

შპს „ლოლა“

(ს.კ 206248130)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჭ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2021	2020	2019
ფულადი სახსრები	4	357 663	395 498	412 685
სავაჭრო მოთხოვნები		-	-	-
სხვა პირებზე ავანსებად ან სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	5	10 506 212	9 964 502	8 627 119
მარაგი		-	-	-
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		-	-	-
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	-
ძირითადი საშუალებები	6	86 775	82 470	79 059
- მიწა		-	-	-
- შენობა-ნაგებობა				
- სხვა ძირითადი საშუალებები		86 775	82 470	79 059
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		10 950 650	10 442 470	9 118 863
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2021	2020	2019
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		150 816	38 035	
დარიცხული ხარჯები - გადასახდელი პროცენტები		-		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	7	7 893 788	7 603 578	7 199 595
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		8 044 604	7 641 613	7 199 595
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	8	2 355 653	2 101 646	2 101 646
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		550 393	699 211	(182 378)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ კაპიტალი		2 906 046	2 800 857	1 919 268
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		10 950 650	10 442 470	9 118 863

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2021	2020	2019
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2 477 680	2 411 923	2 164 760
მომსახურების გაწევიდან		2 477 680	2 411 923	2 164 760
- სხვა		-	-	-
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		-	-	-
- საწყისი მარაგი		-	-	-
- შესყიდვა		-	-	-
- საბოლოო მარაგი		-	-	-

საერთო მოგება		2 477 680	2 411 923	2 164 760
----------------------	--	------------------	------------------	------------------

დასაქმებულთა ანაზღაურება		(351 614)	(305 726)	(322 242)
სხვა შემოსავალი		-		99 345
ცვეთა/ამორტიზაცია		(7 229)	(8 010)	(6 486)
საპროცენტო შემოსავალი				
საპროცენტო ხარჯი		(1 139 645)	(917 607)	(956 530)
იჯარის ხარჯი		(54 900)	(49 825)	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(321 867)	(93 591)	(203 129)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(1 875 255)	(1 374 759)	(1 389 042)
სულ საოპერაციო მოგება		602 425	1 037 164	775 718
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)				

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		602 425	1 037 164	775 718
მოგების გადასახადი		(90 364)	(155 575)	(116 732)
მოგება/ზარალი		512 061	881 589	658 986

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		512 061	881 589	658 986

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2 800 857	1 919 268	2 498
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)				(894 737)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(406 872)	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-	2 152 521

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2 906 046	2 800 857	1 919 268
---	--	------------------	------------------	------------------

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა



2021 წელი 31 დეკემბერი



2020 წელი 31 დეკემბერი



ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

602 425

1 037 164

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

7 229

8 010

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში

ცვლილებამდე

609 654.00

1 045 174.00

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

-

-

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(541 710)

(1 337 383)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

-

-

ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ

-

-

საგადასახადო აქტივი

-

-

საგადასახადო ვალდებულება

112 781

38 035

მოგების გადასახადი

(90 364)

(155 575)

მიღებული ავანსები

-

-

გადახდილი ავანსები

-

-

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

90 361

(409 749)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(11 534)

(11 421)

მიმდინარე აქტივები

კაპიტალის ცვლილება

(406 872)

-

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

-

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

(418 406)

(11 421)

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

290 210

403 983

დარიცხული პროცენტები

-

-

გაცემული სესხები

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

-

-

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

290 210

403 983

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

(37 835)

(17 187)

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

395 498

412 685

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლელა“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2006 წლის 12 ივნისს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 406248130

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ერთი აქციონერი - ლელა თარგამაძე პირადი ნომერი 012027031077

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - ლელა თარგამაძე 01027031077

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2021 წელს წარმოადგენს 64920 - სხვა სახის საკრედიტო მომსახურებას

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ისნის რაიონი, მეტრო ვარკეთილის მიმდებარე ტერიტორია, საკოლმეურნეო ბაზრის მოპირდაპირედ.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური

გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო: 3,0976

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი.

მოგებიდან გადასახადი.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალუებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

4. ფულადი სახსრები

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული	354 995	394 335
ლარი საბანკო ანგარიშზე	2 668	1 163
	<u>357 663</u>	<u>395 498</u>

5. სხვა პირებზე ავანსებად ან სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

	31.12.2021	31.12.2020
	-	-
	-	-
სესხად გაცემული თანხები	10 506 212	9 964 502
	<u>10 506 212</u>	<u>9 964 502</u>

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2021	31.12.2020
ოფისის აღჭურვილობა/მანქანა დანადგარები	25 207	20 902
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	61 568	61 568
	<u>86 775</u>	<u>82 470</u>

შენიშვნა 7. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020
	-	-
მიღებული სესხები	7 893 788	498 773
	<u>7 893 788</u>	<u>7 603 578</u>

შენიშვნა 8. სააქციო კაპიტალი

	31.12.2021	31.12.2020
საწესდებო კაპიტალი	1 080	1 080
სარეზერვო კაპიტალი	2 354 573	2 100 566
	<u>2 355 653</u>	<u>2 101 646</u>

შ.პ.ს. „ლელა“-ს დირექტორი :



/ ლელა თარგამაძე/