

შპს „ვიქტორია სექიურითი“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „ვიქტორია სექიურითი“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ზოგადი მიმოხილვა	3
ზოგადი ინფორმაცია.....	3
ფინანსური ინფორმაცია	4 - 6
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
საქმიანობის შედეგები.....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობა.....	6
საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7 - 13
მომზადების საფუძველი.....	7
ვალუტა.....	7
სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები.....	8
სასაქონლო მატერიალური მარაგები და ძირითადი საშუალებები.....	9
შემოსავლები და ხარჯები.....	10
გადასახადები.....	11
დივიდენდები.....	11
ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები.....	12 - 15
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	12
ხარჯები.....	13

ზოგადი მიმოხილვა

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ვიქტორია სექიურითი (ს/კ 205119762) დაარსდა 2006 წლის 30 იანვარს, დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელია 2006 წლის პირველი თებერვლიდან.

ამჟამად და მთლიანი საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში საზოგადოების 100%-იანი წილის მფლობელია თეა გუგეშაშვილი (პ/ნ 01008042008). გენერელურ დირექტორს წარმოადგენს გიორგი გუგეშაშვილი (პ/ნ 01026003677).

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საგარეო-ეკონომიკური საქმიანობის ეროვნული სასაქონლო ნომენკლატურის 80100 კოდის მიხედვით განსაზღვრული “უსაფრთხოების დაცვის კერძო სამსახურების საქმიანობები”.

კომპანია საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში, საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნების სრული შესაბამისობითა და დაცვით. კომპანია ცდილობს თავისი სამიანობით ხელი შეუწყოს ქვეყანაში უსაფრთხო გარემოს არსებობას, ეკონომიკურ წინსვლას და განვითარებას, სამუშაო ადგილების შექმნას; უპირობოდ იხდის საგადასახადო კანონმდებლობის საფუძველზე მასზედ დაკისრებულ გადასახადებს. ასევე უპირობოდ ასრულებს სხვა სახელმწიფო უწყებებისა თუ საჯარო სამართლის იურიდიული პირების მიერ კანონის მოთხოვნათა შესაბამისად ინფორმაციების წარდენას.

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
აქტივები	1,255,213	1,308,678	522,893
ფული და ფულის ეკვივალენტები	209,928	82,069	103,559
სავაჭრო მოთხოვნები	1,045,284	1,226,608	419,334
მარაგები	132,937	50,851	35,954
მზა პროდუქცია	90,338	41,274	34,926
სხვა	42,600	9,577	1,028
ბიოლოგიური აქტივები (ძირითადი საშუალებები)	1,991,768	1,868,322	1,104,722
სხვა არამატერიალური აქტივები	55,939	55,939	54,075
ძირითადი საშუალებები	1,935,829	1,812,383	1,050,648
სულ აქტივები	3,379,918	3,227,851	1,663,569
ვალდებულებები და კაპიტალი			
სავაჭრო ვალდებულებები	88,471	156,272	88,589
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	82,906	189,259	52,347
საგადასახადო ვალდებულებები	199,045	164,026	185,000
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	926,724	1,010,971	365,663
სულ ვალდებულებები	1,297,146	1,520,528	691,599
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200	200.0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2,082,572	1,707,123	971,770.6
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,082,772	1,707,323	971,971
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,379,918	3,227,850	1,663,569

----- *გ. გიორგიშვილი* -----

ზაქრო გეთიამშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ინფორმაცია

შპს „ვიქტორია სექიურითი“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	2018	2017
ნეტო ამონაგები	14,418,206	11,430,686
საქონლის გაყიდვიდან	433,631	320,003
მომსახურების გაწევიდან	13,984,575	11,110,683
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	- 383,643	- 288,708
საწყისი მარაგები	50,851	35,954
მარაგების შესყიდვა	465,729	303,605
საბოლოო მარაგები	132,937	50,851
საერთო მოგება	14,034,564	11,141,977
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 12,099,092	- 9,219,808
ცვეთა და ამორტიზაცია	- 335,460	- 291,000
საპროცენტო ხარჯი:	- 68,207	- 50,687
იჯარის ხარჯი	- 169,582	- 180,482
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 821,734	- 649,600
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 13,494,075	- 10,391,576
საოპერაციო მოგება	540,489	750,401
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	- 22,665	- 15,049
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	517,824	735,352
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	517,824	735,352
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
გადაფასების რეზერვი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	517,824	735,352
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,707,322	971,971
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	- 142,375	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	517,825	735,351
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,082,772	1,707,322

_____ *ბ. გულიაშვილი*

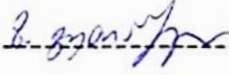
ზაქრო გეთიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ინფორმაცია

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2018	2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	957,463	419,699
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 532,849	- 1,055,046
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	- 294,829	622,297
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	129,785.67	- 13,050.73
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	209,928	82,069



 ზაქრო გვიშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

შპს ვიქტორია სექიურითის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”). კომპანიის საანგარიშო პერიოდს წარმოადგენს კალენდარული წელი რომელიც იწყება 1 იანვარს და მთავრდება 31 დეკემბერს. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისად მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლამდე კომპანიას არ მოუმზადებია ფინანსური ანგარიშგება გამოქვეყნების მიზნით.

ვალუტა

მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად ორგანიზაცია იყენებს ქართულ ლარს, შესაბამისად ფინანსურ ინფორმაციაში ყველა თანხა მოცემულია ლარში.

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა

სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები

სავაჭრო მოთხოვნებისა და ვალდებულებების შეფასება არის ფულადი სიდიდეების განსაზღვრის პროცესი, რომლის მიხედვითაც ხდება აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება საწარმოს ფინანსურ ანგარიშგებაში. ეს პროცესი გულისხმობს შეფასებისთვის გარკვეული საფუძვლის შერჩევას. მსს ფასს სტანდარტი ადგენს, შეფასების რომელი საფუძველი უნდა გამოიყენოს საწარმომ სხვადასხვა ტიპის აქტივების, ვალდებულებების, შეფასებისთვის. შეფასების ორი ყველაზე გავრცელებული საფუძველიდან, პირვანდელი ღირებულებიდან და რეალური ღირებულებიდან საწარმო იყენებს პირვანდელი ღირებულების შეფასების მეთოდს.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, შემდგომში ისინი საჭიროების შემთხვევაში წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშობა მაშინ როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება რომ კომპანია ვერ შეძლებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა

სასაქონლო მატერიალური მარაგები და ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც: იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად. ისეთი ელემენტები, როგორიცაა სათადარიგო ნაწილები, დამხმარე მოწყობილობები და ტექნოლოგიებისა და რემონტისთვის განკუთვნილი მოწყობილობები აღიარდება წინამდებარე განყოფილების შესაბამისად, როდესაც ისინი აკმაყოფილებს ძირითადი საშუალების განმარტებას. სხვა შემთხვევაში, კლასიფიცირდება როგორც მარაგი. საწარმომ ძირითადი საშუალება თავდაპირველი აღიარებისას უნდა შეაფასოს თვითღირებულებით. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით.

საწარმომ მარაგი უნდა შეაფასოს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწარმომ ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უნდა შეაფასოს, გაუფასურებულია თუ არა მისი მარაგი, რაც იმას ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მათი საბალანსო ღირებულების სრულად ანაზღაურება (მაგალითად, ეს შეიძლება გამოწვეული იყოს მარაგის დაზიანებით, მისი მოძველებით ან გასაყიდი ფასების დაცემით). იმ შემთხვევაში, თუ მარაგის ერთეული (ან ერთეულთა ჯგუფი) გაუფასურდა, ამ პუნქტების მიხედვით, საწარმომ მარაგი უნდა შეაფასოს მათი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული ასაყიდი ფასით და აღიაროს გაუფასურების ზარალი.

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლის აღიარება აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარებისა და შეფასების პროცესის პირდაპირი შედეგია. საწარმომ შემოსავალი უნდა აღიაროს სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში (ან მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარდგენილია) იმ შემთხვევაში, როდესაც იზრდება აქტივის ზრდასთან ან ვალდებულების შემცირებასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

ხარჯების აღიარება აქტივებისა და ვალდებულების აღიარებისა და შეფასების პროცესის პირდაპირი შედეგია. საწარმომ უნდა აღიაროს ხარჯი სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში (ან მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, მისი წარდგენის შემთხვევაში) იმ შემთხვევაში, როდესაც მცირდება აქტივის შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა

გადასახადები

2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა კომპანიების დაბეგვრის არსებული მოდელის ცვლილება, რომელიც ყველა პირისათვის, გარდა გარკვეული ფინანსური ინსტიტუტებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს. ახალი მოდელი ითვალისწინებს გაუნაწილებელი მოგების დაბეგვრას 0%-იანი განაკვეთით, ხოლო განაწილებული მოგების დაბეგვრას 15%-იანი მოგების გადასახადით (2017 წლამდე მოქმედი მოდელით კომპანიის მოგებას გადასახადამდე 15%-იანი გადასახადი ერიცხებოდა იმის მიუხედავად, იგი კომპანიაში რჩებოდა თუ დივიდენდების სახით გაიშვებოდა). აღნიშნულ ცვლილებას მყისიერი ეფექტი ჰქონდა გადავადებული საგადასახადო აქტივებისა და გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების ნაშთებზე, რომლებიც წინა პერიოდებში აღიარებული დროებითი სხვაობებით იყო გამოწვეული.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის ახალი, ზემოთ აღწერილი ვარიანტი აგრეთვე ითვალისწინებს მოგების გადასახადის დარიცხვას გარკვეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც მოგების განაწილებად ითვლება. ასეთებია, მაგალითად, ზოგიერთი ტრანზაქცია, რომელიც არასაბაზრო ფასით მიმდინარეობს, მოიცავს ბიზნესთან არადაკავშირებულ ხარჯებს ან მომსახურების უფასოდ მიწოდებას.

კომპანია უპირობოდ იხდის საქართველოს კანონმდებლობით მასზე დაკისრებულ კუთვნილ გადასახადებს.

დივიდენდები

2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი მოგების განაწილებისას კომპანიის უწევს გადახდის წყაროსთან დაკავოს და გადაიხადოს მხოლოდ 5 %. ვინაიდან საზოგადოებას გააჩნია 2017 წლამდე დაგროვილი მოგება, იყენებს აღნიშნულ შესაძლებლობას და 2017 წლამდე დაგენერირებულ მოგების გადასახადისთვის მიმდინარე პერიოდში დივიდენდის გაცემისას.

განმარტებითი შენიშვნები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	2018	2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	957,463	419,699
მიღებულია დებიტორებისგან	16,896,232	12,375,936
გაცემულია მომწოდებლებზე	1,638,962	1,291,246
გადახდილია ხელფასები (გადასახადის გარეშე)	9,840,050	7,327,818
გადახდილი გადასახადები	4,455,455	3,320,687
გადახდილი სხვა ხარჯები	4,303	16,487

	2018	2017
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	- 294,829	622,297
მიღებული სესხი	-	1,059,344
დაფარული სესხი	84,247	386,361
გახდილი პროცენტი	68,207	50,687
გახდილი დივიდენდი	142,375	

განმარტებითი შენიშვნები

ხარჯები

	2018	2017
სულ სხვა ხარჯები	- 821,734	- 649,600
საწვავი და საპოხი მასალები	- 318,042	- 258,111
კომუნალური და კომუნიკაცია	- 127,205	- 105,984
საექსპლოატაციო	- 69,641	- 17,397
რეკლამა	- 34,884	- 27,121
დაზღვევა	- 78,586	- 79,941
მივლინება	- 7,067	- 9,977
საბანკო მომსახურება	- 4,070	- 10,676
სხვა ხარჯები	- 182,241	- 140,394