

შპს „ლელო“

(ს.კ 206248130)

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

2023 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჩ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	3
ფულადისახსრების მოძრაობა.....	4
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	5-6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2023	2022	2021
ფულადი სახსრები	2	810321	353758	357663
სავაჭრო მოთხოვნები	3	955329	-	-
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	4	9171039	10222275	10506212
მარაგები		-	-	-
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		-	-	-
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	1884	-	-
ძირითადი საშუალებები		7493	78272	86775
- მიწა		-	-	-
- შენობა-ნაგებობა		-	-	-
- სხვა ძირითადი საშუალებები	1	7493	78272	86775
სულ აქტივები		10946066	10654305	10950650

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნა	2023	2022	2021
საიჯარო ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		-	-	-
ანარიცხები	8	360250	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	22781	150816
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	7	8027139	8371311	7893788
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	6	161369	-	-
მიღებული გრანტები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		8548758	8394092	8044604

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		1657778	1657778	2355653
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		739530	602435	550393
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		2397308	2260213	2906046
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		10946066	10654305	10950650

ლ. იახუძე

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	მენიშვნა	2023	2022	2021
ნეტო ამონაგები	10	2452777	2438693	2477680
მომსახურების გაწევიდან		2452777	2438693	2477680
-სხვა		-	-	-

რეალიზებული პრიდუქციის თვითღირებულება		-	-	-
-საწყისი მარაგები		-	-	-
-მარაგების შესყიდვა		-	-	-
-საბოლოო მარაგები		-	-	-
საერთო მოგება		2452777	2438693	2477680

სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	12	(301872)	(343833)	(351614)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(2567)	(9167)	(7229)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-	-
საპროცენტო ხარჯი	11	(1371813)	(1231601)	(1139645)
იჯარის ხარჯი		(60900)	(54900)	(54900)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	(93944)	(54697)	(321867)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1831096)	(1694198)	(1875255)
სულ საოპერაციო მოგება		621681	744495	602425

მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		621681	744495	602425
მოგების გადასახადის ხარჯი	9	(124336)	(111674)	(90364)
მოგება / ზარალი		497345	632821	512061

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		497345	632821	512061

საკუთარი კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2260213	2906046	2800857
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	13	(360250)	(370000)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-	(406872)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	(908654)	-

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2397308	2260213	2906044
---	--	----------------	----------------	----------------

ლ. ანუკიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2023

31/12/2022

ფული პერიოდის დასაწყისში	353,758	357,663
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	11,845,180	797,890
მყიდველებიდან შემოსული ფული	12438034	1037599
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(121320)	
გაცემული ხელფასი	(241,497)	(128,035)
გადახდილი გადასახადი	(229,099)	(111,674)
მივლინების ხარჯი/წარმომადგენლობითი ხარჯი	-	
სხვა ხარჯები	(937)	
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(10,060)	(1,279,318)
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	(10,059.98)	(664.00)
კაპიტალის ცვლილება	-	(908,654)
გაცემული დივიდენდი	-	(370,000.00)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან	(11,378,557)	477,523
აღებული სესხი	1,866,738	477,523
დაბრუნებული სესხი	(2,198,363)	-
გადახდილი პროცენტები	(1,371,813)	-
გაცემული სესხი	(9,132,170.50)	-
დაბრუნებული სესხი	(182,700.00)	-
დივიდენდის გაცემა	(360,250)	-
ფულის მოძრაობა პერიოდის განმავლობაში	456,563	(3,905)
ფული პერიოდის ბოლოს	810,321	353,758

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

შენიშვნა 2

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2023
ნაღდი ფული სალაროში	592,799
ნაღდი ფული რეზიდენტ ბანკში	207,112
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	10,410
სულ	810,321

შენიშვნა 3-4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023
სავაჭრო მოთხოვნები	955,329
სხვა პირებზე სესხებად გაცემული ფულადი სახ	9,171,039
სულ	10,126,368

შენიშვნა 5

გადახდილი ავანსები

	2023
ბიუჯეტში ავანსად გადარიცხული	1884
სულ	1884

შენიშვნა 6-7-8

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023
გრძელვადიანი სესხები/დამფუძნებელი	161,369
მოკლევადიანი სესხები/ბანკი	8,027,139
ანარიცხები/ გასაცემი დივიდენტი	360,250
სულ	8,548,758

შენიშვნა 9

საგადასახადო ვალდებულებები

	2023
გადასახდელი მოგების გადასახადი -	124,336
განაწილებული დივიდენდის კუთვნილი გადასახადი	

გადასახდელი მოგების გადასახადი -	124,336
განაწილებული დივიდენდის კუთვნილი გადასახადი	
სულ	124,336

შენიშვნა 10
ამონაგები

	2023
მომსახურების გაწევა	2,452,777
სულ	2,452,777

შენიშვნა 11
საპროცენტო ხარჯი

	2023
აღებულია ორი სესხი 1.5 % ში	
თვითოთვული	8,027,138
სულ	8,027,138

შენიშვნა 12
ხელფასი

	2023
ხელფასი-ადმინისტრაცია	150,000
ხელფასი	151,871.55
სულ	301,872

შენიშვნა 13
დივიდენტი

	2023
გაცემულია 2022 წლის დივიდენტი	360,250
სულ	360,250

შენიშვნა 14
ადმინისტრაციული ხარჯი

	2023
საკანცელარიო	12094
კომუნკაციის ხარჯი	23173
რემონტის ხარჯი	50
მცირეფასიანი ინვენტარი	700

საბანკო ხარჯი	14143
სოფგენი-პროგრამული მომსახურება	750
დაცვა	7800
სამეურნეო ხარჯი	7599
საჯარო რეესტრის ყოველოთვიური მომსახურება	10480
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	8625
სხვა საგადასახადო ხარჯი	5975
კომპიუტერის	2556
სულ	93,944

შენიშვნა 15

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2024 წლის 28 სექტემბერს

ლ. ახუციძე

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლელა“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსსფასს-ის) შესაბამისად 2023 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

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ერთი აქციონერი - ლელა თარგამაძე პირადი ნომერი 012027031077

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - ლელა თარგამაძე 01027031077

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2023 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 (მსსფასს)“ 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 ვალდებულებების ანგარიშგებოთარიღისთვის 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: 2.6894

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 მტკიცებულებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით დაკლასიფიცირებულია 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 შემოვამომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა სალომბარდო მომსახურება.

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 ევალებათ მოგების 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 ვალდებულებების 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.

დირექტორი:

ლ. იასყმაძე

/ლელა თარგამაძე/

შპს „ლელო“

(ს.კ 206248130)

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

2023 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჩ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	3
ფულადისახსრებისმომრეობა	4
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	5-6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2023	2022	2021
ფულადი სახსრები	2	810321	353758	357663
სავაჭრო მოთხოვნები	3	955329	-	-
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	4	9171039	10222275	10506212
მარაგები		-	-	-
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		-	-	-
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	1884	-	-
ძირითადი საშუალებები		7493	78272	86775
- მიწა		-	-	-
- შენობა-ნაგებობა		-	-	-
- სხვა ძირითადი საშუალებები	1	7493	78272	86775
სულ აქტივები		10946066	10654305	10950650

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნა	2023	2022	2021
საიჯარო ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		-	-	-
ანარიცხები	8	360250	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	22781	150816
გამომუშავებული შემოსავალი		-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	7	8027139	8371311	7893788
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	6	161369	-	-
მიღებული გრანტები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		8548758	8394092	8044604

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		1657778	1657778	2355653
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		739530	602435	550393
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		2397308	2260213	2906046
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		10946066	10654305	10950650

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022	2021
ნეტო ამონაგები	10	2452777	2438693	2477680
მომსახურების გაწევიდან		2452777	2438693	2477680
-სხვა		-	-	-

რეალიზებული პრიდუქციის თვითღირებულება		-	-	-
-საწყისი მარაგები		-	-	-
-მარაგების შესყიდვა		-	-	-
-საბოლოო მარაგები		-	-	-
საერთო მოგება		2452777	2438693	2477680

სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	12	(301872)	(343833)	(351614)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(2567)	(9167)	(7229)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-	-
საპროცენტო ხარჯი	11	(1371813)	(1231601)	(1139645)
იჯარის ხარჯი		(60900)	(54900)	(54900)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	(93944)	(54697)	(321867)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1831096)	(1694198)	(1875255)
სულ საოპერაციო მოგება		621681	744495	602425

მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		621681	744495	602425
მოგების გადასახადის ხარჯი	9	(124336)	(111674)	(90364)
მოგება / ზარალი		497345	632821	512061

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		497345	632821	512061

საკუთარი კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2260213	2906046	2800857
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	13	(360250)	(370000)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-	(406872)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	(908654)	-

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2397308	2260213	2906046
---	--	----------------	----------------	----------------

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2023

31/12/2022

ფული პერიოდის დასაწყისში	353,758	357,663
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	11,845,180	797,890
მყიდველებიდან შემოსული ფული	12438034	1037599
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(121320)	
გაცემული ხელფასი	(241,497)	(128,035)
გადახდილი გადასახადი	(229,099)	(111,674)
მივლინების ხარჯი/წარმომადგენლობითი ხარჯი	-	
სხვა ხარჯები	(937)	
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(10,060)	(1,279,318)
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	(10,059.98)	(664.00)
კაპიტალის ცვლილება	-	(908,654)
გაცემული დივიდენდი	-	(370,000.00)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან	(11,378,557)	477,523
აღებული სესხი	1,866,738	477,523
დაბრუნებული სესხი	(2,198,363)	-
გადახდილი პროცენტები	(1,371,813)	-
გაცემული სესხი	(9,132,170.50)	-
დაბრუნებული სესხი	(182,700.00)	-
დივიდენდის გაცემა	(360,250)	-
ფულის მოძრაობა პერიოდის განმავლობაში	456,563	(3,905)
ფული პერიოდის ბოლოს	810,321	353,758

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

შენიშვნა 2

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2023
ნაღდი ფული სალაროში	592,799
ნაღდი ფული რეზიდენტ ბანკში	207,112
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	10,410
სულ	810,321

შენიშვნა 3-4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023
სავაჭრო მოთხოვნები	955,329
სხვა პირებზე სესხებად გაცემული ფულადი სახ	9,171,039
სულ	10,126,368

შენიშვნა 5

გადახდილი ავანსები

	2023
ბიუჯეტში ავანსად გადარიცხული	1884
სულ	1884

შენიშვნა 6-7-8

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023
გრძელვადიანი სესხები/დამფუძნებელი	161,369
მოკლევადიანი სესხები/ბანკი	8,027,139
ანარიცხები/ გასაცემი დივიდენტი	360,250
სულ	8,548,758

შენიშვნა 9

საგადასახადო ვალდებულებები

	2023
გადასახდელი მოგების გადასახადი -	124,336
განაწილებული დივიდენდის კუთვნილი გადასახადი	

სულ	124,336
------------	----------------

შენიშვნა 10

ამონაგები

	2023
მომსახურების გაწევა	2,452,777
სულ	2,452,777

შენიშვნა 11

საპროცენტო ხარჯი

	2023
აღებულია ორი სესხი 1.5 % ში	
თვითთელი	8,027,138
სულ	8,027,138

შენიშვნა 12

ხელფასი

	2023
ხელფასი-ადმინისტრაცია	150,000
ხელფასი	151,871.55
სულ	301,872

შენიშვნა 13

დივიდენტი

	2023
გაცემულია 2022 წლის დივიდენტი	360,250
სულ	360,250

შენიშვნა 14

ადმინისტრაციული ხარჯი

	2023
საკანცელარიო	12094
კომუნიკაციის ხარჯი	23173
რემონტის ხარჯი	50
მცირეფასიანი ინვენტარი	700
საბანკო ხარჯი	14143
სოფგენი-პროგრამული მომსახურება	750

დაცვა	7800
სამეურნეო ხარჯი	7599
საჯარო რეესტრის ყოველოთვიური მომსახურება	10480
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	8625
სხვა საგადასახადო ხარჯი	5975
კომპიუტერის	2556
სულ	93,944

შენიშვნა 15

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2024 წლის 28 სექტემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლელა“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსსფასს-ის) შესაბამისად 2023 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

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ერთი აქციონერი - ლელა თარგამაძე პირადი ნომერი 012027031077

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - ლელა თარგამაძე 01027031077

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2023 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 (მსსფასს)“ 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 ვალდებულებების ანგარიშგებოთარიღისთვის 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: 2.6894

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 მტკიცებულებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით დაკლასიფიცირებულია 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 შემოვამომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა სალომბარდო მომსახურება.

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 ევალებათ მოგების 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 საბანკოა ნგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

დირექტორი:

/ლელა თარგამაძე/