

შპს "ლორდი"
ს/ნ: 206250028
მის: საქართველო,
ქ.თბილისი, 0137,
სადგური ლილო
ტელ: +995 599 01-02-46
ელ. ფოსტა:
ltd.lordi@gmail.com



L O R D Ltd.
Since 2006
Polyethylene Film Production

"LORD Ltd."
ID: 206250028
Add: Lilo Station,
Tbilisi, 0137,
Georgia
Phone: +995 599 01-02-46
E-mail:
ltd.lordi@gmail.com

შპს ლორდი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 206250028

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება	3-4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება.....	6
ზოგადი ინფორმაცია	7
მომზადების საფუძველი.....	7
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7
განმარტებითი შენიშვნები:	
3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები	8
3.2. სავაჭრო მოთხოვნები	9
3.3. გადახდილი ავანსები	10
3.4. მარაგები	10
3.5. ძირითადი საშუალებები.....	11
3.6 არამატერიალური აქტივი.....	12
3.7. სავაჭრო ვალდებულებები	12
3.8. შრომის ანაზღაურება	12
3.9. საგადასახადო ვალდებულებები	13
3.10. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13
3.11. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	14
3.12. შემოსავლის აღიარება.....	14
3.13. ხარჯების აღიარება	14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დასახელება: შპს "ლორდი" (ს/ნ :206250028)

ფინანსური მდგომარეობა:

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ფული და ფულის ექვივალენტები	3.1	96920	24393
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	1210194	697806
გადახდილი ავანსები	3.3	536490	276634
მარაგები	3.4	999316	1050631
მზა პროდუქცია	3.4	94555	114118
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		904761	936513
ძირითადი საშუალება	3.5	1491558	1275199
არამატერიალური აქტივები	3.6		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	3.7		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4334478	3324663
სულ აქტივები			

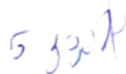
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	3.7	313398	117905
გადასახდელი ხელფასები	3.8	15273	36541
საგადასახადო ვალდებულებები	3.9	46365	24954
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.10	2136538	1438075
სხვა ვალდებულებები	3.10	770	770
სულ ვალდებულებები		2512344	1781011
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3.11	1822134	1543652
სულ საკუთარი კაპიტალი		1822134	1543652
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4334478	3324663

დირექტორი:



/ ლევან გაგნიძე/

მთ. ბუღალტერი:



/ნანი კვარაცხელია/

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	2018
საქონლის გაყიდვიდან		3921864
მომსახურების გაწევიდან		12257
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-3035760
საწყისი მარაგები		-1050631
მარაგების შესყიდვა		-2984445
საბოლოო მარაგები		999316
იჯარის ხარჯი		-11000
სხვა შემოსავალი		14246
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-197843
ცვეთა და ამორტიზაცია		-148745
საპროცენტო ხარჯი		-144199
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი		-132338
სულ ხარჯები		3669885
მოგება- ზარალი		278482

დირექტორი:

/ ლევან გაგნიძე/

მთ. ბუღალტერი:

/ნანი კვარაცხელია/

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება				
შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	1543652	0	1543652
მოგება / (ზარალი)		278482		278621
დივიდენდის გამოცხადება				0
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	1822134	0	1822134

დირექტორი:

/ ლევან გაგნიძე/

მთ. ბუღალტერი:

/ნანი კვარაცხელია/

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლორდი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 23/06/2006წ;

დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 09/02/2007 წ-დან;

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, ისანი-სამგორი ლილოს დასახლება სადგური ლილო

ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, ისანი-სამგორი ლილოს დასახლება სადგური ლილო

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 206250028

დამფუძნებელი და დირექტორი: კომპანიის დირექტორია ლევან გაგნიძე, რომელიც ასევე არის კომპანიის დამფუძნებელი 100% წილის მფლობელი.

შპს „ლორდის“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს პლასტმასის საფუარების წარმოება.

ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი სრულად: 22220

2. მომზადების საფუძველი

2.1 მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2018 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.

2.2 საწარმოს წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

2.3 საწარმოს მიერ 2018 წლების ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად მოხდა პირველად.

2.4 საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე;

- საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
- საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის , შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით. კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ზარჯების ანგარიშში.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსები პერიოდის ბოლოს	
	31.12.2018	31.12.2017
აშშ დოლარი	2.6766	2.5922
ევრო	3.0701	3.1044

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე.

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
ნაღდი ფული საღაროში	1100	466	13610
ფული თი ბი სი ბანკის ანაგრიშზე ლარი	1210-03	94633	2896
ფული საქართველოს ბანკის ანაგრიშზე ლარი	1210-04	1089	5812
ფული პროკრედიტ ბანკის ანაგრიშზე ლარი	1210-02	46	1616
ფული ტერა ბანკის ანაგრიშზე ლარი	1220-05	217	0
ფული საქართველოს ბანკის ანაგრიშზე აშშ	1220-2	0	375
ფული ტერა ბანკის ანაგრიშზე აშშ	1220-4	385	0
ფული ინვესტ ბანკის ანაგრიშზე აშშ	1221-01	84	84
ჯამი		96920	24393

3.2.სავაჭრო მოთხოვნები

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა.

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	1210194	697806
ჯამი		1210194	697806

3.3 გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის/მომსახურების შესყიდვის მიზნით და მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს.

3.3 გადახდილი ავანსები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1480	536490	276634
ჯამი		536490	276634

3.4 მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შემენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით. ამასთან, ნედლეული და მასალები ჩამოიწერება დაუმთავრებელ წარმოებაზე ფაქტობრივი დანახარჯების მიხედვით და კონტროლდება გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად. ასევე უნდა აღინიშნოს, რომ ნედლეული და მასალების ხარჯი ტექნოლოგიური მიზნისათვის, აგრეთვე, დამხმარე მასალები ჩამოიწერება პროდუქციის თვითღირებულებაზე ფაქტობრივი ხარჯვის შესაბამისად. ელექტროენერგიის, ბუნებრივი აირის და წყლის ხარჯი დაუმთავრებელი წარმოების დანახარჯებში შეიტანება საანგარიშო პერიოდის ზედნადები ხარჯების სახით. მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით;

3.4 მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომ.	01.01.2018 წ მდგომ.
ნედლეული და მასალები	1620	541665	378888
საქონელი	1610	283535	495823
დაფასოებული პროდუქცია	1611	40624	41588
დამხმარე მასალები	1650	29439	14181
მზა პროდუქცია	1640	94555	114119
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1690	9498	6032
ჯამი		999316	1050631

3.5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმები ბასს 16 - და მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აღიება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

ერთჯერადი გამოყენების ან/და სხვა საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამიჯნულად სხვა მიმდინარე აქტივების შემადგენლობაში.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

3.5 ჯგუფის სასარგებლო მომსახურების ვადები და ღირებულება პერიოდის ბოლოსთვის:

ჯგუფი	საწყის საბალანსო ღირებულება	აკუმულირებული ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება
მიწის ნაკვეთები	14463	0	14463
შენობები	519850	29480	490370
მანქანა-დანადგარები	1172288	306656	865632
ოფისის აღჭურვილობა	106719	23571	83148
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	19084	5732	13352
სატრანსპორტო საშუალებები	45035	21911	23124
ნაგებობები	5505	4036	1469
ჯამი	1882944	391386	1491558

3.6. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

3.6. არამატერიალური აქტივები:

ჯგუფი	საწყის საბალანსო ღირებულება	აკუმულირებული ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება
არამატერიალური აქტივები	649	649	0
ჯამი			

3.7. სავაჭრო ვალდებულებები

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. შესაბამისად, სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით.

3.7 სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	3110	313398	117905
ჯამი		313398	117905

3.8 შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
გადასახდელი ხელფასები	3130	15273	36541
ჯამი		15273	36541

3.9. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2018 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასადებული დღგ, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა. 2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების ბარათების გაერთიანებისა და ერთიანი საბაზინო კოდით ანგარიშსწორების გამო გამწვანებული იყო საგადასახადო ბარათებისა და საბუღალტრო აღრიცხვის ბარათების შედარება;

3.9 საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
გადასადებული საშემოსავლო გადასახადი	3320	6203	7055
გადახდილი დღგ	3340	23775	17899
ქონების გადასახადი	3380	16387	
ჯამი		46365	24954

3.10. გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები.

საწარმოს გააჩნია გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება, რაც აღებულია მიზნობრივად საწარმოსთვის მანქანა დანადგერების შესაძენად და ასევე მშენებლობისთვის. სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

3.10 მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მოკლევადიანი სესხები	3210	0	162766
გრძელვადიანი სესხები	4140	2136538	1438075
ჯამი		2136538	1600841

3.11. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი.

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში. კომპანიას არ გაუცია დივიდენდები.

კაპიტალი 3.11 საკუთარი კაპიტალი

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
გაუნაწილებელი მოგება	5310	1822134	1543652
ჯამი		1822134	1543652

3.12. შემოსავლის აღიარება

3.12.1 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

3.12.2 ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

3.12.3 მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება.

3.12.4 კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;

3.13. ხარჯების აღიარება.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

დირექტორი:



/ ლევან გაგნიძე/

მთ. ბუღალტერი:



/ნანი კვარაცხელია/