

სს ლილო 1

ფინანსური ანგარიშგება მმართველობითი ანგარიში და
დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება 2018 წლის 31
დეკემბრით დასრულებული წლისათვის



გაბრიელ ბერიძე

სს ლილო 1

სარჩევი

	გვერდი
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ანგარიშგებასთან დაკავშირებით და მმართველობითი ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	1
დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება	2-4
ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის:	
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	6
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	7
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	8
ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებული შენიშვნები	9-34
1. საერთო ინფორმაცია	9
2. არსებობის პერსპექტივა	9
3. შესაბამისობის განცხადება	10
4. ახალი და გადახედული ფინანსური ანგარიშგება საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) გამოყენება	10
5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა	13
6. ბუღალტრული აღრიცხვის კრიტიკული დაშვებები და შეფასებების არასარწმუნოების ძირითადი წყაროები	21
7. შემოსავალი	22
8. სხვა საოპერაციო ხარჯები	23
9. ძირითადი საშუალებები	23
10. საინვესტიციო ქონება	24
11. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	25
12. ფული და ფულის ექვივალენტები	26
13. გამოშვებული კაპიტალი	26
14. სესხები და კრედიტები	27
15. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	28
16. ფინანსური ინსტრუმენტები	28
17. დაკავშირებული მხარის გარიგებები	32
18. სახელშეკრულებო და პირობითი ვალდებულებები	32
19. ანგარიშგების პერიოდის შემდგომი მოვლენები	33
20. ფინანსური ანგარიშგებას დამტკიცება	34
მმართველობითი ანგარიში	35-37



გ. ბაგაჩიძე 2019 წლის 11 იანვარი

სს ლილო 1

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობების ანგარიში ფინანსური ანგარიშგებას მომზადებასა და დამტკიცებაზე და მმართველობითი ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს სს ლილო 1-ის („კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, და მის მიერ წარმოებული საქმიანობის შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ფინანსური ანგარიშგებას საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია

მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და გამოყენებაზე;

ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, სარწმუნო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;

დამატებითი ინფორმაციის წარდგენაზე, როდესაც ფასს-ის კონკრეტული მოთხოვნების დაცვა არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა მიიღონ ინფორმაცია კონკრეტული გარიგების ზემოქმედების, სხვა მოვლენების და კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის და ფინანსური ეფექტურობის შესახებ; და

კომპანიის შესაძლებლობის შეფასებაზე ჰქონდეს არსებობის პერსპექტივა... ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე რომლებიც საკმარისია კომპანიის გარიგებების ასახვისა და განმარტებისთვის და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფენ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და უზრუნველყოფენ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებას შესაბამისობას ფასს-თან;

სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე ადგილობრივი კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;

კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად მათთვის ხელმისაწვდომი საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და

თაღლითობისა და სხვა დარღვევების გამოვლენასა და თავიდან აცილებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მმართველობითი ანგარიშის მომზადებაზე ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად და შიდა კონტროლე, რომელსაც ხელმძღვანელობა საჭიროდ ჩათვლის მმართველობითი ანგარიშის მომზადებისთვის თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობების გარეშე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

მმართველობითი ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის მომზადდეს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

მმართველობითი ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის მოიცავდეს ინფორმაციას, რომელსაც მოითხოვს საქართველოს კანონი ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ; და

რომ მმართველობითი ანგარიშში მითითებული ინფორმაცია ყველა არსებით საკითხთან დაკავშირებით, შესაბამისაა აუდიტებულ ფინანსურ ანგარიშგებას 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებები 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის ხელმძღვანელობამ დაამტკიცა 2020 წლის 27 აპრილს:

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბიბიანა გამცემლიძე
დირექტორი

27 აპრილი 2020

თბილისი, საქართველო



ჯგუმერ ბოხაშვილი
ფინანსური დირექტორი

27 აპრილი 2020

თბილისი, საქართველო

დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება

სს ლილო 1-ის („კომპანია“) მფლობელებს და დირექტორებს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ სს ლილო 1-ის (შემდგომში – „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგებას აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სრული შემოსავლის, კაპიტალში ცვლილებებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის და ფინანსური ანგარიშგებას შენიშვნებს, მათ შორის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მამოხილვას.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი თვალსაზრისით სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მის ფინანსურ საქმიანობას და ფულად ნაკადებს ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფას“) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტების მიხედვით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები აღწერილია ჩვენი ანგარიშის ნაწილში – აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე. ჩვენ კომპანიისგან დამოუკიდებელნი ვართ ზუღაღტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს პროფესიონალ ზუღაღტერთა ეთიკის კოდექსის (IESBA კოდექსი) შესაბამისად და ვასრულებთ ჩვენს სხვა ეთიკურ პასუხისმგებლობებს IESBA კოდექსის შესაბამისად. ჩვენ მიგვაჩნია, რომ აუდიტის პროცესში მოპოვებული მტკიცებულებები საკმარის და სათანადო საფუძველს წარმოადგენს აუდიტორული დასკვნისათვის.

სხვა ინფორმაცია

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია სხვა ინფორმაციაზე. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ზუღაღტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად მომზადებულ მმართველობით ანგარიშს.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსური ანგარიშგებას შესახებ არ მოიცავს მმართველობით ანგარიშს.

ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით, ჩვენი პასუხისმგებლობაა წავიკითხოთ სხვა ინფორმაცია და განვიხილოთ არის თუ არა სხვა ინფორმაცია არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებათან ან აუდიტის პროცესში ჩვენს მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან ან შეიცავს თუ არა არსებით უზუსტობას. თუ ჩვენს მიერ შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე, დავასკვნით, რომ სხვა ინფორმაცია შეიცავს არსებით უზუსტობებს, ჩვენ ვალდებული ვართ განვაცხადოთ ამ ფაქტის შესახებ.

აღნიშნული პასუხისმგებლობების საფუძველზე, ჩვენ არ გვაქვს ისეთი, ინფორმაცია, რომელიც ეჭვდემარება წარდგენას.

დელოიტი გულისხმობს ერთ ან რამდენიმე დელოიტ ტუმი ტომავ ლიმიტედის კომპანიას, რომელიც წარმოადგენს გარანტიით უზრუნველყოფილ ბრიტანულ კერძო კომპანიას („DTL“), მისი წევრი კომპანიების ქსელს და მასთან დაკავშირებულ ორგანიზაციებს. DTL და მისი ყოველი წევრი წარმოადგენს იურიდიულად დამოუკიდებელ ცალკე პირს. DTL (რომელიც ასევე მოიხსენიება როგორც „Deloitte Global“) კლიენტებს არ უზრუნველყოფს სერვისის მიწოდებით DTL-ისა და მისი წევრი კომპანიების დეტალური აღწერისთვის გთხოვთ იხილოთ www.deloitte.com/about

© 2020 შპს დელოიტი და ტუმი. ყველა უფლება დაცულია.



ფინანსურ ანგარიშგებაზე ხელმძღვანელობისა და ზედამხედველობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობები

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მომზადდოს ფინანსური ანგარიშგება ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად და უზრუნველყოს იმგვარი შიდა კონტროლის სისტემის არსებობა, რომელსაც ხელმძღვანელობა განსაზღვრავს საჭიროდ ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსაზრადებლად, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია შეაფასოს კომპანიის უნარი ჰქონდეს არსებობის პერსპექტივა, აგრეთვე, აუცილებლობის შემთხვევაში, განმარტოს არსებობის პერსპექტივასთან დაკავშირებული საკითხები და აღნიშნული პრინციპი გამოიყენოს ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველად გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ხელმძღვანელობა მიზნად ისახავს კომპანიის ლიკვიდაციას ან საქმიანობის შეწყვეტას, ან არ გააჩნია მოცემული ქმედებისგან განსხვავებული რეალური ალტერნატივა.

ზედამხედველობაზე პასუხისმგებელი პირები მოვალენი არიან, კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობებ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი ამოცანაა, მოვიპოვოთ იმის საფუძვლიანი რწმუნება, რომ ფინანსური ანგარიშგება მთლიანობაში არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და გავცეთ აუდიტორის მოსაზრება, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. საფუძვლიანი რწმუნება წარმოადგენს მაღალი ხარისხის რწმუნებას, მაგრამ, ამავდროულად, არ არის იმის გარანტია, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტებით ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებითი ხასიათის უზუსტობას ასეთის არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობები შეიძლება წარმოიშვას როგორც თაღლითობის, აგრეთვე შეცდომის შედეგად და არსებითად ითვლება მაშინ, როდესაც, დამოუკიდებლად თუ ერთობლივად, შეიძლება პოტენციურად ზეგავლენას ახდენდეს, ფინანსური ანგარიშგების საფუძველზე, მის მომხმარებელთა მიერ მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე, აუდიტის მთელი პროცესის განმავლობაში მივმართავთ პროფესიულ შეფასებებს და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. გარდა ამისა:

- ❑ ჩვენ იდენტიფიცირებას ვახდენთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობითა თუ შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ აუდიტის პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების თვალსაზრისით და მოვიპოვებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებას, რაც საკმარისი და ადეკვატური საფუძველი იქნება ჩვენი დასკვნის ჩამოსაყალიბებლად. თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის არგამოვლენის რისკი შეცდომის შედეგად გაპარული არსებითი უზუსტობის არგამოვლენის რისკს აღემატება, რადგან თაღლითობა შეიძლება ხდებოდეს საიდუმლო გარიგების, გაყალბების, ინფორმაციის განზრახული გამოტოვების, ინფორმაციის არასწორად წარმოდგენის ან შიდა კონტროლის მექანიზმის დარღვევის გზით;
- ❑ მოცემული ვითარებისათვის შესაფერისი აუდიტის პროცედურების დაგეგმვის მიზნით, ვიქმნით წარმოდგენას არსებული შიდა კონტროლის მექანიზმების თაობაზე, რაც არ გულისხმობს კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტურობის თაობაზე მოსაზრების გამოთქმის მიზანს. ვაფასებთ ბუღალტრული აღრიცხვის გამოყენებული პოლიტიკების შესაბამისობას და ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული ბუღალტრული პროგნოზებისა და განმარტებების მართებულობას;



- ☐ ვაკეთებთ მოსაზრებას ხელმძღვანელობის მხრიდან აღრიცხვის წარმოების თაობაზე არსებობის პერსპექტივის პრინციპის საფუძველზე და მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე, გამოვთქვამთ მოსაზრებას, არსებობს თუ არა არსებითი გაურკვევლობა ისეთ პირობებთან თუ მოვლენებთან მიმართებაში, რამაც შეიძლება ექვემდებარებოდეს კომპანიის შესაძლებლობა - ჰქონდეს არსებობის პერსპექტივა. თუ ჩვენი მოსაზრებით, არსებითი გაურკვევლობა არსებობს, ჩვენ ვალდებული ვართ, ჩვენს აუდიტორის მოსაზრებაში ყურადღება გავამახვილოთ ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემულ განმარტებებზე, ხოლო თუ ამგვარი განმარტებები არასაკმარისია, მოვახდინოთ დასკვნის მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეფუძნება აუდიტორის ანგარიშის მომზადების თარიღისათვის მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებას. თუმცა, მომავალში დამდგარმა მოვლენებმა თუ გარემოებებმა შეიძლება კომპანია აიძულოს, შეწყვიტოს არსებობის პერსპექტივა.
- ☐ ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების მთლიან სტრუქტურას, შინაარსსა და წარმოდგენის ფორმას, მათ შორის განმარტებებს და ასევე იმას, თუ როგორ შეესაბამება ფინანსურ ანგარიშგებაში შესაბამისი ტრანზაქციებისა და მოვლენების ასახვა ინფორმაციის სამართლიანად წარმოდგენის პრინციპს.



გ. ბერიძე

სხვა საკითხებს შორის, ჩვენ ზედამხედველობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვატყობინებთ აუდიტის დაგეგმილ შინაარსსა და განრიგს, ასევე აუდიტის შედეგად მოპოვებულ მტკიცებულებებს, მათ შორის, შიდა კონტროლში აუდიტის დროს აღმოჩენილ მნიშვნელოვან ხარვეზებს.

ანგარიში საკანონმდებლო და ნორმატიული მოთხოვნების შესახებ

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მმართველობითი ანგარიშის მომზადებაზე ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად და შიდა კონტროლზე, რომელსაც ხელმძღვანელობა საჭიროდ ჩათვლის მმართველობითი ანგარიშის მომზადებისთვის თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობების გარეშე.

ჩვენ შევასრულეთ პროცედურები იმასთან დაკავშირებით მომზადებულია თუ არა მმართველობითი ანგარიში აღნიშნული კანონის მოთხოვნების შესაბამისად და მოიცავს თუ არა კანონით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

ჩვენ შევარჩიეთ და შევასრულეთ პროცედურები ჩვენი მსჯელობების, მათ შორის კითხვარების, დოკუმენტაციის ანალიზის და განხილვის საფუძველზე, ბანკის პოლიტიკის, პროცედურების, მეთოდოლოგიების და წარმოდგენილი ინფორმაციის შედარების საფუძველზე კანონის მოთხოვნებთან, ასევე სხვადასხვა მარეგულირებლის და სხვა ინფორმაციის გადათვლების, შედარების და შეჯერების საფუძველზე.

ჩვენი დასკვნით:

მმართველობითი ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად;

მმართველობითი ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის მოიცავს ინფორმაციას, რომელსაც მოითხოვს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონი;

მმართველობითი ანგარიში წარმოდგენილი ინფორმაცია ყველა არსებით ასპექტში შეესაბამება ფინანსურ ანგარიშგებას 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის.

Stuart Leighton

სტუარტ ლეიტონი

შპს „დელოიტი და ტუშის“ სახელით

Deloitte & Touche

2020 წლის 27 აპრილი

თბილისი, საქართველო



გაბრიელ მამია

სს ლილო 1

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ათას ლარში)

	შენიშვნები	2018	2017
შემოსავალი	7	5,595	5,507
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა ანაზღაურება		(1,600)	(1,554)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(1,095)	(2,747)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	8	(1,563)	(1,289)
საოპერაციო შემოსავალი		1,337	(83)
საპროცენტო ხარჯი		(1,093)	(1,293)
საპროცენტო შემოსავალი		17	11
საკურსო სხვაობით გამოწვეული (ზარალი)/მოგება წმინდა		(655)	451
რეზერვის ხარჯები		(1,164)	-
სხვა ხარჯები, წმინდა		(6)	(52)
ზარალი მოგების გადასახადამდე		(1,564)	(966)
შემოსავალი მოგების გადასახადზე		-	-
წლის ზარალი		(1,564)	(966)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული ზარალი წლის განმავლობაში		(1,564)	(966)

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბიძინა გაბეგელიძე
დირექტორი

27 აპრილი 2020
თბილისი, საქართველო

გუგუშვილი
ფინანსური დირექტორი

27 აპრილი 2020
თბილისი, საქართველო

9-49 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგებას განუყოფელ ნაწილს.



გაბეგელიძე ბიძინა

სს ლილო 1

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018

წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ათას ლარში)

	შენიშვ.	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017	1 იანვარი 2017
აქტივები				
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>				
ძირითადი საშუალებები	9	8,111	8,484	10,971
საინვესტიციო ქონება	10	3,546	3,559	3,572
არამატერიალური აქტივები		96	95	84
სულ გრძელვადიანი აქტივები		11,753	12,138	14,627
<i>მიმდინარე აქტივები:</i>				
მარაგები		177	162	152
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	11	641	604	526
ავანსები მომწოდებლებისთვის		23	17	22
გადახდილი გადასახადები		57	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		118	57	67
ფული და ფულის ექვივალენტები	12	1,540	590	10
სულ მიმდინარე აქტივები		2,556	1,430	777
სულ აქტივები		14,309	13,568	15,404
კაპიტალი და ვალდებულებები				
<i>კაპიტალი:</i>				
გამოშვებული კაპიტალი	13	15,777	15,777	15,777
გაუნაწილებელი მოგება/ (აკუმულირებული ზარალი)		(24,208)	(22,644)	(21,678)
სულ კაპიტალი		(8,431)	(6,867)	(5,901)
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები:</i>				
სესხები და კრედიტები	14	-	6,666	10,843
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	6,666	10,843
<i>მიმდინარე ვალდებულებები:</i>				
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	15	1,271	150	177
მიღებული ავანსები		125	155	224
საგადასახადო ვალდებულებები		-	5	72
სესხები და კრედიტები	14	21,344	13,459	9,989
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		22,740	13,769	10,462
სულ ვალდებულებები		22,740	20,435	21,305
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		14,309	13,568	15,404

ბელმმღგანელობის სახელით:

ბიძინა გამცვილიძე
დირექტორი

27 აპრილი 2020

თბილისი, საქართველო

ჯემურ ბონაშვილი
ფინანსური დირექტორი

27 აპრილი 2020

თბილისი, საქართველო

9-34 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგებას განუყოფელ ნაწილს..



სს ლილო 1

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ათას ლარში)

	გამომცემული კაპიტალი "ა"	უშუალოდ შეყვანილი ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვარს	15,777	(21,678)	(5,901)
სულ სრული ზარალი წლის განმავლობაში	-	(966)	(966)
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერს	15,777	(22,644)	(6,867)
სულ სრული ზარალი წლის განმავლობაში	-	(1,564)	(1,564)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	15,777	(24,208)	(8,431)

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბიძინა გამცემლიძე
დირექტორი

27 აპრილი 2020
თბილისი, საქართველო

გუმბერ ბიზაშვილი
ფინანსური დირექტორი

27 აპრილი 2020
თბილისი, საქართველო

9-49 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგებას განუყოფელ ნაწილს.



სს ლილო 1

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ათას ლარში)

შენიშვნა	2018	2017
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობებიდან	6,442	6,268
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	(1,370)	(1,168)
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,264)	(1,180)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	3,808	3,920
ოპერაციებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	(284)	(316)
გადახდილი პროცენტი	(1,346)	(1,444)
გადახდილი გადასახადები, წმინდა		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,178	2,160
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	14	7
მიღებული პროცენტი	2	-
შემოსავლები არამატერიალური აქტივების გასხვისებიდან	(988)	(299)
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა		
საინვესტიციო საქმიანობებში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(972)	(292)
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	4,265
შემოსავლები სესხებიდან	(277)	(5,572)
სესხების დაფარვა		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობებიდან	(277)	(1,307)
ფულის და ფულის ექვივალენტების წმინდა (კლება)/ზრდა	929	561
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	590	10
კურსის ცვლილების გავლენა ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე	21	19
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	1,540	590

ხელმძღვანელობის სახელით

ბიძინა ჯანცელაძე
დირექტორი

27 აპრილი 2020
თბილისი, საქართველო

ჯუმბერ ბუნაძე
ფინანსური დირექტორი

27 აპრილი 2020
თბილისი, საქართველო

9-49 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგებას განუყოფელ ნაწილს.



გაბრიელ ქაჯიშვილი

სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს ლილო 1 ("კომპანია") დაფუძნდა 2006 წლის 28 დეკემბერს, როგორც სააქციო საზოგადოება საქართველოს რეგულაციების შესაბამისად.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საწყობების და საბაჟო ტერმინალების იჯარით გაცემა და სასაწყობო მომსახურებების უზრუნველყოფა.

2017, 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-ს ფლობს Linnaeus Capital Partners B.V. და კომპანიის საბოლოო მფლობელი იყო ნატალია ზოლოტოვა 100% საკუთრების წილით Linnaeus Capital Partners B.V.-ში.

კომპანიის მთავარი ოფისი მდებარეობს შემდეგ მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, იუმანგვის ქუჩა #14.

2018, 2017 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიაში დასაქმებულია 85, 90 და 85 თანამშრომელი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაცემად 2020 წლის 27 აპრილს ხელმძღვანელობის მიერ.

2. არსებობისპერსპექტივა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ წინამდებარე

კომპანიას აქვს არსებობის პერსპექტივა და გააგრძელებს საქმიანობას მომავალში. რაც გულისხმობს, რომ კომპანია შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზებას და ვალდებულებების შესრულებას ჩვეულებრივ საქმიანობის რეჟიმში. შეფასებისას ხელმძღვანელობამ განიხილა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, არსებული მიზნები, საქმიანობის მომგებიანობა და წედომა ფინანსურ რესურსებზე და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული სიტუაციის ზემოქმედება კომპანიის ოპერაციებზე.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის მიმდინარე ვალდებულებები აღემატება მის მიმდინარე აქტივებს 20,184 ათასი ლარით, კომპანიას მიაღწა წმინდა ზარალი 1,564 ათასი ლარის ოდენობით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და აკუმულირებული ზარალი 24,208 ათასი ლარის ოდენობით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კომპანიის ხელმძღვანელობა თვლის, რომ თანდართული ფინანსური ანგარიშგებას მომზადება არსებობის პერსპექტივის საფუძველზე მიზანშეწონილია შემდეგის გამო:

- 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მიმდინარე ვალდებულებები მოიცავს მოკლევადიან სესხებს, რომელიც შეადგენს 17,507 ათას ლარს Linnaeus Capital Partners B.V.-ს მიმართ, საიდანაც კომპანიამ მიიღო მხარდაჭერის წერილი. წერილში მითითებულია ვალდებულება სს ლილო 1-ის სახელშეკრულებო ვალდებულებების დაფინანსების შესახებ, საჭიროების წარმოშობის და იმ შემთხვევაში, თუ მესამე მხარეებისგან მოზიდული სახსრები არ იქნება საკმარისი კომპანიის საქმიანობების და ვალდებულებების დასაფარად, იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეინარჩუნოს არსებობის პერსპექტივა ფინანსური ანგარიშგებას გამოშვებიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში, საჭიროების წარმოქმნის შემთხვევაში.

ანგარიშგების პერიოდის დასრულების შემდეგ კომპანიის აქციონერებმა დაიწყეს მოლაპარაკებები მესამე მხარეებთან სს ლილო 1-ის გაყიდვის თაობაზე. 2019 წლის 27 ივნისს შპს GDI ხელი მოაწერა წილის ნასყიდობის ხელშეკრულებას Linnaeus Capital Partners B.V.-თან სს ლილო 1-ის 15,777 (100%) აქციის 50%-ის შეძენის მიზნით, რომელსაც ფლობს Linnaeus Capital. საკონტრაქტო ხელშეკრულების შესაბამისად შპს GDI შეიძინა 7,888 აქცია (49.99683%) და დანარჩენი 7,889 აქცია (50.00317%) იყიდა შპს Sharm Trading-მა.



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

გარდა ამისა, 2019 წლის 10 ივლისს სს ლილო 1-ის აქციონერებმა მიიღეს გადაწყვეტილება დამატებითი 4,059 ჩვეულებრივი აქციის გამოშვების შესახებ, 1 დამატებითი აქციის ნომინალური ღირებულება შეადგენს 1,000 ლარს. 4,059 აქციიდან 2,030 აქცია შეიძინა შპს GDI-მ. აქციების დამატებითი გამოშვების შედეგად, ორივე მხარე, შპს GDI და შპს Sharm Trading, ფლობს ზუსტად თანაბარი რაოდენობის აქციებს. გაყიდვამ შექმნა დამატებითი ფულადი რესურსები კომპანიის ძირითადი საქმიანობის მხარდასაჭერად. შპს GDI მიერ შესყიდვის შედეგად, 14,691 ათასი ლარის სესხი, რომელიც მიღებულია Linnaeus Capital Partners B.V.-გან, სრულად დაიფარა.

კომპანიამ მიიღო მხარდაჭერის წერილი ახალი აქციონერებისგან შპს GDI და შპს Sharm Trading. წერილში მითითებულია ვალდებულება სს ლილო 1-ის სახელშეკრულებო ვალდებულებების დაფინანსების შესახებ, საჭიროების წარმოშობის და იმ შემთხვევაში, თუ მესამე მხარეებისგან მოზიდული სახსრები არ იქნება საკმარისი კომპანიის საქმიანობების და ვალდებულებების დასაფარად, იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეინარჩუნოს არსებობის პერსპექტივა ფინანსური ანგარიშგებას გამოშვებიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში, საჭიროების წარმოქმნის შემთხვევაში.

ახალი აქციონერები თვლიან, რომ მოკლე ვადაში კომპანია აპირებს გაზარდოს თავისი ოპერაციები და შეძლებს ლიკვიდობის დეფიციტის აღმოფხვრას, თავისი მომავალი ოპერაციების დაფინანსებას და საკმარისი მოგების გამოშვებას.

2020 წლის დასაწყისში მთელ მსოფლიოში სწრაფად გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19) და 2020 წლის მარტი მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ პანდემიის სტატუსი მიანიჭა. COVID-19 -ის ზემოქმედების მნიშვნელობა კომპანიის საქმიანობაზე ფართოდ არის დამოკიდებული პანდემიის ხანგრძლიობაზე და ფარგლებზე და მის ზემოქმედებაზე მსოფლიოზე და საქართველოს ეკონომიკაზე.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება არ მოიცავს კორექტირებებს აღდგენის შესაძლებლობებთან დაკავშირებით და აღრიცხული აქტივების კლასიფიკაციასთან და ვალდებულებების კლასიფიკაციასთან დაკავშირებით, რომელიც შესაძლოა საჭირო იყოს იმისათვის, რომ კომპანიამ შეინარჩუნოს არსებობის პერსპექტივა.

3. შესაბამისობის განცხადება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის პირველ წლიურ ფინანსურ ინფორმაციას, რომელიც სრულად შეესაბამება ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს („ფასს“). კომპანიის ფასს-ზე გადასვლის თარიღი არის 2017 წლის 1 იანვარი. კონკრეტული გამოწვევების საფუძველზე, ფასს 1 მოითხოვს სტანდარტების და ინტერპრეტაციების იმ ვერსიის რეტროსპექტულ გამოყენებას, რომელიც ძალაშია 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის. ეს ვერსია გამოყენებული იქნა ფასს ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგების მომზადებისას 2017 წლის 1 იანვარს და მომდევნო პერიოდებში მსს-ს პირველი ფასს ანგარიშგების პერიოდის დასრულებამდე.

კომპანიამ გადაწყვიტა გამოწვევების გაკეთება, როგორც ნებადართულია ფასს 1 მიხედვით, გამოიყენოს პირველადი ღირებულება ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების ღირებულებად 2017 წლის 1 იანვრის მიღების თარიღისთვის. ეს ვერსია იქნა გამოყენებული ფინანსური მდგომარეობის ფასს ანგარიშგების მომზადებისას 2017 წლის 1 იანვარს და მომდევნო პერიოდებში პირველი ფასს ანგარიშგების პერიოდის დასრულებამდე.



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

ფასს-ის ხელახლა მიღება – კომპანია დაფუძნდა 2006 წლის 28 დეკემბერს. კომპანიამ გამოიყენა შეფასების მეთოდი ძირითადი საშუალებების აღრიცხვისთვის თავის აუდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში, რომლებიც მომზადებულია ფასს-ის შესაბამისად 2006 და 2007 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. 2007 წლიდან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება არ იყო აუდირებული გარეშე აუდიტორის მიერ და ფინანსური ანგარიშგება არ იყო მომზადებული, რომელიც ხელმისაწვდომი იყო მფლობელებისთვის ან გარეშე მხარეებისთვის, როგორცაა ინვესტორები ან კრედიტორები 2007 წლიდან. ხელმძღვანელობამ გადაწყვიტა ფასს-ის გამოყენება 2017 წლის 1 იანვარს და დაიქირავა შემფასებლები თავისი ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად და პირველადი ღირებულების გამოსაყენებლად 2017 წლის 1 იანვარს. ხელმძღვანელობამ გამოიყენა ოფიონი ფასს 1 -ის გამოყენებისა ფასს-ზე გადასვლის მიზნით 2017 წლის იანვარში, სრული ფასს გამოყენების მიზნით 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. შესაბამისად კომპანიას არ მოეთხოვებოდა და არ მოამზადა ფინანსური ინფორმაცია ადგილობრივი GAAP-ის შესაბამისად, წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი არ არის GAAP-ის ფასს-თან შეჯერების მონაცემები.

4. ახალი და შემოწმებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) გამოყენება

2018 წელს, მიღებულია შემდეგი ახალი და შესწორებული სტანდარტები და ინტერპრეტაციები.

- ფასს 9 ფინანსური ინსტრუმენტები;



გეორგიის მთავრობის

სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

- ფასს 15 შემოსავლები კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან (და დაკავშირებული განმარტებები);
- ფასს 2 (შესწორებები) აქციაზე დაფუძნებული გადახდის ტრანზაქციების კლასიფიკაცია და შეფასება;
- ბასს 40 (შესწორებები) საინვესტიციო ქონების გადაცემა;
- წლიური გაუმჯობესებები ფასს სტანდარტებში 2014 – 2016 ციკლი;
- შესწორებები ბასს 28-ში - გრძელვადიანი ინტერესები ასოცირებულ პირებში და ერთობლივ საწარმოებში;
- ფასს 22 უცხოურ ვალუტაში გარიგებები და ი განხილვები.

კომპანიამ პირველად გამოიყენა ფასს 15 და ფასს 9. აღნიშნული ახალი სააღრიცხვო სტანდარტების მიღების შედეგად წარმოქმნილი ცვლილებების ეფექტი და ბუნება აღწერილია ქვემოთ.

ფასს 9 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფასს 9 ფინანსური ინსტრუმენტები ცვლის ბასს 39-ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და შეფასება წლიური პერიოდებისთვის, რომელიც იწყება 2018 წლის 1 იანვარს ან შემდეგ, და აერთიანებს ფინანსური ინსტრუმენტებთან დაკავშირებით აღრიცხვის სამივე ასპექტს: კლასიფიკაცია და შეფასება, გაუფასურება და ჰეჯირების აღრიცხვა.

კომპანიამ გამოიყენა ფასს 9 თავდაპირველი გამოყენების თარიღით - 2017 წლის 1 იანვარი.

ფასს 9-ის მიღებამ შეცვალა კომპანიის მიერ ფინანსურ აქტივებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალის აღრიცხვა ბასს 39-ის შეცვლით გაწეული ზარალის მიდგომა მომავალზე ორიენტირებული მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის (ECL) მიდგომით. ფასს 9 მოითხოვს კომპანიამ აღიაროს მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის რეზერვი ყველა სავალო ინსტრუმენტზე, რომელიც არ არის ფლობილი სამართლიანი ღირებულებით მოგება-ზარალში და საკონტრაქტო აქტივებში.

ფასს 15 შემოსავლები კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან

ფასს 15 ცვლის ბასს 11 სამშენებლო კონტრაქტები, ბასს 18 შემოსავლები და დაკავშირებული ინტერპრეტაციები და გამოიყენება (შეზღუდული გამონაკლისებით) ყველა შემოსავალზე, რომელიც მიღებულია კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან. ფასს 15 განსაზღვრავს ხუთ ეტაპთან მოდელს იმ შემოსავლის აღრიცხვისთვის, რომელიც წარმოიქმნა კლიენტებთან კონტრაქტების შედეგად და მოითხოვს, რომ შემოსავლები აღიარებული იყოს იმ მოცულობით, რომელიც ასახავს თანხას, რომელსაც ორგანიზაცია მიიღებს კლიენტისთვის საქონლის გადაცემისა და მომსახურებების გაწევის სანაცვლოდ.

ფასს 15 მოითხოვს საწარმოებმა გამოიყენონ შეფასება ყველა რელევანტური ფაქტის და გარემოების გათვალისწინებით, მოდელის თითოეული ეტაპის გამოყენებისას კლიენტებთან კონტრაქტების გაფორმებასთან დაკავშირებით. აღნიშნული სტანდარტი ასევე მიუთითებს კონტრაქტების მოპოვების დამატებითი ხარჯების და კონტრაქტის შესრულებასთან პირდაპირ დაკავშირებული ხარჯების აღრიცხვას. გარდა ამისა აღნიშნული სტანდარტი მოითხოვს ინფორმაციის გამჟღავნებას.

კომპანიამ გამოიყენა ფასს 15 თავდაპირველი გამოყენების თარიღით - 2017 წლის 1 იანვარი.

კომპანიამ არ გამოიყენა შემდეგი ახალი და გადახედული ფასს, რომელიც გამოიცა, მაგრამ ჯერ კიდევ არ არის ძალაში შესული:



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

- ფასს 16 იჯარები¹;
 - ფასს 17 სადაზღვევო კონტრაქტები²;
 - შესწორებები ფასს 9-ში გადახდის თავისებურებები უარყოფითი კომპენსაციით¹;
 - შესწორებები ბასს 28-ში, გრძელვადიანი ინტერესები ასოცირებულ პირებში და ერთობლივ საწარმოებში³;
 - წლიური გაუმჯობესებები ფასს სტანდარტებში 2015–2017 ციკლი¹;
 - შესწორებები ბასს 19-ში, თანამშრომელთა სარგებელი³;
 - ფასს 23 გაურკვევლობა მოგების გადასახადის დაბეგვრის რეჟიმში⁴;
 - ფასს 10 კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება და ბასს 28 (ცვლილებები)^{5, 1}
ძალაშია წლიურ პერიოდებში, რომელიც იწყება 2019 წლის 1 იანვარს ან შემდეგ, ვადამდე გამოყენების უფლებით.
- ² ძალაშია წლიურ ანგარიშგების პერიოდებში, რომელიც იწყება 2021 წლის 1 იანვარს ან შემდეგ, ნებადართულია ვადამდე გამოყენება.



გაბრიელ ქაიკაძე

სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

³ ძალაშია წლიურ პერიოდებში, რომელიც იწყება 2019 წლის 1 იანვარს ან შემდეგ, ვადამდე გამოყენების უფლებით.

⁴ ძალაშია წლიურ პერიოდებში, რომელიც იწყება 2019 წლის 1 იანვარს ან შემდეგ, სრული რეტროსპექტული გამოყენების ან მოდიფიცირებული რეტროსპექტული გამოყენების უფლებით, წარსული ან მომავალი პერიოდების შედარებითი მაჩვენებლების ხელახლა ფორმულირების გარეშე.

⁵ ცვლილებების ძალაში შესვლის თარიღი ჯერ კიდევ არ არის დადგენილი ბასს-ის საფუძველზე; თუმცა დაშვებულია ვადამდე გამოყენება.

ფასს 16 იჯარები

ფასს 16 ითვალისწინებს სრულ მოდელს იჯარის ხელშეკრულებების იდენტიფიკაციისთვის და მათი განხილვისთვის ფინანსურ ანგარიშგებაში როგორც მოიკარეებისთვის, ასევე მეიჯარეებისთვის. ფასს 16 შეცვლის არსებულ საიჯარო სახელმძღვანელო პრინციპს, მათ შორის ბასს 17-ს - იჯარები - და დაკავშირებულ ინტერპრეტაციებს, როდესაც ძალაში შევა სააღრიცხვო პერიოდებში, რომელიც იწყება 2019 წლის 1 იანვარს ან შემდეგ, ჯგუფისთვის ფასს 16-ის პირველი გამოყენების თარიღი იქნება 2019 წლის 1 იანვარი. ჯგუფმა შეარჩია ფასს 16-ის მოდიფიცირებული რეტროსპექტული გამოყენება ფასს 16:C5(8) შესაბამისად. შედეგად ჯგუფი არ მოახდენს შედარებითი ინფორმაციის ხელახლა ფორმულირებას. ჯგუფი გამოიყენებს პრაქტიკულ მიდგომას ფასს 16-ზე გადასვლისას, ხელახლა შეფასების გარეშე მოიცავს თუ არა კონტრაქტი იჯარას.

ფასს 16 ანხვავებს იჯარების და მომსახურების კონტრაქტებს იმის საფუძველზე კონტროლდება თუ არა იდენტიფიცირებული აქტივები კლიენტის მიერ. საოპერაციო იჯარების (ბალანსგარეშე) და ფინანსური იჯარების განხვავება (საბალანსო) ამოღებულია მოიჯარის აღრიცხვისთვის და შეცვლილია მოდელით, სადაც გამოყენების უფლების მქონე აქტივები და შესაბამისი ვალდებულებები აღიარებული უნდა იქნას ყველა იჯარად მოიჯარეების მიერ (ე.ი. ყველა საბალანსო ანგარიშგებაზე) მოკლევადიანი იჯარების და დაბალი ღირებულების აქტივების მქონე იჯარების გარდა.

გამოყენების უფლების ფორმით აქტივები თავდაპირველად შეფასებულია თვითღირებულებით და შემდეგ თვითღირებულებით (კონკრეტული გამოწვევების საფუძველზე), მინუს აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, რომელიც კორექტირებულია საიჯარო ვალდებულების ხელახლა გამოთვლაზე. საიჯარო ვალდებულება თავდაპირველად შეფასებულია იჯარის გადახდების მიმდინარე ღირებულებით, რომელიც არ არის გადახდილი აღნიშნული თარიღისთვის. შედეგად საიჯარო ვალდებულება კორექტირებულია პროცენტზე და საიჯარო გადახდებზე, ასევე იჯარის მოდიფიკაციების ზემოქმედებაზე. გარდა ამისა თითოეული ნაკადის კლასიფიკაციაზე ასევე ზემოქმედება მოხდება, როგორც საოპერაციო იჯარის გადახდები ბასს 17-ის შესაბამისად წარმოდგენილია როგორც საოპერაციო ფულადი ნაკადები; ვინაიდან ფასს 16 მოდელის შესაბამისად იჯარის გადახდები დაიყოფა ძირითად და პროცენტის ნაწილებად, რომელიც წარმოდგენილი იქნება, როგორც ფინანსური და საოპერაციო ფულადი სახსრები.

მოიჯარის აღრიცხვის საწინააღმდეგოდ, ფასს 16 არსებითად გადაიტანს მეიჯარის სააღრიცხვო მოთხოვნებს ბასს 17-ში და მოითხოვს მეიჯარემ მოახდინოს იჯარის კლასიფიკაცია საოპერაციო იჯარაში ან ფინანსურ იჯარაში.

გარდა ამისა, ფასს 16 მოითხოვს ინფორმაციის ფართოდ გამჟღავნებას.

ხელმძღვანელობამ დაასრულა თავის ფინანსურ ანგარიშგებაზე პოტენციური ზემოქმედების თავდაპირველი შეფასება, თუმცა ჯერ კიდევ არ დაუსრულებია დეტალური შეფასება. თავდაპირველი შეფასების საფუძველზე კომპანია თვლის, რომ ფასს 16-ის გამოყენება მნიშვნელოვან ზემოქმედებას არ მოახდენს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე.

შესწორებები ფასს 9-ში - ი გადახდის თავისებურებები უარყოფითი კომპენსაციით

ფასს 9-ის ცვლილებები განმარტავს, რომ შეფასების მიზნებისთვის, აკმაყოფილებს თუ არა გადახდის მახასიათებლები SPPI პირობას, მხარე, რომელიც იყენებს აღნიშნულ ოფციონს, შეუძლია გადაიხადოს ან მიიღოს კომპენსაცია ი გადახდისთვის გადახდის მიზეზის მიუხედავად. სხვაგვარად გადახდის მახასიათებლები უარყოფითი კომპენსაციით ავტომატურად არ შეესაბამება SPPI.



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

კომპანიის ხელმძღვანელობა თვლის, რომ ფასს 9-ის გამოყენება მნიშვნელოვან ზემოქმედებას არ მოახდენს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

წლიური გაუმჯობესებები ფასს-ში 2015-2017 ციკლი

ცვლილებები ფასს-ში, რომელიც გავლენას ახდენს კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხულ თანხებზე

წლიური გაუმჯობესებები მოიცავს ცვლილებებს ოთხ სტანდარტში: ცვლილება ფასს 3-ში ბიზნესის გაერთიანება, ფასს 11 ერთობლივი შეთანხმებები, ბასს 12 მოგების გადასახადები და ბასს 23 სასესხო ხარჯები. ცვლილებები ბასს 12-ში განმარტავს, რომ საწარმომ უნდა აღიაროს დივიდენდების მოგების გადასახადების შედეგები მოგება-ზარალში, სხვა სრულ შემოსავალში ან კაპიტალში, რომლის შესაბამისად კომპანიამ თავდაპირველად აღიარა ტრანზაქციები, რომელიც წარმოქმნის გასანაწილებელ მოგებას. იმისდა მიუხედავად გამოიყენება თუ არა სხვადასხვა საგადასახადო განაკვეთები განაწილებულ და გაუნაწილებელ მოგებებზე. ცვლილებები ბასს 23-ში განმარტავს, რომ იმ შემთხვევაში, თუ კონკრეტული სესხები დარჩება დაუფარავი მას შემდეგ, რაც დაკავშირებული აქტივები მზად არის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად ან გასაყიდად, სესხები გახდება სახსრების ნაწილი, რომელსაც საწარმო სესხულობს კაპიტალიზაციის განაკვეთის გამოსათვლელად საერთო სესხებზე.

ცვლილებები ფასს 3-ში განმარტავს, რომ საწარმო მოიპოვებს ბიზნესის კონტროლს, რომელიც არის ერთობლივი საქმიანობა, საწარმო იყენებს მოთხოვნას ბიზნესის გაერთიანებაზე, რომელიც მიიღწევა ეტაპებად, მათ შორის მანამდე ფლობილი წილის (PHI) ხელახლა გამოთვლა ერთობლივ საქმიანობაში სამართლიანი ღირებულებით. PHI, რომელიც თავიდან უნდა იქნას შეფასებული, მოიცავს არაღიარებულ აქტივებს, ვალდებულებებს და გუდვილს ერთობლივ საქმიანობასთან დაკავშირებით.

ცვლილებები ფასს 11-ში განმარტავს, რომ როდესაც მზარე, რომელიც მონაწილეობს ერთობლივ საქმიანობაში, მაგრამ არ აქვს საერთო კონტროლი საერთო საქმიანობაში, რომელიც არის კომპანია, მოიპოვებს საერთო კონტროლს, საწარმო ხელახლა არ შეფასებს თავის PHI საერთო საქმიანობაში.

ყველა ცვლილება ძალაშია წლიური პერიოდებისთვის, რომელიც იწყება 2019 წლის 1 იანვარს ან შემდეგ და ზოგადად მოითხოვს პერსპექტიულ გამოყენებას. დაშვებულია ვადამდე გამოყენება.

კომპანიის ხელმძღვანელობა თვლის, რომ აღნიშნული ცვლილებების გამოყენება მნიშვნელოვან ზემოქმედებას არ მოახდენს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ფაისკ 23 გაურკვეველობა მოგების გადასახადის დაბეგვრის რეჟიმში

ფაისკ 23 მიუთითებს როგორ უნდა განისაზღვროს სააღრიცხვო საგადასახადო პოზიცია, როდესაც არსებობს გაურკვეველობა მოგების გადასახადის დაბეგვრის რეჟიმში. ინტერპრეტაცია მოითხოვს საწარმომ:

- განსაზღვროს გაურკვეველობები საგადასახადო პოზიციებში შეფასებულია ცალკე თუ ჯგუფის სახით; და
- შეაფასოს შესაძლებელია თუ არა რომ საგადასახადო ორგანომ მიიღოს გაურკვეველი საგადასახადო რეჟიმი, რომელიც გამოიყენება ან შეთავაზებულია გამოიყენოს საწარმომ თავის მოგების გადასახადის დეკლარაციებში:



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

- დადებითი პასუხის შემთხვევაში, საწარმომ უნდა აგანსაზღვროს თავისი სააღრიცხვო საგადასახადო პოზიცია საგადასახადო რეეიშის შესაბამისად, რომელიც გამოიყენება ან დაგეგმილია გამოყენებული იქნას მოგების გადასახადის დეკლარაციებში.
- უარყოფითი პასუხის შემთხვევაში, საწარმომ უნდა ასახოს გაურკვევლობის ეფექტი თავისი სააღრიცხვო გადასახადის პოზიციაში.

კომპანიის ხელმძღვანელობა თვლის, რომ აღნიშნული ცვლილებების გამოყენება მნიშვნელოვან ზემოქმედებას არ მოახდენს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

მოზადების საფუძველი - კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მოზადდა ფინანსური ანგარიშგებას საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ და ინტერპრეტაციების შესაბამისად, რომელიც გამოცემულია ფინანსური ანგარიშგებას ინტერპრეტაციების საერთაშორისო კომიტეტების ("IFRIC") მიერ.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებას მოზადებისას გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მითითებულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა გამოიყენება ყველა წარმოდგენილ პერიოდში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებას მოზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანიას აქვს არსებობის პერსპექტივა და გააგრძელებს საქმიანობას მომავალში.



გაბრიელ ქაიკაძე

სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში (GEL) თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.
ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულებების საფუძველზე.
თავდაპირველი ღირებულება ზოგადად ეფუძნება აქტივების გაცვლის ანაზრაურების სამართლიან ღირებულებას.

ფუნქციონალური ვალუტა. ფინანსურ ანგარიშგებაში მითითებული ერთეულები იზომება იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც კომპანია ოპერირებს („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებას წარმოადგენლობითი ვალუტა არის ლარი. ყველა თანხა დამრგვალებულია უახლოეს ათასეულამდე ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები ჩათვლილია და წმინდა თანხა აღრიცხულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს აღიარებული თანხების ჩათვლის იურიდიული უფლება და წმინდა საფუძველზე ანგარიშსწორების განზრახვა ან ერთდროულად აქტივების რეალიზების და ვალდებულებების შესრულების უფლება. შემოსავალი და ხარჯი არ არის ჩათვლილი მოგება-ზარალში თუ არ მოითხოვება ან ნებადართული არ არის სააღრიცხვო სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით და სპეციალურად გამჟღავნებული კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკაში.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მითითებულია ქვემოთ:

შემოსავლის აღიარება. კომპანია უზრუნველყოფს საწყობების იჯარით გაცემას, ლოგისტიკის და შენახვის მომსახურებას. ლოგისტიკა მოიცავს სატვირთოს შესვლას და ტვირთის დატვირთვას და გადმოტვირთვას საწყობში.

კომპანია აღიარებს ვალდებულების შესრულებას ყველა შემდეგ შეთავაზებასთან დაკავშირებით, ლოგისტიკის მომსახურების გარდა, რომელიც აღიარებულია დროის მომენტში.

შემოსავალი აღიარებულია დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები ანაზრაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვების პირობების საფუძველზე შემოსავლების რაოდენობა შემცირდა ღირებულების ან მოცულობის შემცირებით და ფასდაკლებებით, რომლებიც შეთავაზებულია დილერებისთვის ან გაყიდვის პუნქტებისთვის.

შემოსავალი იჯარიდან

ჯგუფის პოლიტიკა შემოსავლების აღიარებასთან დაკავშირებით საოპერაციო იჯარებიდან აღწერილია ქვემოთ.

დივიდენდი და საპროცენტო შემოსავალი

დივიდენდის შემოსავალი ინვესტიციებიდან აღიარებულია, როდესაც განსაზღვრულია მფლობელის უფლება მიიღოს გადახდა (იმ პირობით, რომ სავარაუდოდ ეკონომიკური სარგებელი მიეძინება ჯგუფში და შესაძლებელი იქნება შემოსავლის თანხის სარწმუნოდ შეფასება).

საპროცენტო შემოსავალი ფინანსური აქტივიდან აღიარებულია როდესაც სავარაუდოდ ეკონომიკური სარგებელი მიეძინება ჯგუფში და შესაძლებელი იქნება შემოსავლის თანხის სარწმუნოდ შეფასება. საპროცენტო შემოსავალი ირიცხება პერიოდულად, დაუფარავი ძირის მითითებით და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით, რომელი განაკვეთიც ზუსტად ახდენს შეფასებული მომავალი ფულადი შემოსავლების დისკონტირებას ფინანსური აქტივის მოსალოდნელ სასიცოცხლო ვადაში აღნიშნული აქტივის წმინდა საბალანსო ღირებულებებში თავდაპირველი აღიარებისას.

იჯარა - იჯარები ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობებით მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს. ყველა სხვა სახის იჯარა ითვლება საოპერაციო იჯარად.

კომპანია, როგორც მეთჯარე

საოპერაციო იჯარიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება წრფივი მეთოდით იჯარის მოქმედების პერიოდში. საოპერაციო იჯარის გაფორმებისას გაწეული საწყისი პირდაპირი დანახარჯები ემატება იჯარით გაცემული აქტივის საბალანსო ღირებულებას და აღიარდება წრფივი მეთოდით იჯარის მოქმედების პერიოდში.



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარის გადახდები ხარჯად აღიარდება წრფივი მეთოდით იჯარის მოქმედების პერიოდში, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც იჯარით არებული აქტივიდან მიღებული ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების დროით სქემას სისტემატიზაციის სხვა საფუძველი უკეთ წარმოადგენს. საოპერაციო იჯარიდან წარმოქმნილი პირობითი გადასახდელები ხარჯად აღიარდება მათი გაწევის პერიოდში.

საოპერაციო იჯარის გასაფორმებლად შეღავათების მიღების შემთხვევაში, ამგვარი შეღავათები აღიარდება ვალდებულებად. შეღავათების მთლიანი სარგებელი წრფივად აღიარდება, როგორც საიჯარო ხარჯის შემცირება. აღნიშნული არ ეხება ისეთ შემთხვევებს, როდესაც სისტემატიზაციის სხვა საფუძველი უკეთ წარმოადგენს იჯარით მიღებული აქტივის ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების ვადას.

უცხოური ვალუტები | ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ფილიალის ფუნქციონალურ ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (უცხოური ვალუტები) წარმოებული ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დაწესებული გაცვლითი კურსით. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი ერთეულები ადგილობრივ ვალუტაში კონვერტირდება იმ დღეს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრული სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი ერთეულები კონვერტირდება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ იმ დღეს დადგენილი კურსით, როდესაც სამართლიანი ღირებულება განისაზღვრა. ისტორიული ღირებულებით უცხოურ ვალუტაში ასახული არაფულადი ერთეულები არ კონვერტირდება.

ფულად ერთეულებზე საკურსო სხვაობა მოგება-ზარალში აღიარდება მათი წარმოშობის პერიოდში.

კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლოს მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017	1 იანვარი 2017
ლარი/აშშ დ	2.6766	2.5922	2.6468
ლარი / ევრო	3.0701	3.1044	2.7940

სასესხო ბარჯები – სასესხო ბარჯები პირდაპირ უკავშირდება მშენებარე კვალიფიციური აქტივის შეძენას, მშენებლობას ან წარმოებას, რომელ აქტივებსაც სჭირდება მნიშვნელოვანი დრო მიზნობრივი გამოყენებისთვის ან გასაყიდად მომზადებისთვის, ემატება აღნიშნული აქტივების ხარჯს იმ დრომდე, სანამ აქტივები არსებითად მზად არ ჩაითვლება მიზნობრივი გამოყენებისთვის ან გაყიდვისთვის.

ყველა სხვა სასესხო ბარჯები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გაწევა.

მოგების გადასახადი – 2016 წელს, საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა ცვლილება არსებულ კორპორატიული დაბეგერის მოდელში, რომელიც ცვლილებებიც ამოქმედდა 2017 წლის 1 იანვრიდან ყველა საწარმოსთვის, კონკრეტული ფინანსური დაწესებულებების გარდა. შეცვლილი მოდელი გულისხმობს ნულოვან კორპორატიულ საგადასახადო განაკვეთს გაუნაწილებელ მოგებაზე და 15% კორპორატიულ საგადასახადო განაკვეთს განაწილებულ მოგებაზე, წინა მოდელთან შედარებით, რომელიც ითვალისწინებდა 15% საგადასახადო განაკვეთს კომპანიის მოგებაზე დაბეგერამდე, განაწილების სტატუსის მიუხედავად.

მოგების გადასახადის ახალი წესები ძალაშია 2017 წლის 1 იანვრიდან, რომელიც ვრცელდება კომპანიაზე და საგადასახადო ზაზა მოიცავს როგორც ფაქტობრივ, ასევე პირობით მოგების განაწილებას, მათ შორის შემდეგს: განაწილებული მოგება;



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

გაწეული ხარჯები ან სხვა გადახდები, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან;
საქონლის / მომსახურებების უფასო მიწოდება და/ან სახსრების გადარიცხვა; და

წარმომადგენლობითი ხარჯები, რომელიც აღემატება საგადასახადო კოდექსში განსაზღვრულ
მაქსიმალურ თანხას.

მოგების გადასახადი განაწილებულ მოგებაზე აღირებულია როგორც ხარჯი დივიდენდების გამოცხადების
მომენტში აღრიცხულია „მოგების გადასახადის“ ნაწილში მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. მიმდინარე
საგადასახადო აქტივები და საგადასახადო ვალდებულებები მიმდინარე და წინა პერიოდებში აღრიცხულია იმ
ოდენობით, რომელიც სავარაუდოდ მიიღება საგადასახადო ორგანოებიდან ან გადაეხდება საგადასახადო
ორგანოებს.

გადასახადი, რომელიც არ არის დაწესებული განაწილებულ მოგებებზე, როგორც აღწერილია ზემოთ,
აღრიცხულია, როგორც „გადასახადები და მოსაკრებლები“ მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ახალი კანონმდებლობის შედეგად კომპანიამ შეწყვიტა მოგების გადასახადის ხარჯის აღიარება მოგების
გამომუშავებისას და მოგების გადასახადის ხარჯს გაწევს მხოლოდ მოგების განაწილების შემთხვევაში. ყველა
გადავადებული საგადასახადო ნაშთი აღიარებული იქნება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში 2016 წლის 31
დეკემბრით დასრულებული წლისათვის პერიოდში.



გაბრიელ ჯიბლაძე

სს ლილი 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

ძირითადი საშუალებები - ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თავდაპირველი ღირებულებით, აკუმულირებული ცვეთის და/ან გაუფასურებით გამოწვეული აკუმულირებული ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება მოიცავს (ა) შესყიდვის ფასს, მათ შორის იმპორტის მოსაკრებლებს და დაუბრუნებელ შესყიდვის გადასახადებს, სავაჭრო ფასდაკლებების დაქვითვის შემდეგ; (ბ) ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის იმ ადგილას და მდგომარეობაში მოყვანასთან, რომ შესაძლებელი იყოს მისი ოპერირება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული ფორმით; (გ) ობიექტის დემონტაჟის და გატანის და იმ ადგილის აღდგენის ხარჯებს, სადაც ასეთი ობიექტებია განთავსებული; (დ) ვალდებულებას, რომელსაც ირებს კომპანია ერთეულის შეძენისას ან გამოყენების შედეგად კონკრეტულ პერიოდში, მხოლოდ არა იმისათვის, რომ აწარმოოს ინვენტარიზაცია მოცემულ პერიოდში; და (ე) საკვალიფიკაციო აქტივთან დაკავშირებით სასესხო ხარჯებს, რომელიც კაპიტალიზებულია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად.

შემდგომ კაპიტალიზებული ხარჯები მოიცავს მსხვილ დანახარჯებს გაუმჯობესებისა და შეცვლისთვის, რომელიც ახანგრძლივებს აქტივების გამოყენების ვადებს ან ზრდის მათ შემოსავლების გამომუშავების შესაძლებლობას. სარემონტო და ტექნიკური მომსახურებების ხარჯები, რომლებიც არ აკმაყოფილებს კაპიტალიზაციის ზემოაღნიშნულ კრიტერიუმებს, აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გაწევის დროს.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება იმისათვის, რომ ჩამოიწეროს ამორტიზირებული ღირებულება აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადაში და გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების:

ძირითადი საშუალებების კატეგორიები	წლები
შენიშვნები	20-50
მანქანა დანადგარები	5-15
ტრანსპორტი	5
საოფისე მოწყობილობა	5
სხვა ფიქსირებული აქტივები	3

საკუთარი მიწა არ ექვემდებარება ცვეთას.

საამორტიზაციო ღირებულება არის ძირითადი საშუალებების კომპონენტის ღირებულება, მინუს ნარჩენი ღირებულება. აქტივის ნარჩენი ღირებულება წარმოადგენს საანგარიშო თანხას, რომელიც შესაძლოა მოცემული დროისთვის მიიღოს კომპანიამ ძირითადი საშუალებების გასხვისებიდან, მინუს გასხვისების საორიენტაციო ხარჯები, თუ აქტივი უკვე მოძველებულია და სასარგებლო საექსპლუატაციო ვადის დასრულებისთვის მოსალოდნელ მდგომარეობაში იმყოფება.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებები და სასარგებლო საექსპლუატაციო ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ნებისმიერი ცვლილების ეფექტი წინა შეფასებებიდან ითვლება პერსპექტიულად, როგორც ცვლილება სააღრიცხვო შეფასებაში, მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების კომპონენტის გაყიდვის ან გასხვისების საფუძველზე, განისაზღვრება, როგორც სხვაობა აქტივის რეალიზაციის შემოსავლებსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარებულია მოგება-ზარალში.

დაუსრულებელი მშენებლობა მოიცავს დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება ძირითადი საშუალების მშენებლობას, მათ შორის მშენებლობის დროს გაწეული შესაბამისად განაწილებული პირდაპირი ცვლადი ხარჯები და ფიქსირებული ზედნადები ხარჯები. მიმდინარე მშენებლობა არ ექვემდებარება ცვეთას. მიმდინარე მშენებლობის ცვეთა, მსგავსი ძირითადი საშუალების ანალოგიურად, იწყება აქტივის ექსპლუატაციაში მიღებიდან. ე.ი. როდესაც აქტივი იმ ადგილას და პირობებში იმყოფება, რომელიც საჭიროა იმისათვის, რომ შეძლოს ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული ფორმით.



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

საინვესტიციო ქონება საინვესტიციო ქონებას კომპანია ფლობს საიჯარო შემოსავლის მისაღებად, კაპიტალის ღირებულების ზრდისთვის ან ორივე მიზნით, მათი გამოყენება ა არ ხდება კომპანიის მიერ. საინვესტიციო ქონების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, გარიგების დანახარჯების ჩათვლით და თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საინვესტიციო ქონება ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, აკუმულირებული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

გაუფასურების ანალიზის და გამელაგების მიზნებისთვის, კომპანია განსაზღვრავს საინვესტიციო ქონების საბაზრო ღირებულებას შიდა ან გარე ფარგლებში დამოუკიდებელი კვალიფიციური შემფასებლების მონაწილეობით. კომპანია ფლობს შესაბამის პროფესიულ კვალიფიკაციას საინვესტიციო ქონების შეფასებისთვის.

საინვესტიციო ქონება არ აღიარდება გასხვისების ან როდესაც საინვესტიციო ქონება მუდმივად ამოღებულია ხმარებიდან მისი გასხვისებით მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ არის მოსალოდნელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი საინვესტიციო ქონების გასხვისებიდან ან ჩამოწმებიდან აღიარებულია მოგება ზარალის ანგარიშგებაში და სხვა სრულ შემოსავალში გასხვისების ან ჩამოწმების წლის განმავლობაში. საინვესტიციო ქონების ცვეთის დარიცხვა ხდება იმისათვის, რომ ჩამოიწეროს ამორტიზირებული ღირებულება აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადაში და გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საინვესტიციო ქონების შენობის გაუფასურების კოეფიციენტი შეადგენს 2%-ს. შემდგომი ხარჯები კაპიტალიზდება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც სავარაუდოდ ხარჯებთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შეეძინება კომპანიაში და შესაძლებელი იქნება ხარჯის სარწმუნოდ გამოთვლა. ყველა სხვა სარემონტო და ტექნიკური მომსახურების ხარჯი აღირიცხება მათი გაწევისას. გამომუშავებული საიჯარო შემოსავალი აღირიცხება შემოსავლებში.

აქტივების გაუფასურება - თითოეულ საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, კომპანია გადახედავს მატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებას გაუფასურების ზარალის ნებისმიერი ნიშნის არსებობის დადგენის მიზნით. ასეთი ნიშნის არსებობის შემთხვევაში, ხორციელდება აქტივის ჩანაცვლების ღირებულების შეფასება გაუფასურების ზარალის (თუ ასეთი არსებობს) ოდენობის შესაფასებლად. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია ინდივიდუალური აქტივის ჩანაცვლებითი ღირებულების შეფასება, კომპანია აფასებს ფულადი სახსრების მაგენერირებელი ერთეულის (CGU) ჩანაცვლებითი ღირებულებას, რომელსაც აქტივი მიეკუთვნება. როდესაც შესაძლებელი იქნება განაწილების სათანადო საფუძვლის დადგენა, კორპორატიული აქტივები ასევე განაწილდება ფულადი სახსრების მაგენერირებელ ერთეულებზე ან სხვაგვარად განაწილდება ფულადი სახსრების მაგენერირებელი ერთეულების უმცირეს ჯგუფებზე, რომელზეც შესაძლებელია განაწილების სათანადო საფუძვლის დადგენა.

ჩანაცვლების ღირებულება აღემატება სამართლიან ღირებულებას გამოყენების ღირებულების და სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით. გამოყენების ღირებულების შეფასებისას ხორციელდება შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დისკონტირება მათ მიმდინარე ღირებულებამდე, დაბეგვრამდე არსებული დისკონტირების განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების საბაზრო შეფასებებს და აქტივებისთვის დამახასიათებელ რისკებს, რომელზეც არ განხორციელდა მომავალი ფულადი ნაკადების შეფასების კორექტირება.

იმ შემთხვევაში, თუ აქტივის (ან ფულადი სახსრების მაგენერირებელი ერთეულის) ჩანაცვლებითი ღირებულება მის საბალანსო ღირებულებაზე ნაკლებია, აქტივის (ან ფულადი სახსრების მაგენერირებელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ჩანაცვლებითი ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალი აღიარებულია უშუალოდ მოგება-ზარალში.

როდესაც გაუფასურების ზარალი შებრუნდება, აქტივის (ან ფულადი სახსრების მაგენერირებელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება მისი ჩანაცვლების ღირებულების შეფასების შესაბამისად, მაგრამ იმგვარად, რომ გაზრდილი საბალანსო ღირებულება არ აღემატება საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ გაუფასურების ზარალი არ იქნებოდა აღიარებული აქტივისთვის (ან ფულადი სახსრების მაგენერირებელი ერთეულისთვის) წინა წლებში.

გაუფასურების ზარალის შებრუნება უშუალოდ აღიარებულია მოგება-ზარალში.



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

ფინანსური ინსტრუმენტები - გაზომვის ძირითადი პირობები - კლასიფიკაციიდან გამომდინარე ფინანსური ინსტრუმენტები ფასდება სამართლიანი ღირებულებით ან ამორტიზირებული ღირებულებით, როგორც ეს აღწერილია ქვემოთ.

სამართლიანი ღირებულება არის ის ფასი, რომელსაც პირი მიიღებდა აქტივის გაყიდვისას ან გადაიხდიდა ვალდებულების გასხვისებისას სათანადო ტრანზაქციაში გაზომვის მონაწილეთა შორის გაზომვის დღეს, იმის მიუხედავად, შეიძლება თუ არა ამ ფასზე პირდაპირ დაკვირვება ან მისი გამოთვლა შეფასების სხვა მეთოდის გამოყენებით. აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების გამოთვლისას კომპანია ითვალისწინებს ამ აქტივის ან ვალდებულების მახასიათებლებს, თუ გაზომვის მონაწილეები ამავე მახასიათებლებს გაითვალისწინებდნენ აღნიშნული აქტივის ან ვალდებულების შეფასებისას გაზომვის დღეს. სამართლიანი ღირებულების საუკეთესო მტკიცებულება არის აქტიური ბაზარი. აქტიური ბაზარი არის ბაზარი, სადაც ხდება გარიგებები აქტივთან ან ვალდებულებასთან დაკავშირებით სათანადო სიხშირით და მოცულობით ფასის შესახებ ინფორმაციის წარმოდგენის მიზნით.

გარდა ამისა, ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის, სამართლიანი ღირებულების შეფასებები იყოფა 1-ელი, მე-2 და მე-3 დონის კატეგორიებად იმის მიხედვით, თუ სამართლიანი ღირებულების რომელი კომპონენტებია დაკვირვებადი და რა მნიშვნელობის მატარებლები არიან ისინი სამართლიანი ღირებულების მთლიანი მოცულობის დადგენაში. აღნიშნული კატეგორიებია:

1-ელი დონის კომპონენტებს წარმოადგენს აქტიურ ბაზარზე იდენტურ აქტივებზე ან ვალდებულებებზე კოტირებული ფასები (კორექტირების გარეშე), რომელთა შეფასება პირს შეუძლია გაზომვის დღეს

მე-2 დონის კომპონენტებს წარმოადგენს ის კომპონენტები, რომლებიც განსხვავდება 1-ელ დონეში მოცემული კოტირებული ფასებისგან და პირდაპირ ან ირიბად დაკვირვებადია მოცემული აქტივის ან ვალდებულებისათვის; და

მე-3 დონის კომპონენტებზე დაკვირვება მოცემული აქტივის ან ვალდებულებისათვის შეუძლებელია.

ფინანსური ინსტრუმენტი ითვლება კოტირებულად აქტიურ ბაზარზე, თუ რეგულარულად ხელმისაწვდომია კოტირებული ფასები საფონდო ან სხვა დაწესებულებებიდან და ეს ფასები წარმოადგენს ფაქტობრივ რეგულარულ საბაზრო გარიგებებს კომერციულ საფუძველზე.

შეფასების მეთოდები, როგორიცაა დისკონტირებული ფულადი ნაკადების მეთოდი ან დამოუკიდებელ მხარეებს შორის ბოლოდროინდელ გარიგებებზე დაფუძნებული მეთოდები ან ინვესტიციის მიმღების შესახებ ინფორმაციის გათვალისწინება, გამოიყენება იმ გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულების დასადგენად, რომლებთან დაკავშირებითაც უცხოური ბაზრების ფასების შესახებ არ არის ხელმისაწვდომი ინფორმაცია. შეფასების მეთოდები შესაძლოა ითვალისწინებდეს დაშვებას, რომელიც არ არის გამყარებული საბაზრო მონაცემებით. ინფორმაციის გამჟღავნება მოხდება წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში იმ შემთხვევაში, თუ ნებისმიერი ასეთი დაშვების ცვლილება შესაძლოა ალტერნატივაში, განაპირობებს მნიშვნელოვნად განსხვავებულ მოგებას, შემოსავალს, საერთო აქტივებს ან საერთო ვალდებულებებს.

გარიგებასთან დაკავშირებული დანახარჯები არის დამატებითი ხარჯები, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება ფინანსური ინსტრუმენტის შეძენას, გამოშვებას ან გასხვისებას. დამატებითი ხარჯებია ის ხარჯები, რომლებიც არ შეიძლება გაწეული იქნეს, თუ არ ხორციელდება გარიგება. გარიგებასთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს აგენტებისთვის (იმ თანამშრომლების ჩათვლით, რომლებიც მოქმედებენ როგორც გაყიდვების აგენტები), მრჩეველებისთვის, ბროკერებისა და დილერებისთვის გადახდილ საკომისიოსა და ანაზღაურებას, მარეგულირებელი სააგენტოებისა და საფონდო ბირჟების მოსაკრებლებს და გადარიცხვის გადასახადებსა და მოსაკრებლებს. გარიგებასთან დაკავშირებული დანახარჯები არ მოიცავს სავალო პრემიებს ან ფასდაკლებებს, ფინანსირების ხარჯებს ან შიდა ადმინისტრაციულან მარაგების შენახვის ხარჯებს.



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

ამორტიზებული ღირებულება არის ის თანხა, რომლითაც თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვა მოხდა ძირითადი თანხის გადახდების გამოკლებითა და დარიცხული პროცენტის მიმატებით, ხოლო ფინანსური აქტივებისათვის, გაუფასურების ზარალის შემთხვევაში ჩამოწერების გამოკლებით. დარიცხული პროცენტი მოიცავს თავდაპირველი აღიარებისას გადავადებული ტრანზაქციის ხარჯებისა და პრემიებისა თუ შეღავათების ამორტიზაციას, რომელიც ერიცხება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი, მათ შორის, დარიცხული კუპონი და ამორტიზებული ფასდაკლება ან პრემია (მათ შორის, წარმოშობისას გადავადებული საკომისიოები) ინდივიდუალურად არ ტარდება და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში შედის შესაბამისი ერთეულების საბალანსო ღირებულებით.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი წარმოადგენს მეთოდს, რომლის საშუალებით საპროცენტო შემოსავალი, ან ხარჯი ნაწილდება შესაბამის პერიოდზე, ისე რომ მოხდეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთის (ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი) შენარჩუნება საბალანსო ღირებულებაზე.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი წარმოადგენს განაკვეთს, რომელიც ზუსტად ახდენს მოსალოდნელი ფულადი სახსრების (გარდა სამომავლო საკრედიტო დანაკარგებისა) დისკონტირებას ფინანსური აქტივის, ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური ინსტრუმენტის სავარაუდო სასარგებლო მოხმარების ვადის ამოწურვამდე, ან (თუ მისაღებია) უფრო მოკლე ვადაში. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით ხდება ცვალებადი განაკვეთის მქონე ინსტრუმენტების ფულადი სახსრების დისკონტირება პროცენტის შემდგომ გადათვლის დღემდე. აღნიშნული არ ვრცელდება პრემიებზე და ფასდაკლებებზე, რომლებიც ასახავს საკრედიტო სპრედს ინსტრუმენტში მითითებულ მცურავ კურსზე ან სხვა ცვლადებზე, რომლებიც არ ემთხვევა საბაზრო განაკვეთს. ამგვარი პრემიები და ფასდაკლებები ამორტიზდება ინსტრუმენტის მთლიანი სავარაუდო ექსპლუატაციის ვადის განმავლობაში. მიმდინარე ღირებულების გამოთვლისას მხედველობაში მიიღება ყველა გადახდილი ან მიღებული საკომისიო იმ კონტრაქტის მხარეებს შორის, რომელიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს. ფინანსური ინსტრუმენტი არის კონტრაქტი, რომელიც წარმოქმნის ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს და ფინანსურ ვალდებულებას ან სხვა საწარმოს წილობრივ ინსტრუმენტს.

ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია. ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება თავდაპირველი აღიარებისას და შემდეგ ფასდება ამორტიზირებული ღირებულებით. ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია თავდაპირველი აღიარებისას დამოკიდებულია ფინანსურია აქტივების საკონტრაქტო ფულადის ნაკადების მახასიათებლებზე და ჯგუფის ბიზნეს მოდელზე მათი მართვის მიზნებისთვის. კომპანია ზომავს ფინანსურ აქტივებს ამორტიზირებული ღირებულებით, თუ დაკმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

ფინანსური აქტივი ფლობილია ისეთ ბიზნეს მოდელის ფარგლებში, რომლის მიზანია „ფინანსური აქტივის ფლობა ფულადი ნაკადების მიღების მიზნით“,

და

ფინანსური აქტივების სახელშეკრულებო პირობები წარმოქმნის კონკრეტულ თარიღებში ფულადი სახსრების საფუძველს, რომლებიც წარმოადგენს „მხოლოდ ძირითადი თანხისა და პროცენტის გადახდის“ (SPPI) კრიტერიუმს ძირ თანხაზე.



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათას ლარში)

ეს შეფასება მითითებულია, როგორც SPPI ტესტი და სრულდება ინსტრუმენტის დონეზე.

კომპანიის ბიზნეს მოდელის შეფასება განხორციელდა ფასს 9-ის თავდაპირველი მიღების დღეს - 2017 წლის 1 იანვარს. ყველა ფინანსური ინსტრუმენტი და კომპანიის მიერ შესრულებული ოპერაცია არის სასაწყობო, შენახვის და ლოჯისტიკის მომსახურებებიდან სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების ამოსაღებად ფლობილი. ეს არის კომპანიის მთავარი მიზანი და რეგულარული საქმიანობა. ისტორიულად კომპანიას არასოდეს გაუყვია თავისი ფინანსური ინსტრუმენტები. წარსული გამოცდილების საფუძველზე ყველა ფინანსური აქტივი ფლობილია სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების ამოსაღებად და კლასიფიცირებულია პირველ ბიზნეს მოდელში - ამოსაღებად ფლობილი (H2C). კომპანიის ფულადი ნაკადები სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებებიდან გადის SPPI ტესტს, რადგან აღნიშნულ ფინანსურ ინსტრუმენტებზე არ არის საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა. კომპანია წყვეტს ფინანსურ აქტივების აღიარებას, როდესაც (ა) აქტივი გამოსყიდულია ან აქტივისგან ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებების ვადა ამოიწურა, ან (ბ) თუ კომპანიამ გადასცა უფლებები ფინანსურ აქტივებთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე ან დადო სპეციალური ტრანზიტული შეთანხმება, რომლის თანახმად (i) კომპანიამ გადასცა აქტივების ფლობასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკი და სარგებელი ან (ii) კომპანიას არ გადაუცია და არც შეუნარჩუნებია აქტივების ფლობასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკი და სარგებელი, და მათზე კონტროლი.

კონტროლი წარჩუნდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარეს პრაქტიკულად არ შეუძლია სრულად მიყიდოს აქტივი არადაკავშირებულ მესამე მხარეს, გაყიდვაზე დამატებითი შეზღუდვების დაწესების გარეშე.

ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაცია. ფინანსურ ვალდებულებებს აქვს შეფასების შემდეგი კატეგორიები: (ა) სავაჭროდ ფლობილი, რომელიც ასევე მოიცავს წარმოებულ ფინანსურ ინსტრუმენტებს და (ბ) სხვა ფინანსური ვალდებულებები. სავაჭროდ ფლობილი ვალდებულებები ფასდება სამართლიანი ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში აღიარებული ღირებულების ცვლილებებით წლის განმავლობაში (როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი) მათი წარმოქმნის პერიოდში. სხვა ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ფინანსური ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებისა და ტრანზაქციის ხარჯების ჯამით. თავდაპირველი აღიარებისას სამართლიანი ღირებულების საუკეთესო მტკიცებულებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ სამართლიან ღირებულებასა და გარიგების ფასს შორის არსებობს სხვაობა, რომლის დამტკიცება შესაძლებელია იმავე ინსტრუმენტში სხვა დაკვირვებადი მიმდინარე საბაზრო გარიგებების საფუძველზე ან შეფასების მეთოდით, რომლის მონაცემები მოიცავს მხოლოდ დაკვირვებადი ბაზრის მაჩვენებლებს.

ფინანსური აქტივების ყიდვა-გაყიდვა, რომელიც შესაბამისი წესების ან ბაზრის შესახებ კონვენციის („სტანდარტული წესით“ ყიდვა-გაყიდვა) თანახმად მოითხოვს დადგენილ ვადებში მიწოდებას, აღირიცხება გარიგების დღით, რომელიც თავის მხრივ წარმოადგენს თარიღს, როდესაც კომპანია იღებს ფინანსური აქტივის მიწოდების ვალდებულებას. ყველა სხვა სახის შესყიდვების აღიარება ხორციელდება იმ შემთხვევაში, როდესაც პირი ხდება ინსტრუმენტთან დაკავშირებით გაფორმებული ხელშეკრულების მხარე.



ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა. შეწყვეტა. ფინანსური ვალდებულებების აღიარება წყდება, როდესაც ისინი დაიფარება (ე.ი. როდესაც კონტრაქტში მითითებული ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება). როდესაც არსებული ფინანსური ვალდებულება შეიცვლება სხვა ვალდებულებით იმავე კრედიტორისგან არსებითად განსხვავებული პირობებით ან არსებული ვალდებულების პირობები არსებითად მოდიფიცირდება, ასეთი შეცვლა ან მოდიფიკაცია ითვლება თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების აღიარებად. სხვაობა შესაბამის საბალანსო ღირებულებებში აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ფინანსური აქტივები. კომპანიის ფინანსური აქტივები მოიცავს ფულს და ფულის ექვივალენტებს და სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებებს.

ფული და ფულის ექვივალენტები – ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ბანკებში დეპონირებულ ფულს, შეზღუდულ ფულად სახსრებს, გაგზავნილ ფულად სახსრებს, დეპოზიტებს მათი დაუყოვნებლივ მოთხოვნის ოფციონით ღირებულების ცვლილების მნიშვნელოვანი რისკის გარეშე.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები აღიარებულია შემდგომ ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. მოკლევადიანი დებიტორული დავალიანებები, რომელსაც არ ერიცხება პროცენტი, მითითებულია ნომინალური ღირებულებით. შეფასებული აუნაზღაურებელი თანხების რეზერვები აღიარებულია მოგება-ზარალში, როდესაც არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება. აღიარებული რეზერვი ფასდება როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებას და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია თავდაპირველი აღიარებისას გამოთვლილი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით.

ამორტიზებული ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების გაუფასურება. კომპანია აღიარებს მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის (ECLs) რეზერვს ყველა სავალო ინსტრუმენტებისთვის, რომლებიც შეფასებულია ამორტიზირებული ღირებულებით. მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი ეფუძნება სხვაობას კონტრაქტის შესაბამისად გადასახდელ სახელშეკრულებო ფულად ნაკადებსა და ყველა იმ ფულად ნაკადებს შორის, რომლის მიღებასაც მოელის კომპანია, რომელიც დისკონტირებულია დაახლოებით თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. მოსალოდნელი ფულადი ნაკადები მოიცავს არსებული უზრუნველყოფის ან სხვა საკრედიტო უზრუნველყოფების გაყიდვიდან მიღებულ ფულად ნაკადებს, რომლებიც ხელშეკრულების პირობების განუყოფელ ნაწილს შეადგენს.

მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი (ECLs) აღიარებულია ორ ეტაპად. საკრედიტო მოცულობისთვის, როდესაც არ არის საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვანი ზრდა თავდაპირველი აღიარებისას, მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი (ECLs) წარმოდგენილია საკრედიტო ზარალისთვის, რომელიც გამომდინარეობს დეფოლტის შემთხვევებიდან მომდევნო 12 თვის განმავლობაში (12 თვიანი მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი (ECLs)). იმ საკრედიტო მოცულობისთვის, როდესაც არ არსებობს საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვანი ზრდა თავდაპირველი აღიარებისას, მოითხოვება ზარალის რეზერვი საკრედიტო ზარალისთვის, რომელიც მოსალოდნელია დანარჩენ ვადაში, დეფოლტის დროის მიუხედავად (სასიცოცხლო ვადაში მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი). კომპანია წარმოადგენს 12 თვიან მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალს ფულადი და საბანკო ნაშთებისთვის.

კოლექტიურად შეფასებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანებებისთვის კომპანია იყენებს გამარტივებულ მიდგომას მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი (ECLs) გამოსათვლელად. აქედან გამომდინარე კომპანია არ ახდენს შესწორებებს საკრედიტო რისკში, თუმცა ამის ნაცვლად აღიარებს ზარალის რეზერვს (სასიცოცხლო ვადაში მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის საფუძველზე თითოეული ანგარიშგების დღეს. კომპანიამ შექმნა რეზერვის მატრიცა, რომელიც ეფუძნება თავდაპირველ საკრედიტო ზარალს, კორექტირებულია მომავალზე ორიენტირებული ფაქტორებზე მოვალეებისთვის და ეკონომიკური გარემოსთვის. კოლექტიურად შეფასებულია სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები საწვავის რეალიზაციიდან.



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

ინდივიდუალურად შეფასებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანებებისთვის კომპანია აფასებს დეფოლტის პარამეტრის უპირობო ალბათობის რისკის პარამეტრებს, რისკის პარამეტრებს დეფოლტის შემთხვევაში და ზარალის პარამეტრს დეფოლტის შემთხვევაში. როდესაც შედარებითი მიდგომის გამოყენება შეუძლებელია კომპანია იყენებს კოლექტიურად შეფასების რისკის პარამეტრებს მოსალოდნელი ზარალის გამოსათვლელად. ერთ-ერთი მთავარი მონაცემი შედარებითი მიდგომის გამოყენების მიზნებისთვის, არის გარე რეიტინგების მოპოვება ან შედარება კონტრაგენტის ფინანსური კოეფიციენტის ანალიზის გამოყენებით. კომპანია იკვლევს გარე რეიტინგების ხელმისაწვდომობას ღია წყაროების მეშვეობით, მათ შორის საერთაშორისო სარეიტინგო სააგენტოების ვებ-გვერდებით: Moody's, Fitch და S&P's. თუ გარე რეიტინგი არ არის ხელმისაწვდომი, კომპანია მოიპოვებს კონტრაგენტის ფინანსურ ანგარიშგებას, განსაზღვრავს შედარებით რეიტინგს ფინანსური კოეფიციენტების საფუძველზე. Moody's ფინანსური კოეფიციენტების გამოყენებით.

ხელმძღვანელობის მოსაზრებით თითოეული სესხის საკრედიტო რისკის განსაზღვრისთვის საჭიროა ხარვეზების და ძალისხმევების გამოყენება თავდაპირველი აღიარების შესაბამისი თარიღებისთვის. კომპანიამ განსაზღვრა სრული ვადიანი მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი - ECL - რომელიც წარმოიშობა ყველა შესაძლო დეფოლტის შემთხვევიდან ფინანსური ინსტრუმენტის სასიცოცხლო ვადაში (მითითებულია, როგორც 2 ეტაპი და 3 ეტაპი). გაცემული სესხები ნაწილდება 2 ეტაპზე. PD შეფასებების მიდგომისთვის კომპანია იყენებს თავდაპირველ PDS რომელიც წარმოდგენილია სარეიტინგო სააგენტოების მიერ. კომპანია გამოთვლის მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის თანხას სხვა დებიტორულ დავალიანებებზე ექსპერტის შეფასების გამოყენებით განსაზღვრული ზარალის კოეფიციენტების გამოყენებით. ექსპერტის შეფასების გამოყენება გონივრულად ჩაითვალია თავდაპირველი ინფორმაციის არარსებობის გამო, რომლითაც შესაძლებელი იქნებოდა მატრიცის შექმნა. გაუფასურების კოეფიციენტები მრავლდება მისაღებ ნაშთზე იმ პერიოდში, როდესაც გამოითვლება თანხა, რომელიც ითვლება აუნაზღაურებლად.

ყველა შემთხვევაში კომპანია თვლის, რომ ადგილი აქვს საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვან ზრდას, როდესაც კონტრაქტით გათვალისწინებული გადახდები 30 დღეზე მეტი ხნის ვადაგადაცილებულია.

კომპანია თვლის ფინანსურ აქტივს დეფოლტად, როდესაც კონტრაქტით გათვალისწინებული გადახდები 90 დღით არის ვადაგადაცილებული. თუმცა კონკრეტულ შემთხვევებში კომპანია ფინანსურ აქტივს ასევე თვლის დეფოლტად, როდესაც შიდა ან გარე ინფორმაცია მიანიშნებს, რომ კომპანია სავარაუდოდ ვერ მიიღებს სახელშეკრულებო დავალიანების თანხას სრულად კომპანიის ნებისმიერი საკრედიტო უზრუნველყოფის გათვალისწინებამდე.

არაინკასირებადი აქტივები ჩამოიწერება შესაბამისი გაუფასურების ზარალის რეზერვის მიმართ აქტივის ამოღების ყველა პროცედურის დასრულებისა და ზარალის ოდენობის დადგენის შემდეგ. უკვე ჩამოწერილი თანხების შემდგომი ამოღება აღირიცხება წლის მოგება-ზარალის გაუფასურების ზარალის ანგარიშში.

მარაგები - მარაგები წარმოდგენილია მის ღირებულებასა და მის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებად მიჩნეულია ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას გასაყიდ ფასს გამოკლებული შეფასებული დასრულების ღირებულება და რეალიზაციის ხარჯები.

რეზერვები - რეზერვის აღიარება ხდება იმ შემთხვევაში, თუ წარსულში მომხდარი შემთხვევის გამო, კომპანიას გააჩნია სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება, და ასევე არსებობს ალბათობა, რომ მოხდება ეკონომიკურ სარგებელთან დაკავშირებული სახსრების გადინება აღნიშნული ვალდებულების დაფარვის მიზნით და შესაძლებელი იქნება ვალდებულების მოცულობის სათანადო შეფასება.



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

რეზერვად აღიარებული თანხა წარმოადგენს ანგარიშგების თრიღისთვის არსებული ვალდებულებების გადახდისთვის საჭირო ანაზღაურების საუკეთესო შეფასებას, ვალდებულებასთან დაკავშირებული რისკების და გაურკვევლობების გათვალისწინებით. როდესაც რეზერვი გამოითლება ფულადი სახსრების გამოყენებით, რომლებიც შეფასებულია არსებული ვალდებულების გადასახდელად, მისი საბალანსო ღირებულება არის აღნიშნული ფულადი სახსრების მიმდინარე ღირებულება.

როდესაც რეზერვის გადასახდელად საჭირო რამდენიმე ან ყველა ეკონომიკური სარგებელის ანაზღაურება მოსალოდნელია მესამე მხარისგან, დებიტორული დავალიანებები აღიარებულია აქტივად თუ ვირტუალურად ცხადია, რომ ანაზღაურება მიიღება და შესაძლებელი იქნება მისაღები თანხების სარწმუნოდ შეფასება.

პირობითი აქტივები და ვალდებულებები – პირობითი აქტივები და ვალდებულებები არ არის აღიარებული ფინანსურ ანგარიშგებაში. ისინი წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგებას შენიშვნებში, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ ეკონომიკური სარგებელის მქონე რესურსების გადინების შესაძლებლობა ნაკლებია. პირობითი აქტივები არ არის აღიარებული ფინანსურ ანგარიშგებაში, თუმცა წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგებას შენიშვნებში, როდესაც შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებელის შემოღინება.

კლასიფიკაცია სავალო ან წილობრივ ინსტრუმენტად – კომპანიის მიერ გამოშვებული სავალო და წილობრივი ინსტრუმენტები კლასიფიცირებულია ფინანსურ ვალდებულებად ან კაპიტალად საკონტრაქტო შეთანხმებების არსის და ფინანსური ვალდებულების და წილობრივი ინსტრუმენტის დეფინიციის შესაბამისად.

წილობრივი ინსტრუმენტები – წილობრივ ინსტრუმენტს წარმოადგენს ნებისმიერი კონტრაქტი, რომელიც ადასტურებს პირის აქტივებში ნარჩენ წილს ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ. კომპანიის მიერ გამოშვებული წილობრივი ინსტრუმენტი აღიარებულია მიღებულ შემოსავლებად, პირდაპირი გამოშვების ხარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების შესყიდვა აღიარებულია და დაქვითულია პირდაპირ კაპიტალში. მოგება ან ზარალი არ არის აღიარებული მოგება-ზარალში კომპანიის საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების შესყიდვის, გაყიდვის, გამოშვების ან გაუქმების საფუძელზე.

სააქციო კაპიტალი – სააქციო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის მიერ მიღებული შენატანების სამართლიანი ღირებულებით.

დივიდენდები – დივიდენდები აღიარებულია მფლობელის კაპიტალში, როგორც შემცირება მათი გამოცხადების პერიოდში. ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გამოცხადებული დივიდენდები ითვლება შემდგომ მოვლენად და შესაბამისად გამჟღავნებულია.

ი გადახდები კლიენტებისთვის – ი გადახდები კლიენტებისთვის მითითებულია თვითღირებულებით, მინუს შეფასებული აუნაზღაურებადი თანხების რეზერვი.

მიღებული ავანსები – მიღებული ავანსები მოიცავს საწვავისთვის ავანსად მიღებულ ფულს და სხვა მიღებულ ავანსებს. მიღებული ყველა თანხა არ არის აღრიცხული შემოსავლად სანამ კლიენტებს არ მიეწოდება შესაბამისი პროდუქტები ან მომსახურებები.



სადავო ანგარიშგება

სს ლილი 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

6. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი დაშვებები და შეფასებების გაურკვევლობის ძირითადი წყაროები

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას, რომლებიც აღწერილია 5 შენიშვნაში, ხელმძღვანელობამ უნდა გააკეთოს ვარაუდები, შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც ზეგავლენას ახდენს სხვა წარების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე. შეფასებები და შესაბამისი დაშვებები ეფუძნება მიღებულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს. ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან.

შეფასებები და დაშვებები გადაიხედება რეგულარულად. შესწორებები სააღრიცხვო შეფასებებში აღიარებულია გადახედვის პერიოდში იმ შემთხვევაში, თუ შესწორება ეხება მხოლოდ აღნიშნულ პერიოდს ან გადახედვის პერიოდში და მომავალ პერიოდებში, თუ შესწორება ეხება როგორც მიმდინარე, ასევე მომავალ პერიოდს.

შეფასების გაურკვევლობის ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების შეფასება - ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულება განისაზღვრა შესაბამისი კვალიფიკაციის მქონე დამოუკიდებელი პროფესიონალი შემფასებლების მიერ. ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულება განისაზღვრა პირობითი ღირებულებით პირველი სრული ფასს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის.

ინფორმაცია შეფასების მეთოდოლოგიის და ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრისას გამოყენებული მონაცემების შესახებ მითითებულია ქვემოთ: შემფასებელმა ექსპერტებმა გამოიყენეს საბაზრო მიდგომა საინვესტიციო ქონების შეფასებისთვის. ძირითადი საშუალებების შეფასებისთვის ექსპერტებმა გამოიყენეს საბაზრო და ღირებულებითი მიდგომა. ამასთან ექსპერტმა შეაფასა იდენტიფიცირებული საოპერაციო აქტივები ეკონომიკურ გაუფასურებაზე, რომელმაც შექმნა ფულადი სახსრების მაგნიტუდის ერთულის დოსკონტირებული ფულადი ნაკადების მეთოდის ("DCF") გამოყენებით.

აქტივების დოსკონტირებული ფულადი ნაკადების მეთოდით ("DCF") შეფასება მოიცავს ფულის დროითი ღირებულების კონცეფციას და ეფექტურად ახდენს ქონების მიმდინარე და მომავალი შემოსავლის კაპიტალიზაციას. კაპიტალიზაციის შემოსავალი ასახავს ქონების კონკრეტული რისკის პროფილს მიმდინარე შემოსავლების, მიმდინარე და მომავალი საიჯარო ნულოვანის პერიოდების გათვალისწინებით კაპიტალის ზრდის მომავალ მოლოდინებთან ერთად.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადა - ძირითადი საშუალებების კომპონენტის სასარგებლო გამოყენების ვადის შეფასება არის ხელმძღვანელობის შეფასების საგანი მსგავსი აქტივების გამოცდილების საფუძველზე. აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადის გამოთვლისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მოსალოდნელ გამოყენებას, შეფასებულ ტექნიკურ დაბეჭდვას, ფიზიკურ ცვეთას და ამორტიზაციას და იმ ფიზიკურ გარემოს სადაც აქტივი არის ექსპლუატაციაში. ცვლილებებმა აღნიშნულ პირობებში ან შეფასებებში შესაძლოა გამოიწვიოს მომავალი გაუფასურების კოეფიციენტების კორექტირებები.

დაბეჭდვა - საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა იძლევა სხვადასხვა ინტერპრეტაციის და ცვლილებების საფუძველს. გარდა ამისა ხელმძღვანელობის მიერ საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია შესაძლოა განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისგან, ტრანზაქციები შესაძლოა სადავო გახდეს საგადასახადო ორგანოების მხრიდან და ამის შედეგად ფილიალს დაეკისროს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. ფილიალი თვლის რომ განახორციელა ყველა გადასახადის გადახდა და რომ აქედან გამომდინარე ფინანსურ ანგარიშგებაში არანაირი ცვლილება არ შესულა. საგადასახადო ორგანოებს შეუძლიათ შემოწმების ჩატარება სამი წლის განმავლობაში.



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

სასამართლო წარმოებების რეზერვები - სასამართლო წარმოებების რეზერვების შეფასება არის ხელმძღვანელობის გადაწყვეტილების საგანი. შესაძლო რეზერვების განსაზღვრისას, ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს სასამართლო წარმოებების მოსალოდნელ შედეგებს, რისკებს და გაურკვეველობებს სარჩელების შესახებ.

კომპანიის ხელმძღვანელობა თვლის, რომ რეზერვი არსებობს სასამართლო წარმოებების ყველა შესაძლო უარყოფითი შედეგისთვის (შენიშვნა 15) ფინანსურ ანგარიშგებაში.

7. შემოსავალი

2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლების განმავლობაში კომპანიის შემოსავალი შეადგენდა:

	2018	2017
შემოსავალი საწყობის მომსახურებიდან	3,474	3,580
შემოსავალი ლოჯისტიკის მომსახურებიდან	1,269	1,394
შემოსავალი შენახვის მომსახურებიდან	782	481
სხვა	70	52
სულ	5,595	5,507



გაბრიელ ქიქოძე

სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

8. სხვა საოპერაციო ხარჯები

2018. და 2017. წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლების განმავლობაში კომპანიის სხვა საოპერაციო ხარჯები შეადგენდა:

	2018	2017
კომუნალური	518	459
საგადასახადო ხარჯები	232	231
პროფესიული მომსახურებები	276	150
ტექ. მომს. ხარჯები	168	80
დაცვის ხარჯები	158	161
სხვა	211	208
სულ	1,563	1,289

9. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა	დანადგარები და მოწყობილობა	ტრანსპორტი	ოფისის მოწყობილობა	სხვა ფიქს. აქტივები	სულ
ხარჯი							
2017 წლის 1 იანვარს	4,183	4,376	2,233	11	64	104	10,971
დანარიცხები	-	191	34	-	4	20	249
გასხივებები	-	-	-	-	(2)	-	(2)
2017 წლის 31 დეკემბერს	4,183	4,567	2,267	11	66	124	11,218
დანარიცხები	-	439	277	-	8	11	735
გასხივებები	-	-	(94)	-	-	-	(94)
2018 წლის 31 დეკემბერს	4,183	5,006	2,450	11	74	135	11,859
დარიცხული ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
2017 წლის 1 იანვარს	-	-	-	-	-	-	-
ხარჯი წლის განმავლობაში	-	1,154	1,525	8	26	21	2,734
2017 წლის 31 დეკემბერს	-	1,154	1,525	8	26	21	2,734
ხარჯი წლის განმავლობაში	-	611	429	3	15	24	1,082
შეფასებული გასხივებები	-	-	(68)	-	-	-	(68)
2018 წლის 31 დეკემბერს	-	1,765	1,886	11	41	45	3,748
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
2017 წლის 1 იანვარს	4,183	4,376	2,233	11	64	104	10,971
2017 წლის 31 დეკემბერს	4,183	3,413	742	3	40	103	8,484
2018 წლის 31 დეკემბერს	4,183	3,241	564	-	33	90	8,111

კომპანიის ძირითადი საშუალებების შეფასება განახორციელა დამოუკიდებელმა პროფესიონალმა შემფასებელმა ძირითადი საშუალებების სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრისთვის 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით. შეფასება 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით განახორციელა დამოუკიდებელმა შემფასებელმა 2019 წლის 29 ოქტომბერს. კომპანიამ მიიღო გამოწვევის ფასს 1-ის შესაბამისად პირველადი შეფასებული სამართლიანი ღირებულება, ძირითადი საშუალებების ღირებულებად გამოყენების შესახებ მიღების დღეს - 2017 წლის 1 იანვარს.

ძირითადი საშუალებების სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა დამოუკიდებელმა ექსპერტმა აღიარებული შეფასების მეთოდის გამოყენებით. ექსპერტებმა მიიღეს საბაზრო და ღირებულებითი მიდგომა ძირითადი საშუალებების შეფასებისას.

სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)



Handwritten signature

სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

2018, 2017 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით სრულად გაცვეთილი აქტივები შეადგენდა 3,140 ათას ლარს, 1,700 ათას ლარს და ნულს.

კომპანიამ დააგირავა მიწა და შენობები ბანკის სესხის უზრუნველყოფისთვის (იხილეთ შენიშვნა 14)
2018, 2017 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

10. საინვესტიციო ქონება

	მიწა	შენობები	სულ
ხარჯი			
2017 წლის 1 იანვარს	2,950	622	3,572
დანარიცხები	-	-	-
გასხვისებები	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბრს	2,950	622	3,572
დანარიცხები	-	-	-
გასხვისებები	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბრს	2,950	622	3,572
დარიცხული ცვეთა			
2017 წლის 1 იანვარს	-	-	-
ხარჯი წლის განმავლობაში	-	13	13
შეფასებული გასხვისებებზე	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბრს	-	13	13
ხარჯი წლის განმავლობაში	-	13	13
აღმოფხვრილი გასხვისებებზე	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბრს	-	26	26
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
2017 წლის 1 იანვარს	2,950	622	3,572
2017 წლის 31 დეკემბრს	2,950	609	3,559
2018 წლის 31 დეკემბრს	2,950	596	3,546

საინვესტიციო ქონება მოიცავს მიწას და შენობებს, რომელიც მდებარეობს ზაქესის რაიონში, საქართველოში, თავისუფალი მიწის ნაკვეთის ფართობი შეადგენს 53,040 m² და შენობებს.

კომპანიის საინვესტიციო ქონების შეფასება განახორციელა შემფასებელმა ფირმამ საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრისთვის 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით. შეფასება 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით განახორციელა შპს გრანტ თორნთონმა 2019 წლის 29 ოქტომბერს. კომპანიამ მიიღო გამოწვევის ფასს 1-ის შესაბამისად პირველადი სამართლიანი ძირითადი საშუალებების ღირებულებად გამოყენების შესახებ მიღების დღეს - 2017 წლის 1 იანვარს.

საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა დამოუკიდებელმა ექსპერტმა აღიარებული შეფასების მეთოდის გამოყენებით. ექსპერტებმა მიიღეს საბაზრო მიდგომა საინვესტიციო ქონების შეფასებისას.

საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულება შეადგენს წმინდა საბალანსო ღირებულებას 2018 წლის, 2017 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

11. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები

2018, 2017 წლის 31 დეკემბერს და 2017 წლის 1 იანვარს დებიტორული დავალიანებები იყო შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017	1 იანვარი 2017
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	853	713	697
	853	713	697
საექვო ვალუბის რეზერვი	(212)	(109)	(171)
სულ	641	604	526

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებების ამოღებადობის განსაზღვრისას კომპანია განიხილავს ცვლილებას სავაჭრო დებიტორული დავალიანების საკრედიტო ხარისხში კრედიტის თავდაპირველი გაცემის თრილიდან ანგარიშგების თარიღამდე. საკრედიტო რისკის კონცენტრაცია შეზღუდულია იმის გამო რომ კლიენტთა ბაზა ფართოა.

აუნაზღაურებადი თანხების რეზერვის დინამიკა:

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017	1 იანვარი 2017
ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	109	171	-
დებიტორულ დავალიანებებზე აღიარებული გაუფასურების ზარალი 117		92	171
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების ჩამოწერა	-	(144)	-
წლის განმავლობაში პირდაპირ ჩამოწერილი თანხები, როგორც უიმედო	(14)	(10)	
ნაშთი წლის ბოლოს	212	109	171

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებების ვადიანობის ანალიზი:

31 დეკემბერი 2018	არავადგადა	30 დღემდე ვადგადა	- 30-დან 90 დღემდე ვადგა	- 91 დღეზე მეტით ვადა	
(ლარი '000)	მილიონული	მილიონული	მილიონული	გადაცილებული	სულ
შეფასებული მთლიანი საბალანოს ღირებულება დეფოლტისას	385	288	9	171	853
საკრედიტო ზარალი მოსალოდნელი	(8)	(28)	(4)	(171)	(211)

31 დეკემბერი 2017	არავადგადა	30 დღემდე ვადგადა	- 30-დან 90 დღემდე ვადგა	- 91 დღეზე მეტით ვადა	
(ლარი '000)	მილიონული	მილიონული	მილიონული	გადაცილებული	სულ
შეფასებული მთლიანი საბალანოს ღირებულება დეფოლტისას	370	269	-	74	713
საკრედიტო ზარალი მოსალოდნელი	(7)	(28)	-	(74)	(109)



გაგრძელება

სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათას ლარში)

(GE L '00 0)					
შეფასებული მთლიანი საბალანოს ღირებულება	360	193	-	144	697
დეფოლტისას					
ზარალი	(7)	(20)	-	(144)	(171)



გაბრიელ მჭედია

სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათა დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

ქვემოთ ცხრილში წარმოდგენილია საკრედიტო რისკის რეიტინგი:

		31 დეკემბერი 2018	
		ეტაპი 2	ეტაპი 3
(ლარი '000) საკრედიტო რისკი	პ-კრედიტგაუფასურებული საკრედიტო ზარალი	მოსალოდნელი პ-კრედიტგაუფასურებული საკრედიტო ზარალი	სულ
არავადგადილებული	385	-	385
0-30 ვადაგადაც	288	-	288
30-90 ვადაგადაც	9	-	9
90> ვადაგადაც	-	171	171
სულ	682	171	853

		31 დეკემბერი 2017	
		ეტაპი 2	ეტაპი 3
(ლარი '000)	ვადიანი ECL - არა-კრედიტგაუფასურებული	ვადიანი ECL - კრედიტგაუფასურებული	სულ
არავადგადილებული	370	-	370
0-30 ვადაგადაც	269	-	269
30-90 ვადაგადაც	-	-	-
90> ვადაგადაც	-	74	74
სულ	639	74	713

		1 იანვარი 2017	
		ეტაპი 2	ეტაპი 3
(ლარი '000)	ვადიანი ECL - არა-კრედიტგაუფასურებული	ვადიანი ECL - კრედიტგაუფასურებული	სულ
არავადგადილებული	360	-	360
0-30 ვადაგადაც	193	-	193
30-90 ვადაგადაც	-	-	-
90> ვადაგადაც	-	144	144
სულ	553	144	697

12. ფული და ფულის ექვივალენტები

2018, 2017 წლის 31 დეკემბერს და 2017 წლის 1 იანვარს ფული და ფულის ექვივალენტები:

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017	1 იანვარი 2017
ნაღდი ფული საღაროში	8	9	7
ფული ბანკში	1,532	581	3
სულ	1,540	590	10

13. გამოშვებული კაპიტალი

2018, 2017 წლის 31 დეკემბერს და 2017 წლის 1 იანვარს კომპანიის ნებადართული და გადახდილი სააქციო კაპიტალი შეადგენდა 15,777 ზვეულეზრის აქციებს, თითოეულის ნომინალური ღირებულება შეადგენს 1000 ლარს.

2018, 2017 წლის 31 დეკემბერს და 2017 წლის 1 იანვარს კომპანიის 100% ფლობდა Linnaeus Capital Partners B.V. და საბოლოო მფლობელი იყო ნატალია ზოლოტოვა, 100% საკუთრების წილით Linnaeus Capital Partners B.V.-ში.

სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)



გაგანაძე დ.ს.

სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

14. სესხები და კრედიტები

2018, 2017 წლის 31 დეკემბერს და 2017 წლის 1 იანვარს სესხები და კრედიტები:

	CCY	საპროცენტო განაკვეთი	თაღარიგა 31	დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017	1 იანვარი 2017
Linnaeus Capital Partners B.V სესხი 1	USD	8.0%	31/12/2019	11,228	10,405	11,349
სს თიბისი ბანკი	USD	7.5%	25/11/2027	3,837	3,998	-
Linnaeus Capital Partners B.V Loan 2	USD	8.0%	30/06/2019	3,321	3,028	2,899
Linnaeus Capital Partners B.V Loan 3	USD	8.0%	30/06/2019	1,576	1,437	1,376
Linnaeus Capital Partners B.V Loan 4	USD	8.0%	17/08/2019	1,382	1,257	1,201
სს ვითიბი ბანკი	USD	9.8%	23/01/2020	-	-	1,719
სს ვითიბი ბანკი	USD	9.8%	07/08/2019	-	-	1,316
სს ვითიბი ბანკი	USD	9.8%	05/10/2017	-	-	262
სს ვითიბი ბანკი	USD	9.8%	02/10/2017	-	-	258
სს ვითიბი ბანკი	USD	9.8%	02/10/2020	-	-	229
სს ვითიბი ბანკი	USD	9.8%	26/07/2017	-	-	223
სულ სესხები და კრედიტები				21,344	20,125	20,832
სესხების და კრედიტების მოკლევადიანი ნაწილი				21,344	13,459	9,989
სესხების და კრედიტების გრძელვადიანი ნაწილი				-	6,666	10,843
სესხების და კრედიტების დაფარვა				31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017	1 იანვარი 2017
ერთი თვის განმავლობაში				3,837	3,998	6,945
ერთიდან სამ თვემდე				-	7,277	292
სამიდან თორმეტ თვემდე				17,507	2,184	2,752
სულ ერთ წელს დასაფარი მიმდინარე ნაწილი				21,344	13,459	9,989
ერთიდან ხუთ წლამდე შემდეგ				-	6,666	10,843
სულ სესხები და კრედიტები				21,344	20,125	20,832

კომპანია ვალდებულია შეასრულოს ფინანსური შეთანხმებები ზემოაღნიშნულ სესხებთან და კრედიტებთან დაკავშირებით. აღნიშნული შეთანხმებები მოიცავს განსაზღვრულ კოფიციენტებს, ვალის კაპიტალთან შეფარდების კოეფიციენტს და სხვა დასხვა ფინანსური ეფექტურობის კოეფიციენტებს.

2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ დაარღვია სს თიბისი ბანკთან სესხის ხელშეკრულებით განსაზღვრული კოეფიციენტები.

ბასს 1-ის - „ფინანსური ანგარიშგებას წარდგენა“- შესაბამისად ხელმძღვანელობამ მოახდინა სს თიბისი ბანკის სესხების და კრედიტების, რომელიც შეადგენს 3,837 ათას ლარს და 3,998 ათას ლარს, კლასიფიკაცია მიმდინარე ვალდებულებებად და 16 შენიშვნაში წარმოდგენილია 1 თვემდე დაფარვის კატეგორიაში ლიკვიდურობის რისკის მართვის მიზნებისთვის 2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

ქვემოთ ცხრილში მოცემულია ცვლილებები კომპანიის ვალდებულებებში, რომელიც წარმოიშობა ფინანსური საქმიანობებიდან, მათ შორის როგორც ფულადი, ასევე არაფულადი ცვლილებები. ფინანსური საქმიანობებიდან წარმოშობილი ვალდებულებები არის ის ვალდებულებები, რომელთან დაკავშირებით ფულადი ნაკადები იყო ან მომავალი ფულადი ნაკადები იქნება კლასიფიცირებული კომპანიის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებაში, როგორც ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობებიდან.

	31 დეკემბერი	ფინანსური ფულადი	პროცენტი ს	საკურსო	31 დეკემბერი
	2017	სახსრები (i)	ცვლილებები (ii)	მოგება	2018
სესხები	20,125	(277)	998	498	21,344
	1 იანვარი	ფინანსური ფულადი	პროცენტი ს	საკურსო	31 დეკემბერი
	2017	სახსრები (i)	ცვლილებები (ii)	ზარალი	2017
სესხები	20,832	(1,307)	979	(379)	20,125

i) ფულადი სახსრები დაკავშირებული მხარეების სესხებიდან ქმნის შემოსავლების წმინდა თანხას სესხებისა და სესხების დაფარვის შედეგად ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებაში.

ii) პროცენტის ცვლილებები მოიცავს საპროცენტო დანარიცხებს და გადახდებს.

სესხები და კრედიტები უზრუნველყოფილია კომპანიის ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების დაგირავებით. (იხილეთ შენიშვნა 9 და 10).

15. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები

2018, 2017 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვარს სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები იყო შემდეგი:

	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი	1 იანვარი
	2018	2017	2017
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანებები	107	149	177
სხვა კრედიტორული დავალიანებები	1,164	1	
სულ	1,271	150	177

სხვა კრედიტორული დავალიანებები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს სასამართლო საქმესთან დაკავშირებულ რეზერვს ყოფილ დირექტორთან დაკავშირებით, დირექტორის თანამდებობიდან გათავისუფლების გამო გადაუხდელი კომპენსაციის და ბონუსების შესახებ. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ არსებითი ზარალი დადგა მიმდინარე სასამართლო საქმის გამო და შესაბამისად წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში განხორციელდა რეზერვი 435 ათასი აშშ დოლარის (1,164 ათასი ლარის) ოდენობით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

16. ფინანსური ინსტრუმენტები

სამართლიანი ღირებულება არის ის ფასი, რომელსაც პირი მიიღებდა აქტივის გაყიდვისას ან გადაიხდიდა ვალდებულების გასხვისებისას სათანადო ტრანზაქციაში ბაზრის მონაწილეთა შორის გაზომვის დღეს. კომპანიამ ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით. თუმცა, საბაზრო მონაცემების ინტერპრეტაციისა და სამართლიანი ღირებულების დასადგენად საჭიროა საბაზრო მონაცემების ინტერპრეტაცია. საქართველო კელავად ამჟღავნებს განვითარებადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს და ეკონომიკური პირობები ფინანსური ბაზრების ბრუნვას გარკვეულწილად ზღუდავს. ზოგჯერ ბაზარზე კვოტირებული ფასები მოქცეულებულია ან ასახავს იმპულსებით გაყიდვის ტრანზაქციების მონაცემებს და შესაბამისად, ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულების წარმოსადგენად არ გამოდგება. ხელმძღვანელობამ ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი დასადგენად მის ხელთ არსებული ყველა საბაზრო ინფორმაცია გამოიყენა.



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

ამორტიზირებული ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები. ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთის მქონე ინსტრუმენტების საანგარიშო სამართლიანი ღირებულება განისაზღვრება სამომავლო მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების საფუძველზე, რომლებიც მიიღება დისკონტირებული სახით მიმდინარე საპროცენტო განაკვეთებით მსგავსი საკრედიტო რისკისა და დარჩენილი ვადის მქონე ახალი ინსტრუმენტებისთვის. გამოყენებული დისკონტირების განაკვეთები დამოკიდებულია მეორე მხარის საკრედიტო რისკზე, სავაჭრო დებიტორული დავალიანებების და სხვა ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება უახლოვდება სამართლიან ღირებულებას დაფარვის მოკლე ვადის გამო.



გიორგი ჯორდანიძე

სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

ამორტიზირებული ღირებულებით აღრიცხული ვალდებულებები. დაფარვის დადგენილი ვადის მქონე, ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთის მქონე ინსტრუმენტების საანგარიშო სამართლიანი ღირებულება შეფასდა მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების საფუძველზე, რომლებიც დისკონტირებულია მიმდინარე საპროცენტო განაკვეთებით მსგავსი საკრედიტო რისკისა და დარჩენილი ვადის მქონე ახალი ინსტრუმენტებისთვის. კომპანიის ხელმძღვანელობა თვლის, რომ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხული ფინანსური ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება უახლოვდება სამართლიან ღირებულებას.

ფულის და ფულის ექვივალენტების სამართლიანი ღირებულება განისაზღვრა 1 დონის შეფასების გამოყენებით და სხვა ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება განისაზღვრა 3 დონის შეფასების საფუძველზე.

კაპიტალის რისკის მართვა | კომპანია მართავს თავის კაპიტალს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეინარჩუნოს არსებობის პერსპექტივა შემოსავლის მაქსიმალურად გაზრდით კაპიტალის მფლობელებისთვის ვალის და კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზაციის გზით. კომპანიის ხელმძღვანელობა განიხილავს კაპიტალის სტრუქტურას რეგულარულად. განიხილვის შედეგების საფუძველზე კომპანია იღებს ზომებს თავისი მთლიანი კაპიტალის სტრუქტურის დასაბალანსებლად დივიდენდების გადახდით, ახალი აქტივების გამოშვებით, ასევე ახალი სესხების და კრედიტების აღებით ან არსებული სესხების და კრედიტების დაფარვით. 2018, 2017 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანია მთლიანად დაფინანსებული იყო ვალის საფუძველზე.

სასესხო და საკუთარი კაპიტალის შეფარდების კოეფიციენტი ანგარიშგების პერიოდის ბოლოს იყო შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017	1 იანვარი 2017
სესხები და კრედიტები	21,344	20,125	20,832
ფული და ფულის ექვივალენტები	(1,540)	(590)	(10)
წმინდა სესხები	19,804	19,535	20,822
კაპიტალი	(8,431)	(6,867)	(5,901)
წმინდა ვალის კაპიტალთან შეფარდების კოეფიციენტი	-235%	-285%	-353%

ფინანსური ინსტრუმენტის მთავარი კატეგორიები - კომპანიის ძირითადი ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებს და კრედიტებს, სავაქრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებებს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებას მთავარი მიზანია ფინანსების მოზიდვა კომპანიის საქმიანობებისთვის. კომპანიას აქვს სხვადასხვა ფინანსური აქტივები, როგორიცაა სავაქრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები და ფული და ფულის ექვივალენტები.

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017	1 იანვარი 2017
ფინანსური აქტივები			
სავაქრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	641	604	526
ფული და ფულის ექვივალენტები	1,540	590	10
სულ ფინანსური აქტივები	2,181	1,194	536

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017	1 იანვარი 2017
ფინანსური ვალდებულებები			
სავაქრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	1,271	150	177
სესხები და კრედიტები	21,344	20,125	20,832
საგადასახადო კრედიტორული დავალიანებები	-	5	72
სულ ფინანსური ვალდებულებები	22,615	20,280	21,081

მთავარი რისკები, რომლებიც წარმოიშობა კომპანიის ფინანსური ინსტრუმენტებისგან არის უცხოური ვალუტის, საპროცენტო განაკვეთის, საკრედიტო და ლიკვიდურობის რისკები.



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

სავალუტო რისკი: სავალუტო რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანიაზე უარყოფით ზემოქმედებას მოახდენს იმ ვალუტის გაცვლითი კურსების ცვლილება, რომლითაც კომპანია სარგებლობს.



გაბრიელ ჯიქია

სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათას ლარში)

კომპანია კონკრეტულ ტრანზაქციებს ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში. უცხოური ვალუტის რისკების სამართავად კომპანია არ იყენებს წარმოებულ ინსტრუმენტებს.

2017 და 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები შემდეგია:

	31 დეკემბერი 2018		31 დეკემბერი 2017		1 იანვარი 2017	
	USD USD 1 = 2,6766 ლარი	EUR EUR 1 = 3.0701 ლარი	USD USD 1 = 2.5922 ლარი	EUR EUR 1 = 3.1044 ლარი	USD USD 1 = 2,6468 ლარი	EUR EUR 1 = 2,7940 ლარი
ფინანსური აქტივები						
საეჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	49	-	75	-	56	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	919	-	118	-	2	-
სულ ფინანსური აქტივები	968	-	193	-	58	-
ფინანსური ვალდებულებები						
საეჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	1,164	-	-	-	-	-
სესხები და კრედიტები	21,344	-	20,125	-	20,832	-
სულ ფინანსური ვალდებულებები	22,508	-	20,125	-	20,832	-
სულ წმინდა პოზიცია	(21,540)	-	(19,932)	-	(20,774)	-

შემდეგ ცხრილში ნაჩვენებია კომპანიის მგრძნობელობა ფუნქციონალური ვალუტის გამყარება/შესუსტებაზე უცხოური ვალუტების მიმართ 20%-ით 2017 და 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით. მგრძნობელობის ანალიზი მოიცავს შესაბამის ვალუტებში დენომინირებულ ფულად კომპონენტებს ანგარიშგების თარიღისთვის:

2018 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	აშშ.დ. გავლენა		ევროს გავლენა	
	USD/ლარი + 20%	USD/ლარი - 20%	EUR/ლარი + 20%	EUR/ლარი - 20%
(ზარალი)/მოგება დაბეგრამდე	(4,308)	4,308	-	-

2017 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით:

	აშშ.დ. გავლენა		ევროს გავლენა	
	USD/GEL + 20%	USD/GEL - 20%	EUR/GEL + 20%	EUR/GEL - 20%
(ზარალი)/მოგება დაბეგრამდე	(3,986)	3,986	-	-

2017 წლის 1 იანვარს:

	აშშ.დ. გავლენა		ევროს გავლენა	
	USD/GEL + 20%	USD/GEL - 20%	EUR/GEL + 20%	EUR/GEL - 20%
(ზარალი)/მოგება დაბეგრამდე	(4,155)	4,155	-	-



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

საპროცენტო განაკვეთის რისკი საპროცენტო განაკვეთის რისკი არის რისკი, რომ ცვლილებები მცურავ საპროცენტო განაკვეთებში უარყოფით გავლენას მოახდენს კომპანიის ფინანსურ შედეგებზე. კომპანიას აქვს შეზღუდული მიდრეკილება საპროცენტო განაკვეთის რისკზე, შესაბამისად პირები კომპანიაში იღებენ სესხებს მხოლოდ ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთით.

მგრძნობელობის ანალიზის შეზღუდვები

ზემოთ მოცემული ცხრილები ასახავს ძირითადი დაშვების ცვლილების ეფექტს, როდესაც სხვა დაშვებები უცვლელი რჩება. სინამდვილეში, აღნიშნულ დაშვებებსა და სხვა ფაქტორებს შორის რეალური კორელაცია არსებობს. ასევე უნდა აღინიშნოს, რომ მოცემული მგრძნობელობა არაწრფივია და შედეგებიდან უფრო დიდი ან მცირე ზეგავლენის ინტერპოლირება ან ექსტრაპოლირება არ შეიძლება.

მგრძნობელობის ანალიზი არ ითვალისწინებს იმ ფაქტს, რომ კომპანიის აქტივები და ვალდებულებები აქტიურად არის მართული. დამატებით კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა შესაძლოა შეიცვალოს ფაქტობრივი ბაზრის დინამიკის დროს. მაგალითად კომპანიის ფინანსური რისკის მართვის სტრატეგიის მიზანია ბაზრის ცვალებადობის რისკის მართვა. საინვესტიციო ბაზრებზე მკვეთრი უარყოფითი რყევების შემთხვევაში ხელმძღვანელობამ შესაძლოა გამოიყენოს ისეთი მეთოდები, როგორიცაა ინვესტიციების გაყიდვა, საინვესტიციო პორტფელის შემადგენლობის ცვლილება სხვა დამცავი ზომები. შედეგად ცვლილების ფაქტობრივი გავლენა შესაძლოა არ განზოგადდეს ვალდებულებებზე, და არსებითად იმოქმედოს აქტივებზე, რომელიც ირიცხება ბალანსზე საბაზრო ღირებულებით. ასეთ შემთხვევებში აქტივების და ვალდებულებების სხვადასხვა შეფასების საფუძვლებმა შესაძლოა გამოიწვიოს რყევები კაპიტალში.

მგრძნობელობის ანალიზის სხვა შეზღუდვები მოიცავს ჰიპოთეტური ბაზრის ცვლილებების გამოყენებას პოტენციური რისკის ასახვისთვის, რომელიც წარმოადგენს მხოლოდ კომპანიის მოსაზრებას შესაძლო მოკლევადიანი საბაზრო ცვლილებების შესახებ, რომლის განსაზღვრა შეუძლებელია; და ვარაუდი, რომ ყველა საპროცენტო განაკვეთის ცვლილება მოხდება იდენტური ფორმით.

საკრედიტო რისკი საკრედიტო რისკი არის რისკი იმისა, რომ კლიენტი დროულად ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებებს კომპანიის მიმართ და ამით კომპანიას ფინანსური ზარალი მიაღწემა.

ფინანსური ანგარიშგებას აღრიცხული ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება, რომელიც არის გაუფასურების ზარალის გარეშე, წარმოადგენს კომპანიის მაქსიმალურ მიდრეკილებას საკრედიტო რისკის მიმართ. კომპანია ოპერირებს სასაწყობო სექტორში. კლიენტები ასრულებენ კლიენტის მიღების პროცედურებს კომპანიასთან ხელშეკრულების გაფორმებამდე და შედეგად შეირჩევა მხოლოდ გადახდისუნარიანი კლიენტები.

ლიკვიდობის რისკი - ლიკვიდობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დაფარვის ვადის დადგომისას ყველა ვალდებულების გადახდას.

ცხრილში მოცემულია კომპანიის თავისი არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებების დაფარვამდე დარჩენილი სახელშეკრულებო ვადა შეთანხმებული დაფარვის პერიოდებით 2018 წლის და 2017 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით. ცხრილი შედგენილია ფინანსური ვალდებულებების არადისკონტირებული ფულადი სახსრების საფუძველზე, უახლოეს დღეს, როდესაც კომპანიას მოეთხოვება გადახდა.

	1 თვეზე	1-3	3 -1	1-5	5+ წელი	სულ
	ნაკლები	თვე	წლამდე	წლამდე		
31 დეკემბერი 2018						
არასაპროცენტო	1,271	-	-	-	-	1,271
საპროცენტო	3,837	-	18,066	-	-	21,903
	5,108	-	18,066	-	-	23,174
31 December 2017						
არასაპროცენტო	155	-	-	-	-	155
საპროცენტო	3,998	7,366	2,183	7,498	-	21,045
	4,153	7,366	2,183	7,498	-	21,200



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

1 January 2017

არასაპროცენტო	249	-	-	-	-	249
საპროცენტო	6,978	354	2,973	12,535	-----	22,840
	<u>7,227</u>	<u>354</u>	<u>2,973</u>	<u>12,535</u>	<u>-----</u>	<u>23,089</u>



ფინანსთა მინისტრის აპარატი

სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

17. დაკავშირებული მხარის გარიგებები

დაკავშირებული მხარეები მოიცავს მფლობელებს, აფილირებულ პირებს და კომპანიის ერთობლივ მფლობელობასა და კონტროლქვეშ არსებულ საწარმოებს და უმაღლესი ხელმძღვანელობის შემადგენლობას. დაკავშირებულ მხარეებს შეუძლიათ ისეთ გარიგებებში შესვლა, რომლებსაც არადაკავშირებული პირები ვერ განახორციელებენ. დაკავშირებულ მხარეებს შორის ტრანზაქციებზე გავლენას ვერ მოახდენს არადაკავშირებულ მხარეებს შორის გარიგებების პირობები და დებულებები. თითოეულ დაკავშირებულ მხარესთან შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ურთიერთობის არსს და არა მხოლოდ მის სამართლებრივ ფორმას. დაკავშირებულ კომპანიას ფილიალს გააჩნია შემდეგი ნაშთები და ტრანზაქციები.

31 დეკემბერი 2018					
აქციონერები	ჯგუფთან საერთო კონტროლს ქვეშ არსებული საწარმოები	უმაღლესი ხელმძღვანელო ბა	სხვა	სულ	
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	-	7	-	-	7
სესხები და კრედიტები	17,507	-	-	-	17,507
შემოსავალი	-	7	-	-	7
საპროცენტო ხარჯი	848	-	-	-	848
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	-	-	221	-	221
სხვა საოპერაციო ხარჯი	-	-	-	58	58

31 დეკემბერი 2017					
აქციონერები	ჯგუფთან საერთო კონტროლს ქვეშ არსებული საწარმოები	უმაღლესი ხელმძღვანელო ბა	სხვა	სულ	
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	-	7	-	-	7
სესხები და კრედიტები	16,127	-	-	-	16,127
შემოსავალი	-	7	-	-	7
საპროცენტო ხარჯი	916	-	-	-	916
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	-	-	228	-	228

31 დეკემბერი 2017					
აქციონერები	ჯგუფთან საერთო კონტროლს ქვეშ არსებული საწარმოები	უმაღლესი ხელმძღვანელო ბა	სხვა	სულ	

სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)



გაბრიელ მამია

სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

სესხები და კრედიტები	16,825	-	-	-	16,825
უმაღლესი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება წარმოდგენილია მოკლევადიანი ბენეფიტების სახით.					

18. პირობითი ვალდებულებები

ვალდებულებები – 2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრისა და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით,
კომპანიას არ აქვს არსებითი ვალდებულებები



გ. ბერიძე

სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათა დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

სასამართლო წარმოებები – 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანია მონაწილეობდა სასამართლო პროცესში ყოფილ დირექტორთან დაკავშირებით, დირექტორის თანამდებობიდან გათავისუფლების გამო გადაუხდელი კომპენსაციის და ბონუსების შესახებ.

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ არსებითი ზარალი დადგა მიმდინარე სასამართლო საქმის გამო და შესაბამისად წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში განხორციელდა რეზერვი 435 ათასი აშშ დოლარის (1,164 ათასი ლარის) ოდენობით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (შენიშვნა 15).

2017 წლის 31 დეკემბრისა და 2017 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანია არ მონაწილეობდა რაიმე მნიშვნელოვან სასამართლო პროცესში. ხელმძღვანელობის აზრით, რაიმე არსებითი დაურეგულირებელი ზარალი არ არის მოსალოდნელი და შესაბამისად წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში რეზერვი არ არის გათვალისწინებული.

გადასახადები – საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა იძლევა სხვადასხვა ინტერპრეტაციის და ცვლილებების საფუძველს. გარდა ამისა ხელმძღვანელობის მიერ საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია შესაძლოა განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისგან, და ამის შედეგად კომპანიას დაეკისროს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია თვლის რომ განხორციელა ყველა გადასახადის გადახდა და რომ აქედან გამომდინარე ფინანსურ ანგარიშგებაში არანაირი ცვლილება არ შესულა. 2018 და 2017 წლები ღია დარჩა საგადასახადო ორგანოების მიერ შემოწმებისთვის.

საოპერაციო გარემო – საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებულ ბაზარზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო რისკებით. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს საგადასახადო და ნორმატიულ ბაზასთან ერთად. საქართველოს მომავალ ეკონომიკურ მიმართულებაზე მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს ხელისუფლების მიერ მიღებული ფისკალური და მონეტარული პოლიტიკა, სახეცვლილებებით სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ გარემოში..

ბოლო ორი წლის განმავლობაში საქართველოში განხორციელდა მთელი რიგი საკანონმდებლო ცვლილებები, რაც მნიშვნელოვნად უკავშირდება ევროკავშირის ასოცირების ხელშეკრულებას. ვინაიდან 2019 და 2018 წლებში განხორციელებულმა საკანონმდებლო ცვლილებებმა მოაზარა ნიადაგი, არსებობს დამატებითი მოლოდინები, რადგან საქართველოს სამოქმედო გეგმა – ევროკავშირზე წვდომის მიღწევასთან დაკავშირებით – კვლავ მუშავდება.

გარდა ამისა 2020 წლის დასაწყისში მთელ მსოფლიოში სწრაფად გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19) და 2020 წლის მარტში მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ პანდემიის სტატუსი მიაწიჭა.

COVID-19 -ის ზემოქმედების მნიშვნელობა კომპანიის საქმიანობაზე ფართოდ არის დამოკიდებული პანდემიის ხანგრძლიობაზე და ფარგლებზე და მის ზემოქმედებაზე მსოფლიოზე და საქართველოს ეკონომიკაზე. COVID-19 -ის გავრცელების შესაყველად რიგი ქვეყნების მიერ გატარებული რეაგირების ზომების შედეგად ბევრი კომპანიის საქმიანობა დაიღწა და მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა მსოფლიოს ფინანსურ ბაზრებზე. სიტუაციის სწრაფმანერითარებაზე შესაძლოა მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს ბევრი კომპანიის საქმიანობაზე სხვადასხვა სექტორში, მათ შორის და არა მხოლოდ ისეთი ზემოქმედება, რომელიც დაარღვევს ბიზნეს საქმიანობას წარმოების შეწყვეტის ან ობიექტების დახურვის, მიწოდების ჯაჭვის დარღვევის, პერსონალის კარანტინის, მოთხოვნების შემცირების და დაფინანსების მოზიდვაში წარმოქმნილი სირთულეების გამო. გარდა ამისა კომპანიამ შესაძლოა მიიღოს COVID-19-ის მნიშვნელოვნად ფართო ზემოქმედება, მსოფლიო ეკონომიკაზე და მსხვილ ფინანსურ ბაზრებზე მისი უარყოფითი გავლენის საფუძველზე. COVID-19 -ის ზემოქმედების მნიშვნელობა კომპანიის საქმიანობაზე ფართოდ არის დამოკიდებული პანდემიის ხანგრძლიობაზე და ფარგლებზე და მის ზემოქმედებაზე მსოფლიოზე და საქართველოს ეკონომიკაზე.

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშგების პერიოდის დასრულების შემდეგ კომპანიის აქციონერებმა გააფორმეს ხელშეკრულება მესამე მხარესთან სს ლილო 1-ის გაყიდვის შესახებ.

2019 წლის 27 ივნისს შპს GDI ხელი მოაწერა წილის ნასყიდობის ხელშეკრულებას Linnaeus Capital Partners B.V.-თან სს ლილო 1-ის 15,777 (100%) აქციის 50%-ის შეძენის მიზნით, რომელსაც ფლობს Linnaeus Capital. საკონტრაქტო ხელშეკრულების შესაბამისად შპს GDI შეიძინა 7,888 აქცია (49.99683%) და დანარჩენი 7,889 აქცია (50.00317%) იყიდა შპს Sharm Trading-მა.



სს ლილო 1

ფინანსურ ანგარიშგებათან დაკავშირებული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (გაგრძელება)
(ათასლარში)

გარდა ამისა, 2019 წლის 10 ივლისს სს ლილო 1-ის აქციონერებმა მიიღეს გადაწყვეტილება დამატებითი 4,059 ჩვეულებრივი აქციის გამოშვების შესახებ, 1 დამატებითი აქციის ნომინალური ღირებულება შეადგენს 1,000 ლარს. 4,059 აქციიდან 2,030 აქცია შეიძინა შპს GDI-მ. აქციების დამატებითი გამოშვების შედეგად, ორივე მხარე, შპს GDI და შპს Sharm Trading, ფლობს ზუსტად თანაბარი რაოდენობის აქციებს.

2019 წლის 27 ივნისს კომპანიამ მიიღო გრძელვადიანი სესხი 22,000 ათასი ლარის ოდენობით სს საქართველოს ბანკიდან, 10% საპროცენტო განაკვეთით, დაფარვის ვადა 2026 წლის 27 ივლისი.

2019 წლის 10 მაისს კომპანიას და ყოფილ დირექტორს შორის გაფორმდა მორიგების ხელშეკრულება და თბილისის სააპელაციო სასამართლოს გადაწყვეტილებით ყოფილ დირექტორს გადაუხადეს 435 ათასი აშშ დოლარი.

კორონავირუსით გამოწვეული ეკონომიკური შოკი და პანდემიის შემდგომი განვითარების მოლოდინები და მისი ზემოქმედება საქართველოს ეკონომიკაზე აისახა უცხოური ვალუტის ბაზრის მერყეობაზე ბოლო დღეების განმავლობაში.

არსებული სხვადასხვა გაურკვევლობების მიუხედავად ეროვნული ბანკი აქტიურად აგრძელებს მუშაობას მოქალაქეებზე და კომპანიებზე უარყოფითი ზემოქმედების მინიმიზაციის დასაცავად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებას გამოშვების თარიღისთვის, გაცვლითი კურსი შეადგენდა 3.1696.

სხვა შემდგომი მოვლენა არ დამდგარა, რომელიც მოითხოვდა აღიარებას ან გამჟღავნებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

20. ფინანსური ანგარიშგებას დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული იქნა აქციონერების მიერ და ნებადართულია გამოსაშვებად 2020 წლის 27 აპრილს.



სს ლილო 1

მმართველობითი ანგარიში
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ათასლარში)

მმართველობითი ანგარიში

მიმოხილვა

სს "ლილო 1" (ID 206268741) (შემდგომში წოდებული კომპანია), არის 2006 წლის 28 დეკემბერს რეგისტრირებული სააქციო საზოგადოება. კომპანია მდებარეობს შემდეგ მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, იუმაშვიის ქუჩა #14. ტელ: 0322243000, ელ-ფოსტა: info@lilo1.com, web - <http://lilo1.ge>.

კომპანიის საქმიანობები რეგულირდება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობით და მარეგულირებელი ორგანოს ნორმატიული აქტებით და საქართველოს მთავრობის აქტებით.

სს ლილო 1 აქვს ლიცენზია #000351 საბაჟო სასაწყობე საქმიანობებისთვის, რომელიც გაცემულია საშემოსავლო მომსახურების მიერ. საჯარო სამართლის იურიდიული პირი („სსიპ“) შემოსავლების მომსახურების საგადასახადო ორგანო გასცემს ლიცენზიას ბრძანების #12693 საფუძველზე, რომელიც თარიღდება 2018 წლის 25 მაისით.

საქართველოს კომუნიკაციების ეროვნული კომისიის 2019 წლის 30 მაისის #გ-19/7/333 გადაწყვეტილებით, კომპანიას მიენიჭა რადიო სიხშირული სპექტრის გამოყენების ნებართვა.

კომპანიამ დაარეგისტრირა და აწარმოებს შემდეგ ეკონომიკურ / ბიზნეს საქმიანობებს:

- H.52.10.0 დასაწყობება და შენახვა
- H.52.21.0 სახმელეთო სატრანსპორტო მომსახურება
- H.52.23.0 საჰაერო სატრანსპორტო მომსახურება
- H.52.24.0 ტვირთის დატვირთვა და გადმოტვირთვა
- H.52.29.0 ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა - საიჯარო ფართების იჯარით გაცემა და ტვირთის შენახვის მომსახურება. კომპანიის ტერიტორია იყოფა ორ მთავარ ნაწილად: საბაჟო სასაწყობე ზონა (შესაბამისი ლიცენზიით) და არა-საბაჟო სასაწყობე ზონა. საბაჟო სასაწყობე ზონა მოიცავს სასაწყობე სივრცეებს, საპარკინგე ნაკვეთს ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისთვის და ასევე საოფისე ფართებს. საერთო ფართი კომპანიაში შეადგენს 219 000 sq.m.

კომპანია მდებარეობს თბილისის ინდუსტრიულად განვითარებულ ნაწილში, სადაც თავმოყრილია მთავარი ლოგისტიკური ჰაბები.

კახეთის გზატკეცილი -1.5 კმ-ში;
ცენტრალური სატვირთო რკინიგზის სადგური -0.6 კმ;
თბილისის საერთაშორისო აეროპორტი - 3 კმ-ში;

კომპანიას გააჩნია კომუნალური ინფრასტრუქტურა, საავტომობილო და სარკინიგზო წვდომა.

კომპანია აღჭურვილია თანამედროვე დანადგარებით და ობიექტებით, მაღალი სტანდარტების საოპერაციო პროცედურები სრულდება IT ინფრასტრუქტურის მეშვეობით.

მოქნილი ბილინგის სისტემა, რაც კლიენტს აძლევს წვდომას ოპერატიულ ინფორმაციაზე ვებ-სერვისის პორტალის მეშვეობით;

IP და CCTV კამერები - 24 - საათიანი ვიდეო მონიტორინგის სისტემა, ჩანაწერების განხორციელებისთვის ერთი წლის განმავლობაში.

სასაწყობე მართვის სისტემა (WMS) - უზრუნველყოფს კაპიტალის აღრიცხვას და კონტროლის სისტემას რეალურ დროში.

ტემპერატურის და ტენიანობის მონიტორინგის და სიგნალიზაციის სისტემები - ონლაინ მონიტორინგის და ტემპერატურის და ტენიანობის სტატუსის შედეგების უზრუნველყოფის ოფციონი მოკლე ტექსტური შეტყობინებების / sms, ელ-ფოსტის, ხმოვანი ფოსტის მეშვეობით);

მონაცემთა შენახვის სარეზერვო სისტემა - მონაცემები დაცულია სამ სხვადასხვა ლოკაციაზე.



სს ლილო 1

მმართველობითი ანგარიში

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ათასლარში)

კომპანია არის დამოუკიდებელი მესამე მხარე, რომელიც არ მონაწილეობს საკუთარ იმპორტის, ექსპორტის ან სხვა სახის ლოჯისტიკურ ოპერაციებში, რაც გამორიცხავს ინტერესთა კონფლიქტს თავის კლიენტებთან და უზრუნველყოფს კლიენტის ინფორმაციის კონფიდენციალობის დაცვას.

კომპანიის სტრატეგიული მიზნები

მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდისთვის კომპანია გეგმავს შემდეგი საკითხების შემუშავებას / განვითარებას / შესრულებას:

5-10% ზრდა საერთო გაყიდვების მოცულობაში, რომლის მიღწევა შესაძლებელია ახალი სივრცეების დამატებით ან რეკონსტრუქციით. კერძოდ, შესაძლებელია 12,000 კვ.მ რეკონსტრუქცია და მოდერნიზება.

ლოჯისტიკის მომსახურებების ახალი შეთავაზებების შემუშავება.

კომპანიის ძირითადი არაფინანსური ინდიკატორები

გარემოზე ზემოქმედება - კომპანია უზრუნველყოფს ნარჩენების მოცილების პროცედურების შესრულებას თბილისერვის ჯგუფის მიერ. კომპანია არ ახორციელებს საქმიანობებს, რომელმაც შესაძლოა უარყოფითი ზემოქმედება მოახდინოს გარემოზე.

შრომითი უსაფრთხოება - თანამშრომლების რაოდენობა სს ლილო 1-ში საშუალოდ შეადგენს 86-ს. კომპანიის მიზანია სამრეწველო ინციდენტების ნულზე დონის შენარჩუნება. ჯანდაცვა და უსაფრთხოება - თუ კომპანია თავის თანამშრომლებს უმაღლეს პრიორიტეტს ანიჭებს. პერსონალს უტარდება პერიოდული ტრენინგი შემდეგ საკითხებზე: ტექნიკური მოწყობილობის ოპერაციები, შრომის უსაფრთხოების და ხანძრის პრევენციის ზომები, ასევე სწავლობენ პირველადი დახმარების აღმოჩენის საკითხებს. პერსონალი დაიშვება საშუალო ადგილზე მისი კვალიფიკაციის და უსაფრთხოების ჯგუფის სტატუსის შესაბამისად. კომპანიას აქვს ჯანმრთელობის დაზღვევა კომპანიისგან - „არდი“ - თითოეული თანამშრომლისთვის.

შრომის უსაფრთხოების სტანდარტების დაცვის მიზნით, კომპანიამ დანიშნა თავისი თანამშრომელი შრომის უსაფრთხოების ინსპექტორის სახით. 2018 წელს შრომის უსაფრთხოების ინსპექტორმა გაიარა ტრენინგები "IOSH (საშუალოების წარმოების უსაფრთხოების უზრუნველყოფის ინტეგრირებული სისტემა) უსაფრთხოების მართვა.

კომპანიის ძირითადი ფინანსური ინდიკატორები

კომპანიის წმინდა ზარალი 2017 წლის და 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის შეადგენდა 1,564 ათას ლარს და 966 ათას ლარს.

მომგებიანობის მაჩვენებლების გაუმჯობესების მიზნით, კომპანია ორიენტირებულია კლიენტების რაოდენობის ზრდაზე და საოპერაციო ხარჯების ოპტიმიზებაზე.

არსებული რისკების მართვა

კომპანიის ხელმძღვანელობა იღებს ყველა პასუხისმგებლობას კომპანიაში რისკის მართვის სტრუქტურის ზედამხედველობაზე. რისკის მართვის პოლიტიკა სტრუქტურირებულია იმგვარად, რომ დაადგინოს, გაანალიზოს შესაბამისად მინიმუმამდე დაუყვანოს, უზრუნველყოს კონტროლის და შეინარჩუნოს შეზღუდვები კომპანიის მიმდინარე რისკებზე.

რისკის მართვის პოლიტიკა და სისტემა განიცდის რეგულარულ მოდიფიკაციებს ბაზრის პირობებთან და კომპანიის საქმიანობების ცვლილებებთან შესაბამისობისთვის. ტრენინგების და მართვის სტანდარტების და პროცედურების გამოყენებით, კომპანიის მიზანია დისციპლინირებული და კონსტრუქციული კონტროლის გარემოს შექმნა, სადაც ყველა თანამშრომელი ინფორმირებულია საკუთარი ადგილის და ვალდებულებების შესახებ სისტემაში.

კომპანიის კლიენტების მნიშვნელოვანი ნაწილი მოიცავს მსხვილი და საშუალო ზომის კომპანიებს. საქართველოს ეკონომიკის განვითარებას და ლოჯისტიკის მომსახურებების პორტფელის კონსოლიდაციას, რომელიც მიღებულია კომპანიის კლიენტების მიერ, დადებითი ზემოქმედება აქვს კომპანიის შემოსავლების ზრდაზე.

საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი არის ფინანსური ზარალის რისკი, რომელიც დაკავშირებულია შემთხვევებთან როდესაც კლიენტი არ ასრულებს კომპანიის მიმართ თავის ვალდებულებებს დროულად. ასეთი შემთხვევები ძირითად გამოდინარეობს კომპანიის საკრედიტო ვალდებულებებისგან კლიენტის მიმართ და საბანკო ნაშთებისგან. ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება არის მაქსიმალური საკრედიტო რისკი.



სს ლილო 1

მმართველობითი ანგარიში

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ათასლარში)

ლიკვიდობის რისკი. მკაცრი კონტროლი დანახარგებზე, ბიუჯეტის ზედამხედველობა, როდესაც ხარჯები ფასდება მკაცრად ბიუჯეტის დოკუმენტში განსაზღვრული ინდიკატორების შესაბამისად, ხოლო მითითებული ლიმიტები შეიძლება შეიცვალოს საბიუჯეტო დოკუმენტში ასახული შემოსავლის პროგნოზების შეუსრულებლობის შემთხვევაში. ლიკვიდობის რისკი არის რისკი, რომ კომპანია ვერ ასრულებს თავის ვალდებულებებს ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებით, რომელიც შეიძლება გადაწყდეს ფულის გადარიცხვით ან სხვა ფინანსური აქტივებით. კომპანიის მიდგომის მიზანი ლიკვიდობის მართვაზე არის საკმარისი ლიკვიდობა გადახდის პერიოდში დაწესებული მოთხოვნების დასაკმაყოფილებლად, როგორც ჩვეულებრივ, ასევე სტრესულ სიტუაციაში და პრობლემის გადაჭრა მიუღებელი ზარალის ან კომპანიის რეპუტაციაზე უარყოფითი გავლენის მოხდენის გარეშე.

კომპანია მართვას ლიკვიდობის მოთხოვნებს როგორც მოკლევადიანი, ასევე გრძელვადიანი გეგმების გამოყენებით. ხელმძღვანელობა რეგულარულად აკონტროლებს კომპანიის ფულადი სახსრების პროგნოზებს ყოველთვიურად. თავისი მფლობელების მონაწილეობით კომპანიამ შეიმუშავა წლიური საბიუჯეტო პროცესი. ბიუჯეტი გადაიხედება სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ და დამტკიცებულია მფლობელის მიერ. ბიუჯეტი ნახლდება ყოველთვიურად ფაქტობრივი შედეგების გათვალისწინებით. კომპანიის მიზანია შეინარჩუნოს ფულის და ფულის ექვივალენტურობის დონე, რომელიც აღემატება მოსალოდნელ ფულადი სახსრების გადინებას ფინანსურ ვალდებულებებზე მომდევნო 60 დღის განმავლობაში.

სავალუტო რისკი. ანგარიშგების პერიოდის განმავლობაში განხილულ რისკებს შორის ვალუტის რყევა ერთ-ერთი მნიშვნელოვანი რისკია. ეს გარემოება მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს გრძელვადიან პროექტებზე და შესაძლოა უარყოფითი გავლენა მოახდინოს ფასებზე სასაწყობო ბაზარზე. სავალუტო რისკის შესაძლო უარყოფითი ზემოქმედება არის ის, რომ კომპანიის ხარჯების მნიშვნელოვანი ნაწილი და ბანკის კრედიტი დენომინირებულია ლარში.

სავალუტო რისკი არის რისკი, რომელიც უკავშირდება ფინანსური ინსტრუმენტების სავალუტო გაცვლითი კურსის რყევებს, რაც შესაძლოა წარმოიქმნას სავალუტო გაცვლითი კურსის ცვლილებების შედეგად.

2018 წელს ვალი დენომინირებულია აშშ დოლარში, შემოსავლის მთავარი ნაწილი ასევე დენომინირებულია აშშ დოლარში, რამაც შესაძლოა მინიმუმამდე დაიყვანოს სავალუტო რისკი.



გ. ბერიძე ქ. თბილისი