

შპს „ლოლა“

(ს.კ 206248130)

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

2022 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	2022	2021	2020
ფულადი სახსრები	4	353 758	357 663	395 498
სავაჭრო მოთხოვნები		-	-	-
სხვა პირებზე ავანსებად ან სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	5	10 222 275	10 506 212	9 964 502
მარაგი		-	-	-
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		-	-	-
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	-
ძირითადი საშუალებები	6	78 272	86 775	82 470
- მიწა		-	-	-
- შენობა-ნაგებობა				
- სხვა ძირითადი საშუალებები		78 272	86 775	82 470
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		10 654 305	10 950 650	10 442 470
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშნები	2022	2021	2020
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		22 781	150 816	38 035
დარიცხული ხარჯები - გადასახდელი პროცენტები		-	-	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	7	8 371 311	7 893 788	7 603 578
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		8 394 092	8 044 604	7 641 613
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	8	1 657 778	2 355 653	2 101 646
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		602 435	550 393	699 211
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ კაპიტალი		2 260 213	2 906 046	2 800 857
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		10 654 305	10 950 650	10 442 470

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2022	2021	2020
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2 438 693	2 477 680	2 411 923
მომსახურების გაწევიდან		2 438 693	2 477 680	2 411 923
- სხვა		-	-	-
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		-	-	-
- საწყისი მარაგი		-	-	-
- შესყიდვა		-	-	-
- საბოლოო მარაგი		-	-	-
საერთო მოგება		2 438 693	2 477 680	2 411 923
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(343 833)	(351 614)	(305 726)
სხვა შემოსავალი		-	-	-
ცვეთა/ამორტიზაცია		(9 167)	(7 229)	(8 010)
საპროცენტო შემოსავალი				
საპროცენტო ხარჯი		(1 231 601)	(1 139 645)	(917 607)
იჯარის ხარჯი		(54 900)	(54 900)	(49 825)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(54 697)	(321 867)	(93 591)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(1 694 198)	(1 875 255)	(1 374 759)
სულ საოპერაციო მოგება		744 495	602 425	1 037 164
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)				
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		744 495	602 425	1 037 164
მოგების გადასახადი		(111 674)	(90 364)	(155 575)
მოგება/ზარალი		632 821	512 061	881 589
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		632 821	512 061	881 589
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2 906 046	2 800 857	1 919 268
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(370 000)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	(406 872)	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(908 654)	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2 630 213	2 906 046	2 800 857

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა



2022 წელი 31 დეკემბერი



2021წელი 31 დეკემბერი



ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

744 495

602 425

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

9 167

7 229

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში

753 662.00

609 654.00

ცვლილებამდე

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

-

-

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

283 937

(541 710)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

-

-

ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ

-

-

საგადასახადო აქტივი

-

-

საგადასახადო ვალდებულება

(128 035)

112 781

მოგების გადასახადი

(111 674)

(90 364)

მიღებული ავანსები

-

-

გადახდილი ავანსები

-

-

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

797 890

90 361

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(664)

(11 534)

მიმდინარე აქტივები

(908 654)

(406 872)

კაპიტალის ცვლილება

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

(370 000.00)

-

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

(1 279 318)

(418 406)

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

477 523

290 210

დარიცხული პროცენტები

-

-

გაცემული სესხები

-

-

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

-

-

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

477 523

290 210

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

(3 905)

(37 835)

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

357 663

395 498

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

353 758

357 663

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 2022 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

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ერთი აქციონერი - ლელა თარგამაძე პირადი ნომერი 012027031077

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - ლელა თარგამაძე 01027031077

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2022 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: 2,7020

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

	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული	351 179	354 995
ლარი საბანკო ანგარიშზე	2 579	2 668
	<u>353 758</u>	<u>357 663</u>

5. სხვა პირებზე ავანსებად ან სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

	31.12.2022	31.12.2021
	-	-
	-	-
სესხად გაცემული თანხები	10 222 275	10 506 212
	<u>10 222 275</u>	<u>10 506 212</u>

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

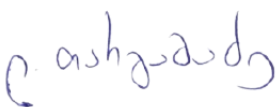
	31.12.2022	31.12.2021
ოფისის აღჭურვილობა/მანქანა დანადგარები	16 704	25 207
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	61 568	61 568
	<u>78 272</u>	<u>86 775</u>

შენიშვნა 7. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

	31.12.2022	31.12.2021
	-	-
მიღებული სესხები	8 371 311	7 893 788
	<u>8 371 311</u>	<u>7 893 788</u>

შენიშვნა 8. სააქციო კაპიტალი

	31.12.2022	31.12.2021
საწესდებო კაპიტალი	1 080	1 080
სარეზერვო კაპიტალი	1 656 698	2 354 573
	<u>1 657 778</u>	<u>2 355 653</u>

შ.პ.ს. „ლელა“-ს დირექტორი :  / ლელა თარგამაძე/