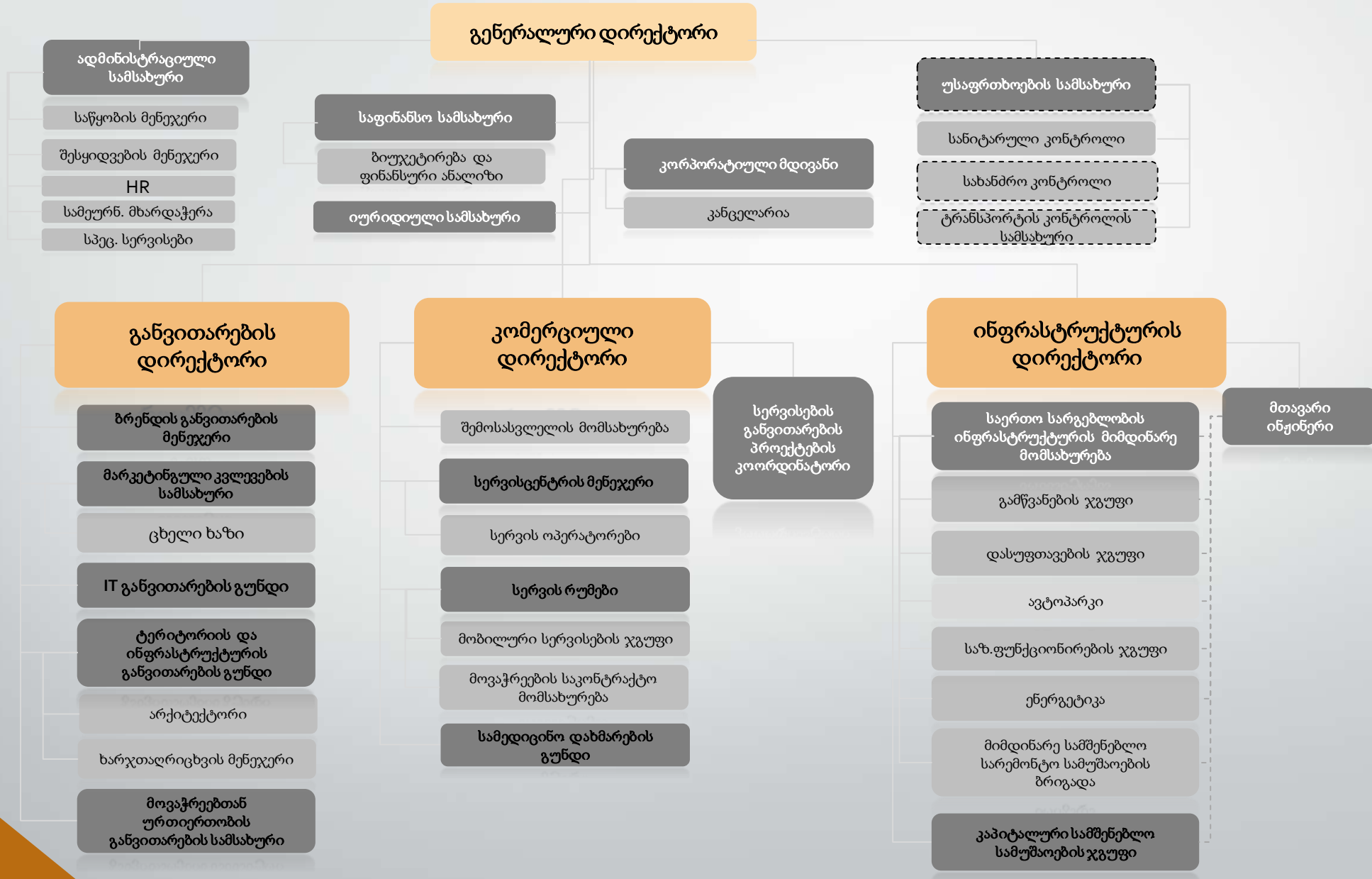
სწორედ ამიტომ უკვე 28 წელია, ერთმანეთის ინტერესების და პარტნიორული შიდაპოლიტიკის გათვალისწინებით, „ლილომოლი“ წარმატებულ და უკონკურენტო ბიზნესსაქმიანობას განაგრძობს.

ამჟამად „ლილო მოლი“ 35 ჰექტარზე გაშენებული ამიერკავკასიის რეგიონში ერთ-ერთი ყველაზე მსხვილი სავაჭრო ცენტრია, როგორც საცალო, ისე - საბითუმო ვაჭრობის სფეროში. ის ახორციელებს კომერციული ცენტრის მენეჯმენტს, რაც, ძირითადად, მის საკუთრებაში არსებული სავაჭრო ფართების იჯარით გაცემით გამოიხატება. ამჟამად „ლილომოლის“ ტერიტორიაზე 6059 მაღაზია მოქმედებს

მეწარმეთა ის კონტინგენტი, რომელიც სამეწარმეო საქმიანობითაა დაკავებული, დაკომპლექტებულია მრავალეთნიკური ჯგუფებით. მრავალფეროვანია ის პროდუქციაც, რომლის საცალო და საბითუმო რეალიზაციაც ხორციელდება სავაჭრო ცენტრში.



სტრუქტურა



ინფორმაცია დამფუძნებელთა კრების და დირექტორატის შესახებ

კომპანიის მმართველობის უმაღლეს ორგანოს წარმოადგენს დამფუძნებელთა(პარტნიორთა) კრება, რომელიც იკრიბება თვეში 2 ჯერ- 3ჯერ და იღებს მნიშვნელოვან გადაწყვეტილებებს, რომელიც დეტალურად აღწერილია კომპანიის წესდებაში.

ყოველდღიურ მმართველობას ახორციელებს გენერალური დირექტორი, რომელიც ანგარიშვალდებულია პარტნიორთა კრების წინაშე და მათ რეგულარურად წარუდგენს ანგარიშს მიმდინარე საკითხებზე, საქმიანობის შესახებ და შესრულებული სამუშაოზე.

გენერალურ დირექტორს ექვემდებარებიან ინფრასტრუქტურის და კომერციული დირექტორები.

ინფრასტრუქტურის დირექტორის კომპეტენციაში შედის წინადადებების წარდგენა გასაკეთებელი და მიმდინარე საქმიანობების შესახებ. კომპანიის სამეურნეო, სამშენებლო და მსგავსი საკითხების მოგვარება, ანალიზი და კონტროლი.

კომერციული დირექტორის კომპეტენციაა, მეიჯარეებთან ურთიერთობა, შესაბამისი სამსახურების კონტროლი. კომერციული დირექტორი ასევე ზედამხედველობს შემოსავლების(საიჯარო, კომუნალურ და ა.შ) თანხების დროულ ამოღებას, ანალიზს და სტატისტიკური მონაცემების მომზადებას.

ინფორმაცია კადრების შესახებ

კომპანია „ლილომოლში“ დასაქმებულია 365 ადამიანი.

აქედან 267 არის კაცი , 98 კი ქალი.

საშუალო ხელფასი „ლილო მოლში“ შეადგენს 873 ლარს.

2018 წლის მონაცემებით კადრების დენადობა 2,5%-დან 3% შეადგენს, მაგრამ უნდა აღინიშნოს, რომ დენადობა ეხება დაბალ ანაზღაურებად სამსახურებს (დასაუფთავება, უსაფრთხოება), თანამშრომელთა ძირითადი ნაწილი კი რჩება უცვლელი.



2018 წლის განვითარების მიმოხილვა



LILOSHOP.GE

ლილოშოპ.ჯი



“ლილოშოპის” ონლაინ მაღაზია LILOSHOP.GE- 2018 წლის 1 ივლისს გაიხსნა. და ამ მცირე დროში უკვე ათასობით მომხმარებელმა ისარგებლა ონლაინპლატფორმით. საიტის ვიზიტორების და ონლაინმყიდველების რიცხვი ყოველდღიურად იზრდება. ელექტრონული „ლილოშოპი“ სასურველი ნივთის შეძენისას დაგაზოგინებთ დროსა და ენერგიას.

საიტზე იმოქმედებს დაგროვების სისტემა. სხვადასხვა პროდუქციის შეძენისას მომხმარებელი დააგროვებს ქულებს, რომელთაც, სურვილისამებრ, გადაცვლის სასურველ პროდუქტში.

საიტზე გააქტიურდება მულტივენდორის სისტემა, რომელიც მომხმარებელს საშუალებას მისცემს, დარეგისტრირდეს liloshop.ge-ს საიტზე და გაყიდოს მისთვის სასურველი პროდუქცია.



საგანგებო სიტუაციების მართვის ცენტრი

2018 წელს „ლილომოლის“ ტერიტორიაზე გაიხსნა საგანგებო სიტუაციების მართვის ცენტრი. კომპანიის პარკინგზე და რიგებში დამონტაჟდა 500-მდე ჭკვიანი კამერა, რაც საშუალებას გვაძლევს უსაფრთხოების ნორმების დარღვევის შემთხვევაში მოხდეს სწრაფი რეაგირება.

საგანგებო სიტუაციების მართვის ცენტრის გახსნამ გაამარტივა შიდა უსაფრთხოების, სახანძრო და ოპერატიული სამსახურების კოორდინირებული მუშაობა. ცენტრის მცირე დროიანი მუშაობის მიუხედავად უკვე ძალიან ბევრი კმაყოფილი მომხმარებელი გვყავს, რომელთაც სხვადასხვა ნივთები დაკარგეს ტერიტორიაზე და მალევე მოხდა ცენტრის გამართული მუშაობის შედეგად მათი მოძიება და დაბრუნება.

ცენტრსი მშენებლობაზე გააძლიერა უსაფრთხოება და დღითიდღე ვრცელდება თუ რაოდენ სასიკეთო და საჭირო არის 35 ჰექტარ ტერიტორიაზე ასეთი მაღალტექნოლოგიური საგანგებო სიტუაციების მართვის ცენტრის არსებობა.



ბიზნეს რეიტინგი მე-19 დაჯილდოება

2018 წელს კომპანია „ჯორჯიან თაიმსის“ და კვლევითი ორგანიზაციის „გორბის“ ორგანიზებით რიგით XIX ბიზნეს დაჯილდოება გაიმართა. სადაც მიწვეულნი იყვნენ მთავრობის და სხვადასხვა წარმატებული კომპანიების წარმომადგენლები.

„ლილომოლის“ დაჯილდოებაზე გამარჯვებულ კომპანიათა რიგებში აღმოჩნდა და ის ერთადერთი კომპანია იყო, რომელმაც ღონისძიებაზე სამ ნომინაციაში გაიმარჯვა:

„მილიონობით ვიზიტორი წელიწადში“
 „მომხმარებლის არჩევანი“
 „უმსხვილესი სავაჭრო ცენტრი“





კონკურენტები

ბაზრობები

“ლილომოლს“ რეალურად პირდაპირი კონკურენტი არ გააჩნია, რადგან თბილისში არსებული სხვა ბაზრობები ბევრ პროდუქტს ბითუმად სწორედ „ლილომოლში“ ყიდულობენ და შემდგომ თავიანთ ლოკაციებზე ახორციელებენ მათ რეალიზებას.

სამშენებლო სექტორიდან „ლილომოლის“ მთავარ კონკურენტად „ელიავას ბაზრობა“ მოიაზრება, რომელიც, ტერიტორიული ადგილმდებარეობისა და მხოლოდ ვიწრო სექტორის დაკმაყოფილების თვალსაზრისით, შესაძლოა, უფრო მოსახერხებელი იყოს მომხმარებლისთვის.

იმ ფაქტზე დაყრდნობით, რომ ხსენებული ბაზრობები „ლილომოლში“ ნაყიდი პროდუქტით მარაგდება, მოლის ეგრეთ წოდებული კონკურენტები, შესაძლოა, პარტნიორებადაც კი მოვიხსენიოთ.

მოღეზი

“ლილომოლის“ რეალური არაპირდაპირი კონკურენტებია „ჰუალინგ თბილისის ზღვის პლაჟა“ და „ისთ ფოინთი.“
კონკურენტუნარიანობა გულისხმობს ამ მოღეზის ადგილმდებარეობას.

რაც შეეხება „თბილისიმოლს“ და „გალერია თბილისს“: ეს მოღეზი „იბირებენ“ იმ საშუალოშემოსავლიან სეგმენტს, რომლის წარმომადგენლებიც უპირატესობას ბრენდს ანიჭებენ, და არა - ფასს.

დანარჩენი ორგანიზაციები - „გლდანიმოლი“, „ქარვასლა“ - ადგილმდებარეობისა და პროდუქტის თვალსაზრისით, შესაძლოა, არა - კონკურენტებად, არამედ „პარტნიორებად“ მოვიაზროთ.

კონკურენტუნარიან გარემოსთან ადაპტირება

ბოლო პერიოდში განვითარებული მსოფლიო მოვლენები და ონლაინმაღაზიების ბუმი წარმოქმნის ცალკეულ სავაჭრო ცენტრებში მომხმარებლის დაკარგვის რისკს. სწორედ ამიტომ, „ლილომოლმა“ შექმნა კომპანია „ლილოშოპი“, რომელიც „ლილომოლის“ პროდუქციის ონლაინშესყიდვის საშუალებას იძლევა.

განვითარების და კონკურენტუნარიანობის შეფასების გათვალისწინებით, მოლის მენეჯმენტის გადაწყვეტილებით, „ლილოშოპი“ დამოუკიდებელ სუბიექტად ჩამოყალიბდა, თუმცა რეალურად, როგორც - „მეკავშირე საწარმო“, ასრულებს მენეჯმენტის მიზნებს ახორციელებს.

ზემოთ ჩამოთვლილი არაპირდაპირი კონკურენტებიდან გამომდინარე, აუცილებელია, ლილო მოლმა სამომავლოდ გაითვალისწინოს შემდეგ პუნქტების მნიშვნელობა:

- მომხმარებლის ლოიალურობის ამაღლება
- ინფრასტრუქტურის მუდმივ განახლებაზე ზრუნვა
- პროდუქტების მრავალფეროვანი არჩევანისა და ფასის შენარჩუნება
- წინასწარ დაგეგმილი ეფექტური ღონისძიებების განხორციელება

ინფორმაცია ფილიალების შესახებ

**შენიშვნა: ლილო მოლს არ გააჩნია ფილიალები და შესაბამისად მმართველობით
ანგარიშგებაში არ არის
განხილული ეს პუნქტი**



შვილობილი კომპანია





2016 წლის 19 მაისს, 25 წლის იუბილესთან დაკავშირებით, გაიხსნა „ლილომოდის“ შვილობილი კომპანია - “ლილო ტვ”.

“ლილო TV”-ის მეშვეობით, მომხმარებელს საშუალება ეძლევა, თვალი ადევნოს “ლილომოდში” მიმდინარე მოვლენებს, უყუროს გასართობ-შემეცნებით გადაცემებს და შინიდან გაუსვლელად შეარჩიოს “ლილომოდში” წარმოდგენილი მრავალფეროვანი პროდუქცია.

2018 წლის სექტემბრიდან ლილო TV ახალ განსხვავებულ სეზონს იწყებს და მაყურებელს ბევრ საინტერესო შემეცნებით -გასართობ გადაცემას ჰპირდება.



კორპორატიული სოციალური პასუხისმგებლობა



„ლილომოლი რუსთავში სოციალურად დაუცველ,
მრავალშვილიან ოჯახს დაეხმარა



აუცილებელი ძირითადი ფინანსური
და არაფინანსური მაჩვენებლები

აუცილებელი ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები

2018 წელს შ.პ.ს „ლილო მოლი“-ს წლიური შემოსავალი 2017 წელთან შედარებით გაიზარდა. ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლის ზრდა კი კომპანიას საშუალებას აძლევს, ოპტიმისტურად განეწყოს მოლის სამომავლო გეგმების შესასრულებლად.

2018	თანხა
საერთო მოგება	- 32 986 055
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე	- 22 106 892
წმინდა მოგება	- 18 930 318

2017	თანხა
საერთო მოგება	_ 29 613 009
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე	_ 21 795 378
წმინდა მოგება	_ 21 517 756

აუცილებელი ძირითადი არაფინანსური მაჩვენებლები

აუცილებელ ძირითად არაფინანსურ მაჩვენებელთა თვალსაზრისით, ხაზგასასმელია „ლილომოდის“ სარეკლამო აქტივობის, ვებგვერდისა და სოციალური ქსელის გააქტიურება.

სოციალურ ქსელში მომხმარებლისთვის მომზადებულმა სპეციალურმა ვიდეორგოლებმა, რომლებიც „ლილომოდის“ ტერიტორიაზე ვაჭრობას ამარტივებს, მომხმარებელთა ზრდა გამოიწვია.

2016 წელს თუ სოციალურ ქსელში 32 000 „მომყოლი“ გვყავდა,
2017 წლის ბოლოს მათი რიცხვი 100 000 მდე გაიზარდა და
2018 წლის ივნისის თვეში გვერდს უკვე 138 200-ზე მეტი მომხმარებელი ჰყავს.

ინტერნეტაპლიკაციის და ვებგვერდის განვითარებამ ხელი შეუწყო მომხმარებლებისთვის კომფორტული გარემოს შექმნას.



წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები

შენიშვნა: წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები დეტალურად ნაჩვენებია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ანალიზში.

სუბიექტის განვითარების გეგმები

ახალი მეტროსადგურის მშენებლობა „სამგორი-ლილო მოლი“

2019 წლის ბოლოს საქართველოს მთავრობის ინიციატივით იგეგმება ახალი მიწისზედა მეტროს მშენებლობა „სამგორი - ლილო მოლი“

კომპანია „ლილომოლი“ რამოდენიმე წლის წინ წარმოადგინა საქართველოს მთავრობასთან მეტროს მშენებლობის გენერალური გეგმა და კვლევა, რომლის საფუძველზეც ძალიან დიდი სარგებელს მოუტანს მეტროსადგური მოყვანა ამ ტერიტორიაზე მოსახლეობას, განიმუხტება ქალაქში საცობების პრობლემა, რუსთავსა და ლილოს დასახლებაში მიმოსვლა მეტროსადგურით ბევრად უფრო კომფორტული და მოსახერხებელი იქნება მოსახლეობისთვის ვიდრე სამარშუტი ტაქსებით.

ამასთანავე მეტროსადგურის მშენებლობას ლილომოლისთვის კომერციული ინტერესიც აქვს, რათქმაუნდა მოსახერხებელი ტრანსპორტით გაიზრდება ვიზიტორების რიცხვი და კომპანია კიდევ უფრო მოტხოვნადი გახდება თავისი მრავალფეროვანი არჩევანით და ხელმისაწვდომი ფასით.

შესაბამისად კომპანია „ლილომოლი“ აპირებს მაქსიმალურად აქტიურად ჩაერთოს ამ აღმშენებლობით პროცესში და თავის წილი პასუხისმგებლობაც გაითავისოს.

ახალი პარკინგი

ვიზიტორების გამოკითხვამ და ყოველდღიურმა ვითარებამ მოლის ადმინისტრაციას ნათლად დაანახა ახალი პარკინგის აშენების აუცილებლობა.

მომდევნო წელს დაგეგმილია ტერმინალთან ახალი პარკინგის აშენება, რაც, საბოლოოდ, ძალიან დაეხმარება მომხმარებელს, უფრო მარტივად მოძებნოს საპარკინგე ადგილი.

სასაწყობე მეურნეობის გაზრდა

განვითარების სხვადასხვა ეტაპზე გახშირდა სამეურნეო-სასაწყობე მომსახურების მოთხოვნა. სწორედ ამიტომ მომდევნო 2 წლის გამწვანებაში იგეგმება სასაწყობე ტერიტორიის გაზრდა, რომელიც 20 000 კვ.მ-ზე გაშენდება.

საბითუმო სექტორის რეკონსტრუქცია

საბითუმო სექტორი „ლილომოლის“ ერთ-ერთი ყველაზე მნიშვნელოვანი ნაწილია. მისი მეშვეობით მარაგდება საქართველოს სხვადასხვა სავაჭრო დაწესებულება.

სამწუხაროდ, დღესდღეობით საბითუმო სექტორის მდგომარეობა აღარ შეესაბამება შესაბამის მოთხოვნებს და საჭიროებს სტრუქტურულ განახლებას. მომდევნო წლიდან იგეგმება საბითუმო სექტორის სრული რეკონსტრუქცია.

ვებგვერდი და აპლიკაცია

„ლილომალს“ აქვს საიტი www.lilomall.ge, რომლის განახლებაც იგეგმება 2019 წელს: ახალი ვებგვერდი უნდა გახდეს უფრო მარტივი, მოსახერხებელი და ინფორმაციული .

აპლიკაცია ებმის „ლილომალის“ საიტს, რომელიც ვებგვერდის განახლებასთან ერთად დაიხვეწება და შეუფერხებლად იმოქმედებს.

მობილური აპლიკაციის გადმოწერა და ინსტალაცია შესაძლებელია როგორც ანდროიდის, ისე - IOS-ში. აპლიკაციაში მომხმარებელი მიუთითებს სასურველ მაღაზიას ან პროდუქციას, ნავიგაციის ნომრის მიხედვით, და შეძლებს, გაეცნოს სასურველ ადგილამდე მისასვლელ მარშრუტს. აპლიკაციის მეშვეობით მოლის 350 000 კვ.მ ტერიტორია მოლის ვიზიტორის მობილურში აღმოჩნდება.

WI-FI „ლილომოლი“

„ლილომოლის“ ტერიტორიაზე იგეგმება უკაბელო ინტერნეტის გაყვანა, რაც მომხმარებლისთვის მეტ კომფორტს შექმნის. „ლილომოლის“ მობილური აპლიკაციის მეშვეობით მოსულ სტუმარს საშუალება ექნება, მისთვის სასურველ მაღაზიას მარტივად და ძალისხმევის გარეშე მიაგნოს.

აქედან გამომდინარე, WI-FI „ლილომოლის“ ვიზიტორისთვის და მეწარმისთვის ერთნაირად კომფორტული და სასარგებლო იქნება.

რეკლამა

2017 წლის კვლევებით დადგინდა, რომ „ლილომოლს“ აქვს ყველაზე დიდი “foot account” - ის ყველაზე მეტ ვიზიტორს მასპინძლობს. ამიტომ მარკეტინგის სამსახურმა გადაწყვიტა, მაქსიმალურად გამოიყენოს ეს გარემოება და დააინტერესოს სხვადასხვა გარეკომპანია და მოლის მეწარმეები რეკლამის გაკეთების აუცილებლობაში.

სად შეიძლება განთავსდეს რეკლამა „ლილომოლში“:

- ტერიტორიაზე შემოსვლის უფლება და ფლაერების დარიგება კონტროლირებადი და ფასიანი ხდება.
 - ტერიტორიაზე განთავსებული მონიტორები
 - ტერიტორიაზე განთავსებული ბანერები და ბილბორდები
 - ლილო ტვ
 - სპეციალური სარეკლამო რგოლის დამზადება ლილო ტვ-ს მეშვეობით.
- მეწარმეების მაღაზიების ფოტოგადაღების შეთავაზება, მოლის პოპულარულ სოციალურ ქსელში განთავსება და სხვ.



ინფორაცია ფინანსური რისკების
მართვასთან დაკავშირებით სუბიექტის
მიზნებისა და პოლიტიკის შესაბამისად

ლილო მოლის ყოველთვიური შემოსავლების სტაბილურობა და სიმყარე , იძლევა იმის
საშუალებას ,

რომ კომპანიამ სამომავლო განვითარების გეგმები სისრულეში მოიყვანოს.

დასახული მიზნებისა და პოლიტიკის მისაღწევად, კომპანია ლილო მოლი გრძელვადიანი
პროექტების

შემთხვევაში გამოიყენებს საკუთარ ფინანსურ რესურსებს.

რაც შეეხება მოკლევადიან და სწრაფად შესასრულებელ გეგმებს, შესაძლოა კომპანიამ
ისარგებლოს

საბანკო კრედიტით. მით უფრო, რომ შემოსავლების სტაბილურობა, იძლევა კომპანიაზე ბანკის
მიერ

გაცემული სესხების უპრობლემოდ დაფარვის გარანტიას.

ამ გარემოებებზე დაყრდნობით, შეგვიძლია მუდმივად ვიფიქროთ კომპანიის გაფართოვებასა
და

სამომავლო განვითარებაზე.



საკრედიტო , საბაზრო ლიკვიდურობის და
ფინანსური ნაკადების რისკების მიმოხილვა და
ინფორმაცია ამ რისკების მართვის მექანიზმის
შესახებ.

ქვეყანაში არსებული უცხოური ვალუტის მცოცავი კურსი თავისთავად წარმოადგენს ნებისმიერი ბიზნესის განვითარებისთვის რისკ-ფაქტორებს. ამ რისკების თავიდან ასაცილებლად კომპანია ღილო მოლმა საიჯარო ხელშეკრულებები დააფიქსირა უცხოურ მყარ ვალუტაში (ა.შ.შ დოლარში) და იჯარის თანხების გადახდა ხდება ეროვნული ვალუტაში დოლარის შესაბამის ეროვნული კურსით, რაც მთლიანი შემოსავლების 75% შეადგენს.

ამ ეტაპზე ღილო მოლის საკრედიტო ვალდებულება მის შემოსავლებთან მიმართებაში გონივრულად შეწონილია და მათი თანაფარდობა(ლიკვიდურობა) კომპანიისთვის არ წარმოადგენს სირთულეს. მიუხედავად იმისა, რომ კომპანიას გააჩნია სტაბილური შემოსავლები, მისი ინფრასტრუქტურული განვითარებისა და ტერიტორიული გაფართოვების მიზნით (მიწების შეძენა; ავტოსადგომების და სამშენებლო სამუშაოები და სხვა) საჭირო გახდა დამატებითი შემოსავლების მოძიება საკრედიტო ვალდებულების სახით.

პარტნიორ ბანკთან (ვი თი ბი ბანკი) თანამშრომლობის და მათ მიერ გაწეული კონსულტაციების და ანალიზის საფუძველზე აღებულმა საკრედიტო ვალდებულებამ, გაზარდა კომპანიის მოგება და კაპიტალი, რაც თავისთავად დადებითად აისახა ღილო მოლის განვითარების სამომავლო გეგმებზე.

ღილო მოლში განხორციელებული ინფრასტრუქტურული თუ განვითარებაზე ორიენტირებული პროექტები გათვლილია მოიჯარეების და მომხარებლების ინტერესებზე დაყრდნობით.

საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ ინფორმაცია

შენიშვნა : ღილო მოლს არ გააჩნია აქციები და შესაბამისად აქციების შესახებ ინფორმაცია არ არის წარმოდგენილი მმართველობით ანგარიშგებაში.



ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

ბიზნესსექტორის ყველა წარმომადგენელმა განვითარებისა და წარმატების გზაზე უნდა განსაზღვროს რისკი და იზრუნოს მის დროულ ლიკვიდაციაზე.

„ლილომოლის“ სამომავლო ინფრასტრუქტურული, ფინანსური თუ მარკეტინგული საქმიანობის განვითარებას თან სდევს შემდეგი რისკფაქტორები:

- ბუნებრივი სტიქიური მოვლენები : წყალდიდობა, მიწისძვრა და ა.შ
- გაუფრთხილებლობით გამოწვეული ზიანი : ხანძარი
- ქვეყანაში მიმდინარე პოლიტიკური გარემოებები
- ინფლაცია, ვალუტის არასტაბილურობა
- კონკურენტების მიერ ფასების დემპინგი

„ლილომოლი“ წინასწარ ზრუნავს მაღალი რისკფაქტორების თავიდან ასაცილებლად:

- მოლის ტერიტორიაზე არსებული ყველა მაღაზია დაზღვეულია სტიქიურ უბედურებასა და ხანძარზე.
- შ.პ.ს „ლილო მოლის“ ქონება დაზღვეულია.
- individualuri polisebis mixedviT dazRveulia yvela moijaris sasaqonlo-materialuri maragebi, ras srul SesabamisobaSia masobrivi TavSeyris obieqtebis gansazRvrisa da maTi mflobelebis mesame piris winaSe samoqalaqo pasuxismgeblobis savaldebulo dazRvevis wesisa da pirobebis dadgenis Sesaxeb saqarTvelos mTavrobis 2017 wlis 28 dekembris N#579 dadgenilebasTan.
- ფინანსური ინფლაციისა და ვალუტის არასტაბილურობისგან გამოწვეული ზარალის თავიდან ასაცილებლად იჯარის თანხები ფიქსირდება უცხურ ი მყარი ვალუტით (ა.შ.შ.დოლარი)

ბიზნესსექტორის ყველა წარმომადგენელმა განვითარებისა და წარმატების გზაზე უნდა განსაზღვროს რისკი და იზრუნოს მის დროულ ლიკვიდაციაზე.

„ლილო მოლის“ სამომავლო ინფრასტრუქტურული, ფინანსური თუ მარკეტინგული საქმიანობის განვითარებას თან სდევს შემდეგი რისკფაქტორები:

- ბუნებრივი სტიქიური მოვლენები : წყალდიდობა, მიწისძვრა და ა.შ
- გაუფრთხილებლობით გამოწვეული ზიანი : ხანძარი
- ქვეყანაში მიმდინარე პოლიტიკური გარემოებები
- ინფლაცია, ვალუტის არასტაბილურობა
- კონკურენტების მიერ ფასების დემპინგი

„ლილო მოლი“ წინასწარ ზრუნავს მაღალი რისკფაქტორების თავიდან ასაცილებლად:

- მოლის ტერიტორიაზე არსებული ყველა მაღაზია დაზღვეულია სტიქიურ უბედურებასა და ხანძარზე.
- შ.პ.ს „ლილო მოლი“ ქონება დაზღვეულია.
- ინდივიდუალური პოლისების მიხედვით დაზღვეულია ყველა მოიჯარის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რაც სრულ შესაბამისობაშია მასობრივი თავშეყრის ობიექტების განსაზღვრისა და მათი მფლობელების მესამე პირის წინაშე სამოქალაქო პასუხისმგებლობის სავალდებულო დაზღვევის წესისა და პირობების დადგენის შესახებ საქართველოს მთავრობის 2017 წლის 28 დეკემბრის # 579 დადგენილებასთან.

ფინანსური ინფლაციისა და ვალუტის არასტაბილურობისგან გამოწვეული ზარალის თავიდან ასაცილებლად იჯარის თანხები ფიქსირდება უცხოური მყარი ვალუტით (ა.შ.შ.დოლარი)

შ.პ.ს „ლილო მოლი“-ს

გენერალური დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/ გ. კვარაცხელია /

/ ხ. ანთიძე /



შპს „ლილო მოლის“ დამფუძნებლებს

გავეცანით შპს „ლილო მოლის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ დოკუმენტს - მმართველობით ანგარიშგებას და მიგვაჩნია, რომ ჩვენს მიერ ჩატარებული პროცედურების დროს არ შეგვიმჩნევია რაიმე არსებითი შეუსაბამობა, რაც მიგვანიშნებდა რომ წარმოდგენილი მმართველობითი ანგარიშგება არ არის მომზადებული საქართველოს კანონის „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ მიხედვით.

ჩვენ არ გამოვხატავთ რაიმე ტიპის მოსაზრებას მმართველობით ანგარიშგებაზე. აუდიტორის პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ მმართველობით ანგარიშგებას, შევამოწმოთ ასახულია თუ არა მმართველობით ანგარიშგებაში კანონით მოთხოვნილი ინფორმაცია. ჩვენი ვალდებულებაა ასევე განვსაზღვროთ არსებითი უზუსტობები და საჭიროების შემთხვევაში მივუთითოთ მისი არსი.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მმართველობითი ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე საქართველოს კანონის „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ მოთხოვნების მიხედვით.

აღნიშნული წერილი წარმოდგენს 20.06.19 წ გაცემული კონსოლიდირებული აუდიტორული დასკვნის დანართს.

გარიგების პარტნიორი
აუდიტორი
ირაკლი მაღრაძე