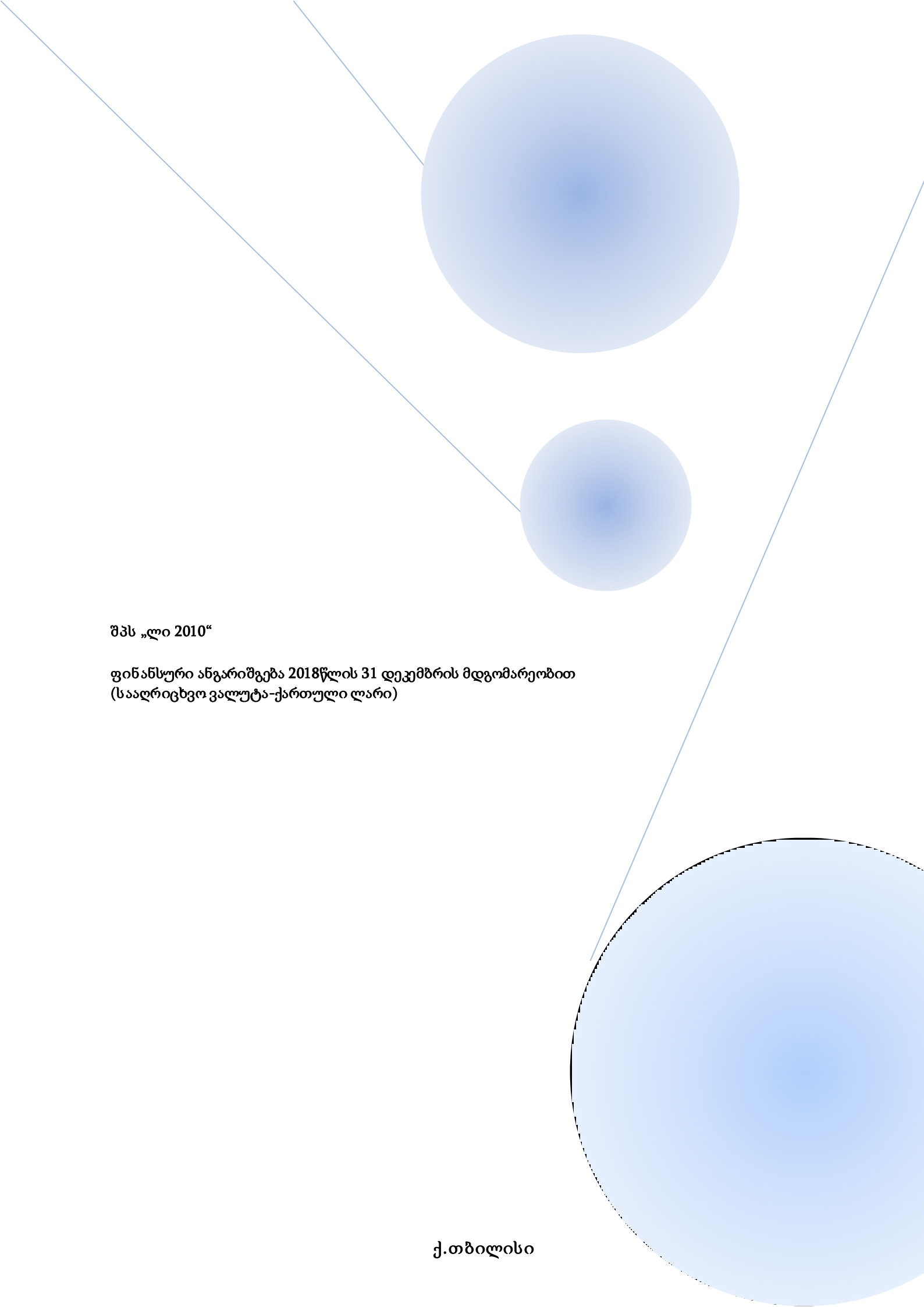




შპს „ლი 2010“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(სააღრიცხვო ვალუტა-ქართული ლარი)

ქ.თბილისი

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.
(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5-12

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	123 215	147 777
სულ გრძელვადიანი აქტივები		123 215	147 777
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7	3 240 919	2 239 868
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	3 500	-
საგადასახადო აქტივი		22 789	22 441
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	508 224	730 966
სულ მიმდინარე აქტივები		3 775 432	2 993 275
სულ აქტივები		3 898 647	3 141 052
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10	1 380 498	1 380 498
გაუნაწილებელი მოგება		1 424 506	701 200
სულ კაპიტალი		2 805 004	2 081 698
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	520 137	808 300
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		520 137	808 300
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	338 612	251 054
სხვა ვალდებულებები		234 894	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		573 506	251 054
სულ ვალდებულებები		1 093 643	1 059 354
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3 898 647	3 141 052

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი	გელა ლექვთაძე	მთ.ბუღალტერი	ნანა გოგრიჭიანი
-----------	---------------	--------------	-----------------

29 აგვისტო 2019

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-13 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.
(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	123 215	147 777
სულ გრძელვადიანი აქტივები		123 215	147 777
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7	3 240 919	2 239 868
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	3 500	-
საგადასახადო აქტივი		22 789	22 441
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	508 224	730 966
სულ მიმდინარე აქტივები		3 775 432	2 993 275
სულ აქტივები		3 898 647	3 141 052
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10	1 380 498	1 380 498
გაუნაწილებელი მოგება		1 424 506	701 200
სულ კაპიტალი		2 805 004	2 081 698
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	520 137	808 300
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		520 137	808 300
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	338 612	251 054
სხვა ვალდებულებები		234 894	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		573 506	251 054
სულ ვალდებულებები		1 093 643	1 059 354
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3 898 647	3 141 052

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი

გელა ლეჟვიაძე

მთ.ბუღალტერი

ნანა გოგრიჭიანი

29 აგვისტო 2019

თბილისი, საქართველო



*** შენიშვნები 6-13 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

**სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერი**

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2018
შემოსავალი	13	3 136 387
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(1 585 786)
საერთო მოგება/(ზარალი)		1 550 601
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(667 803)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		882 798
მოგება დაბეგვრამდე		882 798
მოგების გადასახადი		-
წლის წმინდა მოგება		882 798

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი	გელა ლექვთაძე	მთ.ბუღალტერი	ნანა გოგრიჭიანი
-----------	---------------	--------------	-----------------

29 აგვისტო 2019

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-13 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.
(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

**სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერი**

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2018
შემოსავალი	13	3 136 387
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(1 585 786)
საერთო მოგება/(ზარალი)		1 550 601
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(667 803)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		882 798
მოგება დაბეგვრამდე		882 798
მოგების გადასახადი		-
წლის წმინდა მოგება		882 798

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი გელა ლექვაძე

მთ.ბუღალტერი ნანა გოგრიჭიანი

29 აგვისტო 2019
თბილისი, საქართველო



*** შენიშვნები 6-13 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2017	1 380 498	701 200	2 081 698
მოგება წლის განმავლობაში	-	882 798	-
კაპიტალის ცვლილება/გაცემული დივიდენდი		(159 492)	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	1 380 498	1 424 506	2 805 004

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი	გელა ლექვთაძე	მთ.ბუღალტერი	ნანა გოგრიჭიანი
-----------	---------------	--------------	-----------------

29 აგვისტო 2019

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-13 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.
(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწყესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2017	1 380 498	701 200	2 081 698
მოგება წლის განმავლობაში	-	882 798	-
კაპიტალის ცვლილება/გაცემული დივიდენდი		(159 492)	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	1 380 498	1 424 506	2 805 004

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი

გელა ლექვთაძე

მთ.ბუღალტერი

ნანა გოგრიჭიანი

29 აგვისტო 2019

თბილისი, საქართველო



*** შენიშვნები 6-13 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ლი 2010“ ს/კ.205292752 (შემდგომში „კომპანია“) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოს, თბილისის რეგიონალური ცენტრი ვაკე-საბურთალოს განყოფილების მიერ, 2009 წლის 19 ნოემბერს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, ფიზიკური პირი, ლალი ხაბულიანი წარმოადგენს კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელს.

კომპანიის დირექტორია გელა ლექვთაძე.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს სამომხმარებლო ელექტროტექნიკის საბითუმო და საცალო ვაჭრობა. კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს ქ. თბილისში, დილომი ნაკვეთი #34/512.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ.თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, დილომი, ნაკვეთი #34/512

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაწერილია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაყვანილია ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა ასახულია მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.5922	2.6766
1 ევრო/ლარი	3.1044	3.0701

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუქმებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარმოდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებულია გაუფასურების რეზერვი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხულია მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგენილია შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოთვლილია წრფივი მეთოდით, მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება ხდება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

ავეჯი და ინვენტარი	5-12
სატრანსპორტო საშუალებები	5-12

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

სესხები, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანია ხდება სახელმწიფო ურთიერთობების მონაწილე მხარე. სესხების აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო ვალდებულებების წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

საწარმო ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულებდა, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პეროდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე, შეფასებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

6. ძირითადი საშუალებები

	ავეჯი და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
<i>საბალანსო ღირებულება</i>			
2017 წლის 31 დეკემბერი	41 357	106 420	147 777
შემოსვლა	5 380	-	5 380
ცვეთის ხარჯი	(8 658)	(21 284)	(29 942)
2018 წლის 31 დეკემბერი	38 079	85 136	123 215
<i>საბალანსო ღირებულება</i>			
2017 წლის 31 დეკემბერი	41 357	106 420	147 777
2018 წლის 31 დეკემბერი	38 079	85 136	123 215

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-დეკ-18	31-დეკ-17
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3 240 919	2 239 868
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3 240 919	2 239 868

2018 წლის განმავლობაში 1 585 786 ლარის ღირებულების მარაგები გაიხარჯა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებით ჩამოიწერა თვითღირებულებაში.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-დეკ-18	31-დეკ-17
სავაჭრო მოთხოვნები	3 500	-
სხვა მოთხოვნები	22 789	22 441
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	26 289	22 441

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-18	31-დეკ-17
თანხა ბანკში	36 718	39 545
თანხა სალაროში	471 506	691 421
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	508 224	730 966

10. კაპიტალი

2018 წლის განმავლობაში, მოხდა მფლობელების მიერ დივიდენდის გატანა, შედეგად 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის, მოხდა კაპიტალის შემცირება.

11. სესხები

ორგანიზაცია	სესხის გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო სარგებელი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2018
სს თიბისი ბანკი	01-09-15	14-08-2020	10.25%	GEL	314 277
სს თიბისი ბანკი	16-05-17	14-05-2020	4.7%	EUR	205 860
სულ სესხები					520 137
ძირი					520 137
პროცენტი					66 126

სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯმა 2018 წელს შეადგინა 66 126 ლარი.

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-დეკ-2018	31-დეკ-2017
მიღებული ავანსები	234 894	232 218
სავაჭრო ვალდებულებები	338 612	18 836
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	573 506	251 054

აღნიშნული ვალდებულებების ვადები და პირობები:

- სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიურად ფინანსური წლის განმავლობაში;
- გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება 1 თვის ვადაში.

13. შემოსავალი

შემოსავალი	2018
მთლიანი შემოსავალი	3 136 387
სულ შემოსავალი	3 136 387

14. თვითღირებულების ხარჯი

თვითღირებულების ხარჯი	2018
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1 585 786
სულ თვითღირებულება	1 585 786

15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2018
ხელფასები	179 429
საკომისიო ხარჯები	24 114
იჯარის ხარჯი	302 695
მომსახურების ხარჯები	8 875
კომუნალური ხარჯები	8 735
ცვთის ხარჯი	29 942
კომუნიკაციის ხარჯები	4 921
სხვა ხარჯები	109 092
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	667 803

16. მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის მიმართ ამოქმედდა ცვლილებები. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან ყველა ქართული კომპანიისთვის, გარდა ბანკების, სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების, რომელთათვისაც აღნიშნული კანონი ძალაში 2019 წლის 1 იანვრიდან შევა. ახალი რეგლამენტის მიხედვით, საშემოსავლო გადასახადი დაკისრებულია მოგებაზე რომელიც

განაწილებულია დივიდენდების სახით აქციონერებზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები.

ზემოთ აღწერილი საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ცვლილებები ასევე ითვალისწინებს კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის დაწესებას გარკვეულ გარიგებებზე, რომლებიც ითვლება მოგების განაწილების გათვალისწინებით, მაგალითად ზოგიერთი გარიგება არასაბაზრო ფასში, არა ბიზნესთან დაკავშირებული ფასები ან საქონლის უფასო მიწოდება. ასეთი გარიგების დაბეგვრა ბასს 12 საშემოსავლო გადასახადის ფარგლებს მიღმაა და დაიწყება 2017 წლის 1 იანვრიდან საოპერაციო გადასახადების მსგავსად.

17. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ხშირად ქონდეს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ექვექვეშ იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განხორციელონ და შესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორსაც წარსულში არ ქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებითი საგადასახადო ვალდებულებების არარსებობა არ დაფიქსირებულია.

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ გააჩნია საინვესტიციო ვალდებულებები.

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულია.