

შპს ლაილა 2013

(ს/კ 405003188)

საანგარიშგებო პერიოდ: 01.01.2023წ. - 31.12.2023წ.



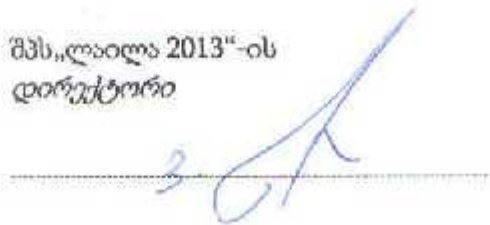
ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლაილა 2013“ (შემდგომში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და მდებარეობს ქალაქი თბილისი, საბურთალოს რაიონი, დავით აღმაშენებლის ხეივანი, №6

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები. კომპანია დაფუძნდა 2013 წლის 30 ივლისს. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ანტონ სალიაძე (პ.ნ 01011003010). დღეის მდგომარეობით კომპანიის მოქმედი დირექტორია ვლადიმერ დონაძე (პ.ნ 01002017388).

შპს „ლაილა 2013“-ის მიერ წარმოდგენილი 2023 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - „ანგარიშგება“) მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში - „ფასს-ები“), შესაბამისად, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა (შემდგომში - „ზასს-ები“) და მათი ინტერპრეტაციების ჩათვლით, ყველა არსებით ასპექტში. ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში - 2023 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით - საზოგადოებაში მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით. შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებასა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით დამატებითი ინფორმაცია. აქ თავმოყრილია ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება ფასს-ებით, აგრეთვე ის ინფორმაცია, რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისთვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესების მიხედვით.

შპს „ლაილა 2013“-ის
დირექტორი



ფინანსური ანგარიშის შინაარსი

1. ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/ 4
2. საქმიანობის შედეგები/მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება/ 5
3. "ფულადისა და სხვების მოძრაობის ანგარიშგება" 6
4. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულის ავარიცხვითი პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები 7

შპს „ლაილა 2013“-ის
დირექტორი

3 

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10859	90254	357206
საფასური და სხვა მოთხოვნები	365084	123406	269610
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაკეთებული ფულადი სახსრები	7272	0	0
მარაგები	316724	250505	201743
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	316724	250505	201743
საინვესტიციო ელნება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიომასის აქტივები	0	0	0
სფიქსირებული ქონების მოდული	0	0	0
გადაფასების მოდული	0	0	0
ქუდი	0	0	0
სხვა არანაქვრივადი აქტივები	0	0	0
მზა პროდუქცია	1316555	1317978	1368856
ინვესტიციები მფლობელი კომპანიაში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოში და ნილობრავ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა ფრედიფიკაციის აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2016635	1782143	2167415
ვალდებულებები			
საბაზრო ვალდებულებები	0	0	0
საფასური ვალდებულებები	624008	381825	407592
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საბაზრო ვალდებულებები	0	3470	10419
გამოწმებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნახევრები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნახევრები სახსრები	1162117	1251663	1549013
მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	1786125	1636908	1967024
შავთარი კაპიტალი			
გაქვითი კაპიტალი (შპს-ს შემოსევაში 'კაპიტალი', კომპერაციის შემთხვევაში 'საბაზრო კაპიტალი')	0	0	0
საქმიანი შემოსავალი	0	0	0
გამოწმებული შავთარი აქტივები	0	0	0
გამოწმებული შავთარი / (დაპროექტი) ნარაღი	230510	145235	200391
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	230510	145235	200391
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2016635	1782143	2167415
სულ მოკლევადიანი აქტივები	316724	496271	977617
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	624008	384582	1967024

დირექტორი 3

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები /მოგება- ზარალის ანგარიშგება/

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
მეტო ამონაგები	6270618	52905
სალონდოს გაყიდვები	6108321	31845
მომსახურების გაყიდვები	121710	829
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	40587	250
გაყიდვების თვითღირებულება	-4304592	-40126
საწყობო მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამწვანების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1966026	12778
დასაქმებულთა ანაზღაურება	81	277
ფფფფ / ანაზღაურება ბარჯი	-418357	-4309
საპროექტო შემოსავალი	-418714	-1293
საპროექტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-119039	-1448
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-994269	-6358
საოპერაციო მოგება	-1650298	-13139
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	315728	-3551
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმენდა შემოსულობა / (დახარჯი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯადლე გაწვრივობითა ოპერაციებიდან	315728	-3551
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	315728	-3551
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერსი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მუდმივი საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რევერსი და დაღწეული გადასახდელო პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), აქედნ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	315728	-3551
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	145235	20039
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს წევრების კაპიტალის გაზრდა, კომპერაციისა და მთხვევასი 'საბაით კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება შეაკეთებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გულწრფელად მოგებაში	-230453	-1964
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საერთო კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	230510	14523

დირექტორი

30

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	8295813	7441162
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-8375168	-7738114
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-79355	-296952
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	90254	387206
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	10899	90254

დირექტორი



ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

1. ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის მიერ გამოცემული მეორე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს 2023 კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დამყარებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში, კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განვითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დამყარება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3. საბუღალტრო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ზანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ზანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმპერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

3 

ვალუტა	სავალუტო გაყვლითა კურსი	
	2023 წლის ბოლოს	2022 წლის ბოლოს
1 აშშ დოლარი /USD/	2.6894	2.7020
1 ევრო /EUR/	2.9753	2.8844
100 რუსული რუბლი /RUB/	2.9916	3.6770

4. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იმეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებზეც სავადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ანგანაცემებს.

5. მირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

მირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ბალანსში აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შემქნილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით შესაბამისი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

6. ამონაგების აღიარება

კომპანიის მირითადი საქმიანობაა სტომატოლოგიური სამედიცინო მომსახურება. ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, კერძოდ მომსახურების რეალიზაციის საფუძველზე, ამონაგების ფორმირება ხდება მომსახურების გაუქმების მიხედვით ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით.

შემოსავლის ცხრილი

ლარი	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5108321	5184534
სხვა	121710	80916

3

7. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში რომელშიც მოხდა მათი გაწევა ანუ დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური მინარსის მიხედვით.

8. საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება აღირიცხება იმ თანხით რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახადით დასაზღვრ ოპერაციებზე.

9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება ყფუნება საშუალო მეწონილი ღირებულების პრინციპს.

კომპანიის მარაგები მოიცავს იმ მარაგებს, რაც საჭიროა კომპანიის მუშაობისთვის.

დასახელება	2023	2022
მარაგები	316724	250505
<u>სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</u>	<u>316724</u>	<u>250505</u>

10. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექცემა დეზარტს ანუ არსებობს შენთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დასახელება	2023	2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	365084	123406
<u>სულ სავაჭრო მოთხოვნები</u>	<u>365084</u>	<u>123406</u>

3

11. საგაჭრო ვალდებულება

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული საგაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში). საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი საფალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან და აერთიანებს საქონლის მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

დასახელება	2023	2022
საქონლის მოწოდებიდან და მომსახურ, წარმოქმნ. ვალდებულება	624008	381825
<u>სულ საგაჭრო ვალდებულება</u>	<u>624008</u>	<u>381825</u>

3. 

12. დამატებული დირექტორების გადასახადი

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღე სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღე-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაწესებულია გადამსდელის მიერ დღე-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღე-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღე, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღე-ს ჩათვლების გათვალისწინებით).

13. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლოები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

14. ფულადი სახსრები

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს:

ს.ს თი ბი სი ბანკი; ს.ს ბაზის ბანკი; ს.ს ტერა ბანკი

დასახელება	2023	2022
ნაღდი ფული საღაროში	1767	88826
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	9132	1428
<u>სულ ფულადი სახსრები</u>	<u>10899</u>	<u>90254</u>

3

15. ფინანსური ანგარიშგების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაცია გამოცემის ბოჰნით.

გარემოს დაცვის საკითხები სატარიფლოში გარემოს დაცვის რეგულაციების შესრულება ძალას იკრფეს და სახელმწიფო, ორგანოების მიერ გარემოს დაცვის მიდგომები მუდმივად გადაიხედება. კომპანია პერიოდულად აფასებს თავის ვალდებულებებს გარემოს რეგულაციების შესრულების ფარგლებში. ვალდებულების განსაზღვრისთანავე ხდება მათი აღიარებაც. პოტენციური ვალდებულება, რომელიც არსებულ რეგულაციებში ცვლილებებით, სამოქალაქო დავებით ან კანონმდებლობის ცვლილებით არის გამოწვეული, წინასწარ ვერ შეფასდება. თუმცა ასეთი ცვლილებები შეიძლება არსებითი იყოს. არსებულ გარემოში, არსებული კანონმდებლობის პირობებში, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ არ არსებობს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები გარემოს დაზიანების თვალსაზრისით.

შპს „ლაილა 2013“-ის
დირექტორი

