

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	4

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - 3-12

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-21	31-12-20	31-01-20
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	357,925	364,109	403,497
არამატერიალური აქტივები		-		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		357,925	364,109	403,497
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	254,259	300,550	408,483
საგადასახადო აქტივები		20,695	26,220	13,486
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	506,711	433,376	515,000
გაცემული სესხები				
სხვა მოთხოვნები		-	380	380
გადახდილი ავანსები		10,892	7,136	7,168
სულ მოკლევადიანი აქტივები		7692,557	767,663	942,517
სულ აქტივები		1,150,483	1,131,771	1,346,014
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		100.00	100.00	100.00
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		916,049	970.155	1,148,077
სულ კაპიტალი	6	916,149	970,254	1,148,177
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	7	145,400	117,857	118,932
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		145,400	117,857	118,932
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	15,513	4,734	4,596
მოკლევადიანი სესხები	7	52,885	17,709	52,725
მიღებული ავანსები		20,525	21,217	21,584
კლიენტის ნომინალური ანგარიში		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		88,924	43,660	78,905
მთლიანი ვალდებულებები		234,334	161,516	197,837
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,150,483	1,131,771	1,346,014

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 3 ოქტომბერი

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ლევან ნიკოლაძე

დირექტორი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები		1,334,389	1,002,536
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(57,857)	(40,373)
საერთო მოგება	9	1,276,532	962,162
დასაქმებულთა ანაზღაურება	10	(983,617)	(1,013,265)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(15,318)	(42,608)
საპროცენტო შემოსავალი		2,550	3,443
საპროცენტო ხარჯი		(12,446)	(10,062)
შენიშნის მოვლის და კომუნალური ხარჯი		(12,801)	(9,018)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(33,711)	(26,889)
სხვა ხარჯები		(98,325)	(56,871)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,153,669)	(1,155,270)
საოპერაციო მოგება		(122,863)	(193,107)
წმინდა შემოსულობა სავალუტო ოპერაციებიდან	12	-	7,663
სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი		(88,280)	
მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე		34,583	(185,444)
განგრძობითი ოპერაციებიდან		34,583	(185,444)
მოგების გადასახადი		34,583	(185,444)
მოგება/(ზარალი)		34,583	(185,444)
სხვა სრული შემოსავალი		34,583	(185,444)
მთლიანი სრული შემოსავალი		34,583	(185,444)

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 1 ოქტომბერი



ლევან ნიკოლაძე

დირექტორი

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 1 იანვარი	100	1,155,599	1,155,699
წმინდა მოგება			-
გაუნაწილებელი მოგების კორექტირება	-	(-88,689)	-(88,689)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(-185,444)	(-185,444)
გაცემული დივიდენდი	-		
2020 წლის 31 დეკემბერი	100	881,466	881,566
წმინდა მოგება			-
გაუნაწილებელი მოგების კორექტირება	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	34583	-
გაცემული დივიდენდი			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-		-
2021 წლის 31 დეკემბერი	100	916,049	916,149

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 3 ოქტომბერი



ლევან ნიკოლაძე

დირექტორი

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ელ ფი ეი“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 2009 წლის 19 ივნისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად სამი იურისტის მიერ. შემდგომში წილობრივი მონაწილეობაში დაემატა 2 იურისტი. 20221 წლის ბოლოს ერთმა პარტნიორმა დატოვა კომპანია. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ბესიკის ქ. #4, ბიზნეს ცენტრი ბესიკზე, ოფისი 203.

ამჟამად თანაბარი წილობრივი მონაწილეობა აქვს ოთხ პარტნიორს:

დავით კაპანაძე (პ/ნ 54001004950) - 25%

ლევან ნიკოლაძე (პ/ნ 01031004451) - 25%

სალომე მეუნარგია (პ/ნ 19001063927) - 25%

არჩილ ლეჟავა (პ/ნ 01030025769) - 25%

კომპანია წარმოადგენს იურიდიულ ფირმას, რომელიც საქართველოს ბაზარზე სამოქალაქო და ადმინისტრაციულ სამართლის სფეროში იურიდიულ მომსახურებას უწევს ფიზიკურ და იურიდიულ პირებს. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს კლიენტების მომსახურება სამეწარმეო, სამოქალაქო, სატელეკომუნიკაციო, საინვესტიციო, ინტელექტუალური საკუთრების, უძრავი ქონების და ბიზნეს სამართლის სხვადასხვა სფეროში. რაც მოიცავს როგორც კონსულტაციების გაცემას, ასევე ხელშეკრულებების მომზადებას, მოლაპარაკებებში დახმარებას და სასამართლო დავებში წარმომადგენლობას. კომპანია ასევე ახორციელებს ადმინისტრაციულ დავებში კერძო და საჯარო პირების ინტერესების დაცვას.

2020 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა - 16 (2019 - 16). კომპანიაში უმრავლესობა ქალია დასაქმებული.

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადების საფუძვლები

მსს ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად კომპანიის შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2019 წლის 1 იანვარი. გადასვლის თარიღამდე კომპანია არ ამზადებდა და არ წარადგენდა ფინანსურ ანგარიშგებას რაიმე სახის რეგულაციების მოთხოვნიდან გამომდინარე, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის წინა პერიოდებში წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებებთან შეჯერების მონაცემები.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების და საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საადრიცხო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აშშ დოლარი	3.0976	3.2766	2.8677
ევრო	3.5040	4.0233	3.2095
ფუნტი სტერლინგი	4.1737	4.4529	3.7593

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დაირიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

დასახელება

სასარგებლო მომსახურების ვადა

კომპიუტერული ტექნიკა
ელექტრონული მოწყობილობები
ავეჯი და სხვა ინვენტარი
სატრანსპორტო საშუალებები
შენობა ნაგებობა

4
4
5
8
25

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიაწინებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ზარაჟში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს საბუღალტრო პროგრამას. არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხა გრძელდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალურ აქტივებზე ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის შეფასებული მომსახურების ვადის 7 წლის მანძილზე.

ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის გამოვლენის მიზნით, ყოველწლიურად ხდება არალიკვიდურ მარაგების იდენტიფიკაცია, მოძველებული ერთეულების არსებობის შემთხვევაში, ჩამოიწერება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღირიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იხვერება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იხვერება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწვევითანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობის მხრიდან მოითხოვს გარკვეულ გადაწყვეტილებებს, შეფასებებსა და დაშვებებს, რაც გავლენას ახდენს ანგარიშგებაში წარმოდგენილი შემოსავლის, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე. ამ დაშვებებისა და შეფასებების სუბიექტური ხასიათის გამო შეიძლება მნიშვნელოვანი კორექტირებების შეტანა გახდეს საჭირო მომავალი პერიოდების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნების ანგარიშების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული დებიტორების ნაშთების ამოღება. თუ მსხვილი დებიტორის კრედიტუნარიანობის გაუარესებას აქვს ადგილი, ან ფაქტობრივად ვადაგადაცილება

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

უფრო მაღალია ვიდრე განსაზღვრული იყო, სავაჭრო დებიტორული ანგარიშები შესაძლოა დარეზერვდეს. კომპანიის შეფასება შეიძლება მომავალში გადაისინჯოს უარყოფითად ან დადებითად, იმისდა მიხედვით, თუ როგორია შედეგი ან მოლოდინი, დავალიანების გარშემო არსებული გარემოებების საფუძველზე.

კომპანიამ თავისი დაშვებებისა და შეფასებების საფუძველად გამოიყენა ის ინფორმაცია, რომელიც ხელმისაწვდომი იყო ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს. თუმცა არსებული გარემოებები და დაშვებები მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებით შეიძლება შეიცვალოს ბაზარზე ან გარემოებებში ისეთი ცვლილებების გამო, რომლებიც არ ექვემდებარება კომპანიის კონტროლს. ასეთი ცვლილებები აისახება მათი დადგომისთანავე.

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

	კომპიუტერული ტექნიკა	ავიჯი და სახვა ინვენტარი	ელექტრონული მოწყობილობები	შენობები	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
01 იანვარი 2020	119,935	50,786	1,471	496,719	27,000	695,911
შემოსვლა	3220					3220
გადაფასება						-
გასვლა						-
31 დეკემბერი 2020	123,155	50,786	1,471	496,719	27,000	699,131
01 იანვარი 2020	73,126	45,191	1,327	169,367	3,403	292,413
პერიოდის ცვეთა	17,300	1,945	55	19,923	3,384	42,608
გასვლა						-
31 დეკემბერი 2020	90,426	47,137	1,383	189,290	6,787	335,022
შემოსვლა	8,085	1,050				9,135
გასვლა						
31 დეკემბერი 2021	131,239	51,836	1,471	496,719	27,000	708,265
01 იანვარი 2021						
პერიოდის ცვეთა	11,795	979	11	174	2,359	15,318
გასვლა						
31 დეკემბერი 2021	102,220	48,116	1,394	189,464	9,146	350,340
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
01 იანვარი 2020	46,810	5,594	144	327,353	23,597	403,498
31 დეკემბერი 2020	32,729	3,649	89	307,430	20,213	364,109
31 დეკემბერი 2021	29,019	3,720	77	307,256	17,854	357,926

3 ძირითადი საშუალებები

4 ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31-12-21	31-12-20	01-01-20
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	215,685	234,985	297,163
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	38,565	65,520	228,558
ნაღდი ფული სალაროში	9	45	310
სულ	254,259	300,500	526,032

5 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31-12-21	31-12-20	01-01-20
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	400,381	406,075	487,726
არარეზიდენტი კომპანიები	106,330	27,301	27,275
გადახდილი ავანსები	10,892	7,136	7,168
მოთხოვნა საწარმოს პერსონალთან			
სულ	517,603	440,512	522,168

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

6 კაპიტალი

2020 წლის 1-ლი იანვრისთვის კომპანიის კაპიტალი არის 1,155,599 ლარი. 2021 წლის მთლიანი მოგება შეადგინა 34,583 ლარი

7 გრძელვადიანი სესხები

სესხები	დაფარვის ვადა	% განაკვეთი	ვალუტა	31-12-21	31-12-20	01-01-20
1036605-1383610	20.09.2021	9%	USD	-	53,900	57,216
1986573-11552764	18.07.2025	14%	GEL	18,017	-	-
1036605-1307301	16.03.2022	9%	USD	-	50,973	44,612
1986573-11769113	08.01.2027	6%	USD	127,393	-	-
1986573-10360471	07.08.2022	8.97%	USD	-	12,983	17,104
				145,410	117,857	118,932

მოკლევადიანი						
სესხები	დაფარვის ვადა	% განაკვეთი	ვალუტა	31-12-21	31-12-20	01-01-20
1036605-1383610	20.09.2021	9%	USD	12,332	11,149	19,668
1986573-11552764	18.07.2025	14%	GEL	-	-	-
1036605-1307301	16.03.2022	9%	USD	5,257	-	28,501
1986573-11769113	08.01.2027	6%	USD	27,487	-	-
1986573-10360471	07.08.2022	8.97%	USD	7,809	6,560	4,408
				52,885	17,709	52,577

	31-12-21	31-12-20	01-01-20
გადასახდელი პროცენტი	-	-	-
გარანტია	-	-	147.87
	-	-	147.87

8 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31-12-21	31-12-20	01-01-20
სავაჭრო ვალდებულებები	15,390	4,734	4,596
სხვა ვალდებულებები	123	-	-
მიღებული ავანსები	20,525	21,217	21,584
სულ	36,068	26,180	26,180

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(კრთულ ლარში)

9 საერთო მოგება

	31-12-21	31-12-20
მომსახურების გაწევიდან	1,334,389	1,002,536
სულ ამონაგები	1,334,389	1,002,536
ნოტარიუსის და თარჯიმნის ხარჯი	15,166	6,555
სახაზინო სამსახურის ხარჯი	4,599	9,762
საჯარო რეესტრის ხარჯი	8,441	4,888
რეგისტრაციის ხარჯი	52	116
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	-	115
სასამართლო ექსპერტიზის ხარჯი	-	642
საკონსულტაციო ხარჯი	29,599	18296
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	57,857	40,373

10 დასაქმებულთა ანაზღაურება

	31-12-21	31-12-20
ხელფასი	927,607	970,899
დაზღვევა	48,360	40,071
სხვა სარგებელი	7,650	2,295
სულ	983,617	1,013,265

11 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31-12-21	31-12-20
საკონსულტაციო ხარჯი	1,998	-
ბანკის ხარჯი	1,821	1,380
ინფორმაციის განახლების ხარჯი	4,918	3,588
საკანცელარიო ხარჯი	1,563	2,596
სამეურნეო დანიშნულების ხარჯი	1,761	2,189
ადამიანური რესურსის ხარჯი	25	25
კომუნიკაციის ხარჯი	10,719	10,123
კომპიტერის ხარჯი	354	-
მივლინების ხარჯი	3,021	624
საფორტო/საკურიერო სატრანსპორტო ხარჯი	7,443	6,262
საღარიბ აპარატის მომსახურების ხარჯი	89	102
	33,711	26,889

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

12 წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:

	31-12-21	31-12-20
დადებითი საკურსო სხვაობები	77,390	250,150
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	(165,670)	(242,487)
	88,280	7,663

13 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

პარტნიორთა ანაზღაურება 2020 წლის დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 580,286.65 ლარს (2019-1,199,675.55 ლარი). კომპანიას არ ჰყავს დაკავშირებული მხარეები, რომლებიც ნაშთების ან/და ტრანზაქციების გამჟღავნებას საჭიროებს.

14 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომელიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მომხდარა.