

შპს „ლიტექსი-სერვის გრუპი“ (406242828)

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

შპს ლიტექსი-სერვის გრუპი

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი:

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება ----- 3

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ----- 4

ფინანსური ანგარიშგების განამრტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია ----- 6

2. მომზადების საფუძვლები ----- 6

3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა ----- 8

4. ამონაგები ----- 8

5. სხვა შემოსავალი ----- 8

6. სავაჭრო და სხვა მთხოვნები ----- 8

7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ----- 8

8. ძირითადი საშუალებები ----- 9

9. არამატერიალური აქტივები ----- 9

10. სავაჭრო ვალდებულებები ----- 9

11. საიჯარო ვალდებულებები ----- 9

12. საკუთარი კაპიტალი ----- 9

13. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ----- 9

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება ----- 10

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	შენიშვნა	2018
ნეტო ამონაგები		
მომსახურების გაწევიდან	4	2,048,881
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		0
საერთო მოგება		2,048,881
სხვა შემოსავალი		0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(454,141)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		0
ცვეთა და ამორტიზაცია		(172)
იჯარის ხარჯი	11	(5,791)
სულ საოპერაციო ხარჯები		460,104
საოპერაციო მოგება		1,588,777

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივებიზარალი		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი		1,584,667
მოგება დაბეგვრამდე		4,110

მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის მოგება		4,110

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0
სხვა		0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		4,110

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		
ახალი აქციების გამოშვება		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

დირექტორი: კობა ნიორაძე

ხელმოწერა:

შპს ლიტექს-სერვის გრუპი (406242828)			
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება			
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი			
	შენიშვნები	2018 წლის დასაწყისი	2018 წლის ბოლო
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	13	0.00	4,110
სავაჭრო მოთხოვნები		0.00	0.00
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		0.00	0.00
მარაგები		0.00	0.00
- მზა პროდუქცია		0.00	0.00
- სხვა		0.00	0.00
საინვესტიციო ქონება		0.00	0.00
სხვა მიმდინარე აქტივები		0.00	0.00
ბიოლოგიური აქტივები		0.00	0.00
- თვითღირებულების მოდელით		0.00	0.00
- გადაფასების მოდელით		0.00	0.00
გუდვილი		0.00	0.00
სხვა არამატერიალური აქტივები		0.00	0.00
ძირითადი საშუალებები	8	0.00	17,190
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0.00	0.00
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0.00	0.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0.00	0.00
სულ აქტივები		0.00	21,300

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		0.00	1,450
სავაჭრო ვალდებულებები	10	0.00	19,850
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		0.00	0.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0.00	0.00
საგადასახადო ვალდებულებები		0.00	0.00
გამომუშავებული შემოსავალი		0.00	0.00
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		0.00	0.00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		0.00	0.00
მიღებული გრანტები		0.00	0.00
სხვა ვალდებულებები		0.00	0.00
სულ ვალდებულებები		0.00	21,300
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0.00	0.00
საემისიო შემოსავალი		0.00	0.00
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0.00	0.00
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		0.00	0.00
გადაფასების რეზერვი		0.00	0.00
სხვა რეზერვები		0.00	0.00
სულ საკუთარი კაპიტალი		0.00	0.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		0.00	21,300

დირექტორი: კობა ნიორაძე

ხელმოწერა:

6-10 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ლიტექსი-სერვის გრუპი (ს/კ 406242828) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ.თბილისი ბელიაშვილის 106.

მისი ძირითადი საქმიანობაა დასუფთავების მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული *მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის* შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს გაეწევა მომსახურება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს და მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ყოველთვიურად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები 2 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 10–30 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემეხილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების

გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ს) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხამდე, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ს) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დარიცხდება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულე-ბასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯე-ბით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებ-ით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდ-ით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

4. ამონაგები

2018

მომსახურების გაწევა

2,048,881.33

2,048,881.33

5. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი არ ფიქსირდება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2018

სავაჭრო დებიტორები

0

წინასწარი გადახდები

0

0

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

2018

ნედლეული და მასალები

0

დაუმთავრებელი წარმოება

0

მზა პროდუქცია

0

0

8. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	სულ
1 იანვარი, 2018 წ.	000
შემოსვლა	17,190
გასვლა	(000)
31 დეკემბერი, 2018 წ.	17,190

9. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:

თვითღირებულება

1 იანვარი, 2018 წ.	0
შემოსვლა	0
გასვლა	0
31 დეკემბერი, 2018 წ.	0

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

1 იანვარი, 2018 წ.	0
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში*)	0
დეკემბერი, 2018 წ.	0
საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი, 2018	0

10. სავაჭრო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 19,850 ლარს.

11. საიჯარო ვალდებულებები

კომპანიას აღებულია აქვს საოფისე ფართი ჩვეულებრივი იჯარით, რომლის საიჯარო ხარჯმაც 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგინა 5,791.44 ლარი

12. კაპიტალი

2018 წლისა და დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 0 ლარს.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018	2017
ფულადი სახსრები სალაროში	4,110	0
ოვერდრაფტები	0	0
	<u>4,110</u>	<u>0</u>

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცე- მის ნებართვა გაცა 2019 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: კობა ნიორაძე

ხელმოწერა:

შპს „ლიტექსი-სერვის გრუპი“ (406242828)

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

შპს ლიტექსი-სერვის გრუპი

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი:

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება ----- 3

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ----- 4

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია ----- 6

2. მომზადების საფუძვლები ----- 6

3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა ----- 8

4. ამონაგები ----- 8

5. სხვა შემოსავალი ----- 8

6. სავაჭრო და სხვა მთხოვნები ----- 8

7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ----- 8

8. ძირითადი საშუალებები ----- 9

9. არამატერიალური აქტივები ----- 9

10. სავაჭრო ვალდებულებები ----- 9

11. საიჯარო ვალდებულებები ----- 9

12. საკუთარი კაპიტალი ----- 9

13. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ----- 9

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება ----- 10

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის
31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	შენიშვნა	2018
ნეტო ამონაგები		
მომსახურების გაწევიდან	4	2,048,881
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		0
საერთო მოგება		2,048,881
სხვა შემოსავალი		0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(454,141)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		0
ცვეთა და ამორტიზაცია		(172)
იჯარის ხარჯი	11	(5,791)
სულ საოპერაციო ხარჯები		460,104
საოპერაციო მოგება		1,588,777

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივებიზარალი		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი		1,584,667
მოგება დაბეგვრამდე		4,110

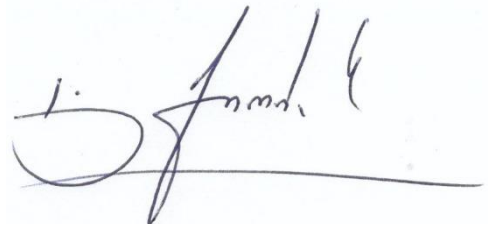
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის მოგება		4,110

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0
სხვა		0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		4,110

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		
ახალი აქციების გამოშვება		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

დირექტორი: კობა ნიორაძე

ხელმოწერა:

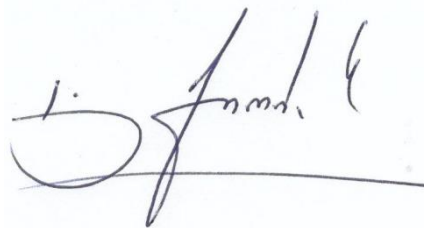


შპს ლიტექს-სერვის გრუპი (406242828)			
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება			
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი			
	შენიშვნები	2018 წლის დასაწყისი	2018 წლის ბოლო
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	13	0.00	4,110
სავაჭრო მოთხოვნები		0.00	0.00
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		0.00	0.00
მარაგები		0.00	0.00
- მზა პროდუქცია		0.00	0.00
- სხვა		0.00	0.00
საინვესტიციო ქონება		0.00	0.00
სხვა მიმდინარე აქტივები		0.00	0.00
ბიოლოგიური აქტივები		0.00	0.00
- თვითღირებულების მოდელით		0.00	0.00
- გადაფასების მოდელით		0.00	0.00
გუდვილი		0.00	0.00
სხვა არამატერიალური აქტივები		0.00	0.00
ძირითადი საშუალებები	8	0.00	17,190
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0.00	0.00
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0.00	0.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0.00	0.00

სულ აქტივები		0.00	21,300
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		0.00	1,450
სავაჭრო ვალდებულებები	10	0.00	19,850
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		0.00	0.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0.00	0.00
საგადასახადო ვალდებულებები		0.00	0.00
გამომუშავებული შემოსავალი		0.00	0.00
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		0.00	0.00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		0.00	0.00
მიღებული გრანტები		0.00	0.00
სხვა ვალდებულებები		0.00	0.00
სულ ვალდებულებები		0.00	21,300
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0.00	0.00
საემისიო შემოსავალი		0.00	0.00
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0.00	0.00
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		0.00	0.00
გადაფასების რეზერვი		0.00	0.00
სხვა რეზერვები		0.00	0.00
სულ საკუთარი კაპიტალი		0.00	0.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		0.00	21,300

დირექტორი: კობა ნიორაძე

ხელმოწერა:



6-10 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ლიტექსი-სერვის გრუპი (ს/კ 406242828) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქობილის ბელიაშვილის 106.

მისი ძირითადი საქმიანობაა დასუფთავების მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული *მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის* შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს გაეწევა მომსახურება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს და მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ყოველთვიურად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	2 პროცენტი
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა	10–30 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების

გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ს) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხამდე, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ს) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულე-ბასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებ-ით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდ-ით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

4. ამონაგები

2018

მომსახურების გაწევა

2,048,881.33

2,048,881.33

5. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი არ ფიქსირდება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2018

სავაჭრო დებიტორები

0

წინასწარი გადახდები

0

0

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

2018

ნედლეული და მასალები

0

დაუმთავრებელი წარმოება

0

მზა პროდუქცია

0

0

8. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	სულ
1 იანვარი, 2018 წ.	000
შემოსვლა	17,190
გასვლა	(000)
31 დეკემბერი, 2018 წ.	17,190

9. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:

თვითღირებულება

1 იანვარი, 2018 წ.	0
შემოსვლა	0
გასვლა	<u>0</u>
31 დეკემბერი, 2018 წ.	<u>0</u>

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

1 იანვარი, 2018 წ.	0
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში*)	<u>0</u>
დეკემბერი, 2018 წ.	<u>0</u>

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი, 2018	<u>0</u>
--------------------	----------

10. სავაჭრო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 19,850 ლარს.

11. საიჯარო ვალდებულებები

კომპანიას აღებულია აქვს საოფისე ფართი ჩვეულებრივი იჯარით, რომლის საიჯარო ხარჯმაც 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგინა 5,791.44 ლარი

12. კაპიტალი

2018 წლისა და დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 0 ლარს.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

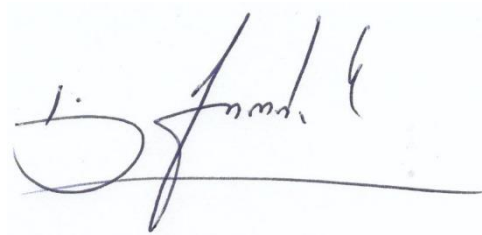
	2018	2017
ფულადი სახსრები სალაროში	4,110	0
ოკერდრაფტები	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>4,110</u>	<u>0</u>

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემა- მის ნებართვა გაცა 2019 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: კობა ნიორაძე

ხელმოწერა:

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Koba Nioradze', with a long horizontal line extending to the right.