

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	343346	362339	48795
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2120842	738247	259944
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულად მარაგები	258738	556402	202208
	356489	205533	119548
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	356489	205533	119548
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	1921834	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	328858	44702	8936
ძირითადი საშუალებები	2047252	1832436	1050072
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტზე	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	1145210
სულ აქტივები	7377359	3739659	2834713
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	3698809	827294	813454
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	222306	102868	23912
გამომუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1348535	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	1336087	1380319
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	969	69061	33682
სულ ვალდებულებები	5270619	2335310	2251367
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპ;	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2106740	1404349	106497
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	476849
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილ არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვ;	2106740	1404349	583346
	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2106740	1404349	583346
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7377359	3739659	2834713
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3079415	1656988	630495
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5270619	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	9102880	11677402
საქონლის გაყიდვიდან	9102880	11677402
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-5774654	-7029978
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3328226	4647424
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-766945	-742000
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-535205	-296373
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-103888	-176484
იჯარის ხარჯი	-13017	-24128
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-841213	-1745709
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2260268	-2984694
საოპერაციო მოგება	1067958	1662730
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-369642	-257832
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ო	698316	1404898
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	698316	1404898
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გაღ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	698316	1404898
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარაღ	698316	1404898
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	698316	1404898
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემე	698316	1404898
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	698316	1404898
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1404349	583346
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-583895
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	4075	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2106740	1404349

განმარტებითი შენიშვნა

წინამდებარე ანგარიშგებით წარმოდგენილია შპს „ინოვატორის“ (საიდენტიფიკაციო ნომერი: 405324171) და შპს „ლბ გრუპის“ (საიდენტიფიკაციო ნომერი: 437066023) გაერთიანებული მონაცემები.

შპს „ინოვატორის“ მიერ შპს „ლბ გრუპის“ 100 %-იანი წილის შეძენა მოხდა 2023 წლის 01 მარტს. შეძენა აღირიცხა შესყიდვის მეთოდის გამოყენებით შეძენის მომენტივით. საწარმოთა გაერთიანების ღირებულება იყო 1504603 ლარი.

კონსოლიდაცია მოიცავს:

- მშობელი საწარმოს და მისი შვილობილი საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების დაჯამებას მუხლობრივად;
- რეალური ღირებულების კორექტირებების აღიარებას, იმ გუდვილთან ერთად, რომელიც წარმოიშვა შვილობილი საწარმოს შეძენიდან;
- მშობელი საწარმოს მიერ შვილობილ საწარმოში განხორციელებული ინვესტიციის საბალანსო ღირებულების (რადგან ის ჩანაცვლებულია გუდვილით და შეძენილი აქტივების, ვალდებულებების და აღებული პირობითი ვალდებულებების რეალური ღირებულებით); და შვილობილი საწარმოს შეძენამდე არსებული საკუთარი კაპიტალის ელიმინირებას (რადგან საკუთარი კაპიტალი ჯგუფს არ მიუღია ან შეუტანია, არამედ ის იმის ნაწილია, რაც შეიძინა).

2096546 ლარი გედვილი, რომელიც წარმოიქმნა შპს „ლბ გრუპის“ შეძენის შედეგად, მოიცავს ამ ორი კომპანიის გაერთიანებული ოპერაციებიდან მოსალოდნელ ეკონომიკურ სარგებელს.

გუდვილთან დაკავშირებული გამოთვლა	ლარი
გადახდილი საზღაური	1 504 603,00
არამატერიალური აქტივი	159158
მიმდინარე ვალდებულებები	-751101
სულ:	-591943
გუდვილი	2096546

გუდვილის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრა 10 წლით. ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

სხვა ცვლილებები კაპიტალში მოიცავს:	
შვეილობილი საწარმოს შეძენამდე არსებული საკუთარი კაპიტალის ელიმინირება	827222
მშობელი საწარმოს მიერ შვეილობილ საწარმოში განხორციელებული საბალანსო ღირებულება	591943
დარიცხული პროცენტის ელიმინირება	-10741
	1408424

