

შპს „ლუკა და გვანცა“

ს/კ 216298030

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი:

1. ზოგადი მიმოხილვა-----	2
2. შპს „ლუკა და გვანცა“ს მონაცემები-----	2
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა-----	3
4. ფინანსური ანგარიშგებები-----	4
5. საზოგადოების საქმიანობის შედეგი-----	5
6. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	6
7. კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება-----	7
8. განმარტებითი შენიშვნები-----	8

2. მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე

შპს „ლუკა და გვანცა“ ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და სამართლიანად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

3. შპს „ლუკა და გვანცა“ მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ლუკა და გვანცა (შემდგომში „საწარმო“) გადასახადის გადამხდელად „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად რეგისტრირებულია კს გოგინაშვილი და კომპანიას რეორგანიზაციის (შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებად გარდაქმნის) შედეგად და წარმოადგენს მის სამართალმემკვიდრეს. 1995 წლის 29 აგვისტოდან მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 216298030. რეგისტრაციის ნომერია 9/3-19 მისი იურიდიული მისამართია ქ. რუსთავი რუსთაველის ქ.28 დირექტორი -ზაზა გოგინაშვილი (პ/ნ 35001042227)საქართველო.

3.1 საზოგადოების დამფუძნებელია

ზაზა გოგინაშვილი	პ/ნ 35001042227	47,5%
დავითი გოგინაშვილი	პ/ნ 35001031092	47,5%
ციური ოსიტაშვილი-სიდამაშვილი	პ/ნ 35001023207	5%

ცვლილება 12,11,2012 წელს

ზაზა გოგინაშვილი	პ/ნ 35001042227	47,5%
დავითი გოგინაშვილი	პ/ნ 35001031092	44,5%
ციური ოსიტაშვილი-სიდამაშვილი	პ/ნ 35001023207	8%

ცვლილება 05,07,2018 წელს

ზაზა გოგინაშვილი	პ/ნ 35001042227	50%
დავითი გოგინაშვილი	პ/ნ 35001031092	50%

3.2 ძირითადი საქმიანობა

-საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელებით და თამბაქოს ნაწარმით.

2.3 შპს ლუკა და გვანცა-ში შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო არამარტო პერსონალის,არამედ ტექნიკური და ეკონომიკური პერსონალისთვის.

2.4 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.

3.1 შპს ლუკა და გვანცა-ს მიერ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად.

3.2 საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა-ლარი.

3.3 შპს ლუკა და გვანცა წინა საანგარიშგებო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს

3.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან,რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების,მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობას არ წარმოადგენს.

3.5 უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურცით,ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

3.6 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ბალანსი ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

3.7 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

3.8 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული(გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით(შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით.)

3.9 საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა, მსს ფასს-ის და საქართველოს საგადასახადო კოდექსისი შესაბამისად.

4. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას.
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას.

შპს „ლუკა და გვანცა“ დირექტორი:



ზაზა გოგინაშვილი/

5. საზოგადოების საქმიანობის შედეგები

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი 2018 წელი
ამონაგები	იხ. ცხრილი 7	2101085
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-1846233
საერთო მოგება		254852
პერსონალის ხარჯები	იხ. ცხრილი 8	-50459
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯები		
საკონსულტაციო ხარჯები		
სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი		
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)		
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები		-22517
იჯარის ხარჯი		
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯები		
ცვეთა და ამორტიზაცია		-17872
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები		-42013
საოპერაციო მოგება		121991
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება:		
სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობებზე		
წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით		
ჩრობიდან და გადაფასებიდან		
სხვა ფინანსური შემოსავალი		
სხვა ფინანსური ხარჯი		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		121991
განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან		
შეწყვეტილი ოპერაციები		
მოგება/(ზარალი)		121991

შპს „ლუკა და გვანცა“ს დირექტორი:

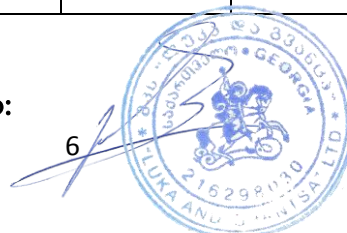


/ზაზა გოგინაშვილი/

6.ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი 2018 წელი	საანგარიშგებო პერიოდი 2017 წელი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	იხ.ცხრილი 2	85695	91076
არამატერიალური აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		85695	91076
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	იხ.ცხრილი 3	214891	166654
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			
გადახდილი ავანსები	იხ.ცხრილი 4	381909	295635
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტი	იხ.ცხრილი 1	9403	5238
სულ მიმდინარე აქტივები		606203	467527
სულ აქტივები		691898	558603
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	იხ.ცხრილი 5	85213	59564
გადავადებული მოგება ფინანსური ლიზინგიდან			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		85213	59564
მიმდინარე ვალდებულებები			
სესხები	იხ.ცხრილი 5	18817	38763
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები	იხ.ცხრილი 6	180600	145000
სხვა ვალდებულებები			
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		199417	183763
სულ ვალდებულებები		284630	243327
კაპიტალი		285276	184142
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		121992	131134
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		691898	558603

შპს „ლუკა და გვანცა“ დირექტორი:



ზაზა გოგინაშვილი/

შპს „ლუკა და გვანცა“

ს/კ 216298030

7.კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი			315276	
წლის მოგება/ზარალი			61992	
სულ სრული შემოსავალი				
საწესდებო კაპიტალის შემცირება			30000	
დივიდენდი				
2018 წლის 31 დეკემბერი			407268	

შპს „ლუკა და გვანცა“ დირექტორი:



ზაზა გოგინაშვილი/

8 . განმარტებითი შენიშვნები

1 . ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

	2018 წელი	2017 წელი
ფულადი სახსრები საღაროში	3333	832
ფულადი სახსრები ბანკში	6070	4406
სულ ფულადი სახსრები	9403	5238

2 . ძირითადი საშუალებები

	ნარჩენი ღირებულება 31,12,2018	ცვეთა	შეძენა	ნარჩენი ღირებულება 31,12,2017
შენობები	30591	1800	0	32394
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	48091	13327	12491	48927
სატრანსპორტო საშუალებები	3821	1910	0	5731
ახვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	3189	835	0	4024
	85695	17872	12491	91076

-ამორტიზაცია დარიცხულია წრფივი მეთოდით.

3 . სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	2018წელი	2017 წელი
საქონელი	214891	166654
სულ მარაგები	214891	166654

4 . წინასწარ გაწეული ხარჯები

	2018 წელი	2017 წელი
ბიუჯეტში ავანსად გადახდილი	11909	8635
მოთხოვნები ხელმძღვანელობის მიმართ	370000	287000
სულ სავაჭრო და დებიტორული მოთხოვნები	381909	295635

5 . სესხი

	2018 წელი	2017 წელი
მიმდინარე სესხები	18817	38763
გრძელვადიანი სესხები	85213	59564

საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის საკრედიტო და სასესხო დავალიანება
შეადგენს - 104030 ლარს.

6 . სავაჭრო და ცხვა კრედიტორული ვალდებულებები

	2018 წელი	2017 წელი
მიწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	180600	145000
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	180600	145000

7 . შემოსავლები

	2018 წელი
შემოსავალი გაყიდვებიდან	20677801
შემოსავალი სარეკლამო მომსახურებიდან	33304
სულ შემოსავალი	2101085

8 . საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018 წელი
პერსონალის ხარჯი	50459
ცვეთა და ამორტიზაცია	17872
საბანკო ხარჯები	805
წყალი	660
ელექტრო ენერგია	21322
დასუფთავება	535
საოფისე ხარჯები	5222
სადაზღვევო მომსახურების ღირებულება	1176
სხვა ხარჯები	19671
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	117722