

შპს „LEO-2012“-ის

(ს/ნ: 431167523)

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის

შ ი ნ ა ა რ ს ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
ფინანსური შედეგების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5
ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ	5
ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	5
ფუნქციონირებადი საწარმო	5
სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	6
ძირითადი საშუალებები	7
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	7
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8
ამონაგები	9
ხარჯები	10
ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	11
პროცენტიანი სესხები და გადასახდელი ანგარიშები.....	13
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება.....	14
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	15
დივიდენდი	15
ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	15

ანგარიშგება

შპს "LEO-2012"-ის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2022 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	12/31/2023	12/31/2022	12/31/2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	99,245	91,387	101,528
გრძელვადიანი სესხები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	99,245	91,387	101,528
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3,826,059	2,979,802	2,476,750
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	836,488	953,693	824,464
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	-	-
საგადასახადო აქტივები	-	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	36,560	53,980	9,857
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	-	0
სულ მიმდინარე აქტივები	4,699,107	3,987,475	3,311,071
ჯამური აქტივები	4,798,352	4,078,862	3,412,599
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
გაუნაწილე ბედი	1,947,838	1,528,650	1,085,581
პარტნიორობა კაპიტალი	2,368,005	981,153	1,252,587
სულ კაპიტალი და რეზერვები	4,315,843	2,509,803	2,338,168
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
პროცენტები სესხები და გადასახდელი ანგარიშები	196,621	1,111,860	1,002,366
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	196,621	1,111,860	1,002,366
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15,246	345,678	7,918
მიღებული ავანსები	-	-	-
გასაცემი ხელფასი/პერსონალი	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	270,642	111,521	64,147
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	285,888	457,199	72,065
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4,798,352	4,078,862	3,412,599

ანგარიშგება

შპს "LEO-2012"-ის ფინანსური შედეგების შესახებ
2022 და 2023 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისათვის

	შენიშვნა	12/31/2023	12/31/2022
ამონაგები	10	2,085,338	2,179,455
პროდუქტის/მომსახურების თვითღირებულება		(1,479,523)	(1,538,819)
საერთო მოგება		605,815	640,636
საერთო და აღმონისტრაციული ხარჯები	11	(53,313)	(62,552)
რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები		-	-
ხმვა საოპერაციო ხარჯები, წმინდა		-	-
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული შედეგი		552,502	578,084
ფინანსურ საქმიანობაზე გავრცელებული დანახარჯები		-	-
ფვთა და ამორტიზაცია		(10,141)	(10,141)
ხმვა არასაოპერაციო შემოსავალი		-	-
ხმვა არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
მოგება გადასახდით დაბეგრამდე		542,361	567,943
მოგების გადასახდის ხარჯი		-	-
წმინდა მოგება		542,361	567,943

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „LEO-2012“ კანონით დადგენილი წესით დაფუძნდა და დარეგისტრირდა თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2012 წლის 12 მარტს. რეგისტრაციის შემდგომ, ორგანიზაციას მიენიჭა უნიკალური საიდენტიფიკაციო ნომერი - 431167523. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, კახეთის გზატკეცილი 112. დღეის მდგომარეობით, საწარმოს მესაკუთრე (100 %-იან წილის მფლობელი) არის მაჰმათ ასტანოვი (პ/ნ 20001003808).

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა

2. ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის 2016 წლის 8 ივნისის „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამ არ არის მითითებული. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. ფუნქციონირებადი საწარმო

წინამდებარე ანგარიშგების მომზადების პროცესში კომპანიის ხელმძღვანელობამ „ფუნქციონირებადი საწარმო“-ს სტანდარტზე დაყრდნობით შეაფასა აქვს თუ არა კომპანიას საქმიანობის გაგრძელების უნარი, როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს. კომპანია მიჩნეულია ფუნქციონირებად საწარმოდ, მის ხელმძღვანელობას არ აქვს განზრახული კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის, ასე რომ მოიქცეს. საწარმოს ფუნქციონირებადობის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გამოიყენა ყველა ხელმისაწვდომი ინფორმაცია მომავლის შესახებ, რომელიც საანგარიშგებო თარიღიდან სულ მცირე თორმეტ კალენდარულ თვეს მოიცავდა.

კომპანიის ფუნქციონირებად საწარმოდ მიჩნევისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს შემდეგ ფაქტებს:

- კომპანია საანგარიშო პერიოდებს ასრულებს მოგებით;
- 2022-2023 წლებში კომპანიამ საოპერაციო საქმიანობიდან მიიღო საკმარისი ოდენობის ფულადი სახსრები შემდგომში საქმიანობის წარმატებით გასაგრძელებლად;

- კომპანია ფლობს აქტივების საკმაო მოცულობას იმისათვის, რომ წარმატებულად განაგრძოს ფუნქციონირება;

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

4.1 სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანია იყენებს ვალუტას, რომელიც გამოიყენება ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ხორციელდება სამეწარმეო საქმიანობა. შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ეროვნულ ვალუტაში - ლარში (GEL), რომელიც არის კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხა ქართულ ლარში ოპერაციის დღისთვის დადგენილი კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაანგარიშდა ლარებში ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად. საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდა მოგებაში ან ზარალში.

4.2 ძირითადი საშუალებების აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, გარდა ყოველდღიური მომსახურების ხარჯებისა, რასაც აკლდება აკუმულირებული ცვეთა. ამ თანხაში შედის ძირითადი საშუალების ნაწილის ჩანაცვლების ღირებულება, ამ ხარჯის დადგომისას, თუ დაცულია აღიარების კრიტერიუმები. ისეთი ელემენტები, როგორიცაა სათადარიგო ნაწილები, დამხმარე მოწყობილობები და ტექნომსახურებისა და რემონტისთვის განკუთვნილი მოწყობილობები აღიარდება წინამდებარე განყოფილების შესაბამისად, როდესაც ისინი აკმაყოფილებს ძირითადი საშუალების განმარტებას. სხვა შემთხვევაში, კლასიფიცირდება როგორც მარაგი. ძირითადი საშუალების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ აქტივის შეძენის დანახარჯებს, ასევე მოიცავს:

- მასალების ღირებულებას და პირდაპირი მუშაობის ხარჯებს;
- ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია მასალის/ნედლეულის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და გამოსაყენებელ მდგომარეობაში მოყვანასთან;

არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით.

ცვეთა

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დაერიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალებების სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადები ასეთია:

- სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;
- ოფისის აღჭურვილობა - 10 წელი;
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 10 წელი;
- არამატერიალური აქტივი - 10 წელი.

ამორტიზაციის მეთოდები, სასარგებლო მოქმედების ვადა და ნარჩენი ღირებულება განიხილება ყოველი ანგარიშგების დღეს და კორექტირდება საჭიროების მიხედვით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

გრძელვადიანი აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის კომპანია განიხილავს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ადგილი აქვს ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების გაუფასურებას. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, ფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და უდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

4.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესის ღირებულებით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის ხარჯებს, წარმოების ან კონვერტაციის ხარჯებს, და ასევე სხვა გაწეულ ხარჯებს, რაც საჭიროა ადგილმდებარეობამდე მისატანად. იმ შემთხვევაში, თუ წარმოებულ მარაგებზე მუშაობა მიმდინარეობს, ღირებულება მოიცავს შესაბამის წილ წარმოების ზედნადებ ხარჯებსაც. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი“ მეთოდით.

გრძელვადიანი აქტივების ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისათვის საჭირო დანახარჯებით

შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

4.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანია რეალიზაციას ახორციელებს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით, რომლის დროსაც ხდება ძირითადად სავაჭრო მოთხოვნილებების ფორმირება. დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაანალიზება, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

4.5 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს, რომელსაც პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებულ სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

4.6 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა მოკლევადიანი ვალდებულებების შეფასება ხდება დისკონტირების გარეშე და გამოიქვითება როგორც მიმდინარე ხარჯი, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც საჭიროა ასეთი ხარჯების აქტივების თვითღირებულებაში ასახვა. ვალდებულება აღიარდება იმ თანხით, რომელიც სავარაუდოდ გადასახდელი იქნება როგორც მოკლევადიანი ფულადი პრემია ან მოგებიდან მიღებული შემოსავლის განაწილება, თუ კომპანიას აქვს მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება დასაქმებულის მიმართ გადაიხადოს ეს თანხა მიმდინარე პერიოდში ან წარსულში გაწეული მომსახურებისათვის, და ამ შემთხვევაში ვალდებულების შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ.

4.7 სესხები

კომპანია 2021 წლიდან სარგებლობს ლიბერთი ბანკის სასესხო ვალდებულებებით. სასესხო ვალდებულება ლარში, ძირითადი თანხა 1 000 000 GEL

სასესხო ვალდებულება დოლარში, ძირითადი თანხა 250 000 USD.

4.8 ამონაგები

საქონლის გაყიდვიდან/მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი ჩვეულებრივ საქმიანობად ფასდება და იზომება მიღებული ან მისაღები სამართლიანი ღირებულებით, წმინდა ამონაგებით და სავაჭრო ფასდაკლების გათვალისწინებით. შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრება უკვე გადაეცემა მყიდველს. ანაზღაურების მიღება, ასოცირებული ხარჯები და საქონლის შესაძლო უკან დაბრუნების უფლება მიიჩნევა საიმედოდ, თუ არ საჭიროებს მენეჯმენტის უწყვეტ ჩართულობას საქონელთან მიმართებაში და მისაღები თანხაც შეიძლება ჩაითვალოს საიმედოდ. თუ არსებობს ეჭვი, რომ მოხდება ფასის დაკლება და თანხის ოდენობა შეგვიძლია ჩავთვალოთ საიმედოდ, მაშინ ფასდაკლება აღიარებულია, როგორც გაყიდვების შემოსავლების შემცირება.

4.8.1 აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს;
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

კომპანია ახდენს გარიგების პირობების გაანალიზებას იმის დასადგენად, თუ როდის მოხდა მყიდველისათვის საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკების და სარგებლის გადაცემა. მეტ წილ შემთხვევებში, საკუთრებასთან დაკავშირებული რისკებისა და სარგებლის გადაცემა ემთხვევა მყიდველზე იურიდიული ან ქონებრივი უფლებების გადაცემას. თუ კომპანია ინარჩუნებს საკუთრებასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, ოპერაცია არ მიიჩნევა გაყიდვად და, შესაბამისად, არ ხდება ამონაგების აღიარება. ასეთი შემთხვევებია, როდესაც:

- კომპანიას რჩება ვალდებულება მიწოდებული საქონლის არადაკმაყოფილებელ საექსპლუატაციო თვისებებზე, რომელსაც არ ითვალისწინებს გარიგების სტანდარტული პირობები;
- მყიდველს, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გარკვეული მიზეზით, ან საკუთარი სურვილისამებრ, უფლება აქვს, გააუქმოს ხელშეკრულება და, ამდენად, საწარმოსათვის გაურკვეველია შემოსავლის მიღების შესაძლებლობა.

მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;

- მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;
- შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
- შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

4.8.2 ამონაგების შეფასება

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ქვეყნის კანონმდებლობით გათვალისწინებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების თანხებით.

4.9 საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ შენატანებს, ასევე საანგარიშო პერიოდის მოგებას ან ზარალს და გაუნაწილებელ მოგებაში მომხდარ ცვლილებებს.

4.10 ხარჯები

კომპანიის ხარჯები მოიცავს ზარალს და ისეთ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშობა საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. ასეთი ხარჯები სხვადასხვა სახის აქტივების შემცირებით ან კომპანიიდან გასვლით გამოიხატება. კომპანია აღიარებს ხარჯებს მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში იმ შემთხვევაში, როდესაც მცირდება აქტივის შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია. ხარჯების კლასიფიცირებას კომპანია ახდენს ფუნქციების მიხედვით.

4.11 დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება მიმდინარე და გადავადებული გადასახადებისაგან. მიმდინარე და გადავადებული გადასახადი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის გამოთვლა ხდება მოცემული პერიოდებისათვის შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების მონაცემებზე და მენეჯმენტის გათვლებზე დაყრდნობით საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის გათვალისწინებით. მოგების გადასახადი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი აქვს გაუნაწილებელი

მოგების გაცემას და შესაბამისად, წარმოიქმნება საგადასახადო ვალდებულება კონკრეტული საანგარიშო პერიოდის მიხედვით.

გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა

გადასახადების აღიარება ხდება, როდესაც ადგილი აქვს ისეთ მოვლენას, რომელიც წარმოშობს გადასახადის გადახდის ვალდებულებას. გადასახადები გაიანგარიშება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები აღიარებულია როგორც საგადასახადო აქტივები. კერძოდ, კომპანია საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, დამატებული ღირებულების გადასახადით ბეგრავს წინასწარ მიღებულ საქონლის/მომსახურების ღირებულებას. საგადასახადო ვალდებულებები და საგადასახადო აქტივი გადახურულია ერთმანეთში და აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ჯამურად.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2023 წლის 31
დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება
წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ისტორიული ღირებულება	შენიშ- ნები	კომპიუტერული ტექნიკა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვრისთვის	136,735	826	14,750	152,312
შემოსვლა		-	18,000	18,000
გასვლა			-	-
გადაფასების ნაშთები	-	-	-	-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	136,735	826	32,750	170,312
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვრისთვის	(41,504)	(675)	(19,421)	(61,600)
ცვეთა წლის განმავლობაში	(7,026)	(165)	(2,950)	(10,142)
დაგროვილი ცვეთის ელიმინირება	-	-	-	-
ნაშთი 2023 წლის 31 იანვრისთვის	(48,530)	(165)	(22,371)	(71,066)
ნეტო საბალანსო ღირებულება				
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვრისთვის	95,231	152	4,671	99,054
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	88,205	661	10,379	99,245

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს
31 დეკემბერი 2022

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სარეალიზაციოდ განკუთვნილი საქონელი	2,979,802
------------------------------------	-----------

სულ	2,979,802
------------	------------------

მარაგები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს
შემდეგნაირად:

31 დეკემბერი 2023**სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები**

სარეალიზაციოდ განკუთვნილი საქონელი	3,826,059
------------------------------------	-----------

სულ	3,826,059
------------	------------------

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით შეიძლება წარმოადგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	25,064
მოწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	928,629
სულ	953,693

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით შეიძლება წარმოადგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	79,106
მოწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	757,382
სულ	836,488

8 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2022 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

31 დეკემბერი 2022	
ფული სალაროში	1,345
ფული ბანკში მიმდინარე ანგარიშზე, ლარში	49,156
ფული ბანკში მიმდინარე ანგარიშზე, უცხოურ ვალუტაში	3,479
სულ	53,980

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

31 დეკემბერი 2023	
ფული სალაროში	193
ფული ბანკში მიმდინარე ანგარიშზე, ლარში	36,101
ფული ბანკში მიმდინარე ანგარიშზე, უცხოურ ვალუტაში	266
სულ	36,560

9. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ფინანსური ვალდებულებები:	31 დეკემბერი 2023
საქონლის/მომსახურების მიღებიდან წარმოქმნილი კრედიტორული დავალიანება	15,246
სულ	15,246

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ფინანსური ვალდებულებები:	31 დეკემბერი 2022
საქონლის/მომსახურების მიღებიდან წარმოქმნილი კრედიტორული დავალიანება	345,678
სულ	345,678

10. ამონაგები

ამონაგები 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
პერიოდისთვის შეიძლება წარმოადგენილი იყოს

	2022 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისთვის
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	2,179,455
სულ	2,179,455

ამონაგები 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
პერიოდისთვის შეიძლება წარმოადგენილი იყოს
შემდენაირად:

	2023 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისთვის
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	2,085,338
სულ	2,085,338

12. დივიდენდი

კომპანიას 2023 წლის საანგარიშო პერიოდში დივიდენდი არ გაუცია.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის დირექტორის მიერ 2023 წლის 30 სექტემბერს.

შპს „LEO-2012“-ის დირექტორი მაჰმათ ასტანოვი



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	36560	53980	9857
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	79106	25064	13836
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულ მარაგები	757382	928629	810628
მზა პროდუქცია	3826059	2979802	2476750
სხვა	3826059	2979802	2476750
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	99245	91387	101528
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებზე	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4798352	4078862	3412599
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	15246	345678	7918
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	211175	111521	61548
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	56967	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	196621	1111860	1002366
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	2500	0	2599
სულ ვალდებულებები	482509	1569059	1074431
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კლ.)	2368005	981153	1252587
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1947838	1528650	1085581
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4315843	2509803	2338168
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4798352	4078862	3412599
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4798352	4078862	3412599
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	482509	1569059	1074431

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2085338	2179455
საქონლის გაყიდვიდან	2085338	2179455
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1479523	-1538819
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	605815	640636
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	48195	4644
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-54209	-56123
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-10141	-10141
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-47299	-11073
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-63454	-72693
საოპერაციო მოგება	542361	567943
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) ,	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვ	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯ	542361	567943
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	542361	567943
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავში	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	542361	567943
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის	2509803	2338168
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში '	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდ	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1263679	-396308
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის	4315843	2509803

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2023 31/12/2022

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	53980	9857
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	0	0

შპს „LEO-2012“-ის დირექტორი მაჰმად ასტანოვი

