

შპს „ლაიფმაქსი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების დამატებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია -----	6
2. მომზადების საფუძვლები -----	6
3. შეფასების საფუძვლები -----	7
4. ფული და ფულის ექვივალენტები -----	12
5. მარაგები -----	12
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები -----	12
7. ძირითადი საშუალებები -----	12
8. გრძელვადიანი სესხები -----	13
9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები -----	14
10. შემოსავალი -----	14
11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება -----	14
12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი -----	14
13. სხვა ხარჯები -----	14
14. ფინანსური შემოსავალი -----	15
15. ინფორმაცია ფინანსური რისკის შესახებ -----	15
16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენები -----	15

შპს „ლაივმაქსი“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
შემოსავალი	10	2 027 073	2 418 554
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(66 482)	(1 116 992)
საერთო მოგება		1 960 591	1 301 562
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	12	(773 941)	(572 574)
სხვა ხარჯები	13	(102 508)	(773 481)
საოპერაციო მოგება		1 084 142	(44 493)
ფინანსური შემოსავალი	14	175 472	1 738 931
ფინანსური ხარჯი		(546 403)	(178 246)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(247 787)	(108 422)
მოგება დაბეგვრამდე		465 424	1 407 770
მოგების გადასახადი		(26 792)	(4 272)
მთლიანი შემოსავალი		438 632	1 403 498

დადასტურებული და ხელმოწერილია 2025 წლის 20 აგვისტოს

დირექტორი - ნოშრევან ლიპარტელიანი

ბუღალტერი - ნუნუ ლიპარტელიანი

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

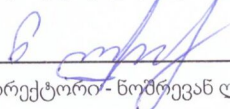
შპს „ლაიფმაქსი“

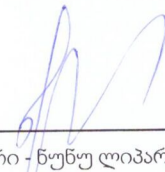
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	8 924 030	7 882 614
სულ გრძელვადიანი აქტივები		8 924 030	7 882 614
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	77 610	993 461
სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1 728 529	1 582 147
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მარაგები	5	171 330	229 326
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 977 469	2 804 935
სულ აქტივები		10 901 499	10 687 549
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		740	100 500
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)		4 704 128	4 288 128
სულ კაპიტალი		4 704 868	4 388 628
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	5 947 128	6 031 392
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5 947 128	6 031 392
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	207 466	181 611
საგადასახადო ვალდებულებები		42 036	85 919
სულ ვალდებულებები		6 196 631	6 298 921
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		10 901 499	10 687 549

დადასტურებული და ხელმოწერილია 2025 წლის 20 აგვისტოს


დირექტორი - ნომრევან ლიპარტელიანი


ბუღალტერი - ნუნუ ლიპარტელიანი

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს „ლაივმაქსი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	189 000	2 908 840	3 097 840
წმინდა მოგება	-	1 403 498	1 403 498
კაპიტალის ზრდა	(88 500)	-	(88 500)
გაცემული დივიდენდი	-	(24 211)	(24 211)
2023 წლის 31 დეკემბერი	100 500	4 288 128	4 388 628
წმინდა მოგება		438 632	438 632
კაპიტალის ზრდა	(99 760)	-	(99 760)
გაცემული დივიდენდი		(22 632)	(22 632)
2024 წლის 31 დეკემბერი	740	4 704 128	4 704 868

დადასტურებული და ხელმოწერილია 2025 წლის 20 აგვისტოს

დირექტორი - ნომრევან დიპარტელიანი

ბუღალტერი - ნუნუ-ლიპარტელიანი

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლაივმაქსი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31.12.2024
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
წმინდა მოგება	438 632
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის	940 741
ცვეთა	173 729
გადასახადები	(26 617)
(შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	1 041 415
(შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	(247 787)
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში	(190 486)
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(146 382)
მარაგები	57 996
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	25 855
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(127 956)
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	1 188 887
დარიცხული პროცენტები	75 075
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	1 263 962
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	
ძირითადი საშუალების და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(1 307 928)
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	100 397
საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1 207 532)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(99 760)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(26 792)
სასესხო ვალდებულების ზრდა	1 339 047
სასესხო ვალდებულების დაფარვა	(1 690 816)
გადახდილი დივიდენდები	(22 632)
გადახდილი პროცენტები	(471 328)
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	(972 282)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების სხვაობა	(915 851)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	993 461
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	77 610

დადასტურებული და ხელმოწერილია 2025 წლის 20 აგვისტოს

დირექტორი - ნომრევან ლიპარტელიანი

ბუღალტერი - ნუნუ ლიპარტელიანი

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლაივმაქსი“ (შემდგომში კომპანია“) დაარსდა 2014 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს ვაკე-საბურთალოს რაიონი, გიორგი სააკაძის დალმართი #6, თბილისი საქართველო.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მშენებლობა (საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობები), საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა და გადაზიდვის მომსახურება. კომპანია ოპერირებს საქართველოს ტერიტორიაზე.

2023 და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელი არის ნოშრევან ლიპარტელიანი.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვანად დამოკიდებულია როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსურ და მონეტარულ პოლიტიკაზე ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ გარემოზე.

ხელმძღვანელობას არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

2. მომზადების საფუძვლები

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად მენეჯმენტმა გამოიყენა სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო ცოდნა და საღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც მომზადდა მსს ფასს სტანდარტებთან შესაბამისობაში მყოფი ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, რომლებიც ძალშია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კომპანია იყენებს ისტორიული ღირებულის პრინციპს, სხვა მნიშვნელოვანი პოლიტიკა და გამოყენებული პრინციპები წარმოდგენილია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის. კაპიტალში ცვლილებების, ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს. შემოსავლები და ხარჯები აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. კომპანია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. მენეჯმენტის რწმენით. ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახვას, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ინფორმაციის კლასიფიცირება ხდება მიმდინარე და გრძელვადიანობის საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდს წარმოადგენს კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. შეფასების საფუძვლები

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებისა და დაგროვილი ცვეთას ასევე არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით. ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების ღირებულებისა და ნარჩენ ღირებულებას შორის სხვაობის სასარგებლო მომსახურების ვადაზე გადანაწილების მიზნით, შემდეგნაირად:

	სასარგებლო ვადა (წელი)
შენობები	30-50
მანქანა-დანადგარები	15
ოფისის აღჭურვილობა	2-10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
სხვა ძირითადი საშუალებები	3-5

თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკატორი ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში და მიეკუთვნება „სხვა შემოსავლებს“ ან „სხვა საოპერაციო ხარჯებს“.

არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების გაუფასურების ინდიკატორი, თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას და ადარებს მის ნარჩენ ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება არის უფრო მცირე, აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

თუ არაფინანსური აქტივის, გარდა ფუდვილისა. გაუფასურების ზარალი მცირდება, აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება იზრდება ახალ მოსალოდნელ ანაზღაურებად ღირებულებამდე მაგრამ არაუმეტეს იმ ღირებულებისა, რომელიც ამ აქტივს ექნებოდა, რომ არ მომხდარიყო ამ აქტივისთვის (აქტივთა ჯგუფისთვის) გაუფასურების ზარალის აღიარება წინა წლებში. გაუფასურების ზარალის შემცირება აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში

ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. მოთხოვნებს არ ერიცხება სარგებელი. ყოვლი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღრებულებებს, რათა განსაზღვროს ხომ არ არსებობს აქტივის გაუფასურების რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. გაუფასურების შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი აღიარდება ხარჯად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (მოიცავს გარიგების ხარჯებს). ფინანსურ ვალდებულებებს არ ერიცხება სარგებელი, პროცენტის ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს აქტივებს, რომელთა გადაცვლა ფულზე წინასწარ ცნობილი ოდენობით შესაძლებელია დაუბრკოლებლად და ამასთან მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

სასაქონლო და მატერიალური მარაგები

სასაქონლო და მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო და მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი, სასაქონლო და მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანაპორტირებასთან, პირდაპირ სახელფასო დანახარჯებთან.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირდება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ ან აღნიშნული წინასწარი გადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. ძირითადი საშუალებების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ ძირითად საშუალებაზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალში ეკონომიკური სარგებელის მიღება.

თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარ გადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

ანარიცხები და პირობითი აქტივები/ვალდებულებები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას წარსული მოვლენების შედეგად სააღრიცხვო პერიოდისათვის აქვს ვალდებულება. შესაძლოა კომპანიის მიმართ გაჩნდეს მოთხოვნა, რომ გადაიტანოს თავისი ეკონომიკური სარგებელი და ვალდებულების მოცულობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ.

შპს „ლაიგმაქსი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ანარიცხები იზომება პრე - საგადასახადო განაკვეთის გამოყენებით ვალდებულების შესასრულებლად საჭირო მოცულობის დღევანდელ ღირებულებით, რომელიც ასახვას ფულის დროითი ღირებულების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებს და კონკრეტული ვალდებულების რისკებს. ანარიცხების ზრდა დროის გასვლის გამო აღიარდება როგორც საპროცენტო ხარჯი. ანარიცხების აღიარება არ ხდება მომავალ საოპერაციო დანაკარგებზე.

პირობითი ვალდებულებები და აქტივები არ აღიარდება.

შემოსავლის აღიარება

საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის და მომსახურების ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებს და სერგებელს და ასევე როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, შემოსავლები წარმოდგენილია ფასდაკლებებისა და საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული დამატებული ღირებულების გადასახადის გამოკლებით. თუ შემოსავალი უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საექვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული შემოსავლის თანხის კორექტირება.

საოპერაციო ხარჯები

(ა) თანამშრომელთა სახელფასო და სხვა სარგებელი

დარიცხული ხელფასის, ბონუსების და არაფულადი სარგებლის (დაზღვევა) დარიცხვა ხდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც თანამშრომლების მიერ გაიწევა შესაბამისი მომსახურება. კომპანიას არ აქვს შრომითი საქმიანობის შემდგომი ვალდებულებები.

(ბ) იჯარა

საოპერაციო იჯარის გადასახდელები აღიარდება წრფივი მეთოდით, კონტრაქტით გათვალისწინებული იჯარის ვადის განმავლობაში.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციის იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლაიგმაქსი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გავვლითი კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგება ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანის ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, ანგარიშგების თარიღის მომენტისთვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.7227	2.9451
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.6894	2.9753

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არამონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ასახულია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით.

მოგების გადასახადი

საქართველოს მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად მოგების გადასახადი წარმოიშობა არა საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში გამომუშავებულ მოგებაზე, არამედ მოგებაზე რომლის განაწილებაც მოხდება დივიდენდებზე. დივიდენდის განაწილებისას გადასახდელი მოგების გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება განაწილებული მოცულობის 15/85-ით. დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდების გაცემა.

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლაიფმაქსი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიკურობიდან გამომდინარე, საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებს/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ინვესტიცია აღიარებულია საწყისი ღირებულებით და კლასიფიცირებულია როგორც საწესდებო კაპიტალი.

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლაივმაქსი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

4. ფული და ფულის ექვივალენტები	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ფული სალაროში	10	918
ფული საბანკო ანგარიშებზე	77,600	992,544
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	77,610	993,461

5. მარაგები	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
მზა პროდუქცია	-	-
ნედლეული	171,330	186,141
დაუმთავრებელი წარმოება	-	43,185
სულ მარაგები	171,330	229,326

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	394,918	419,378
გადახდილი ავანსები	279,367	275,267
სხვა მოთხოვნები	1,054,244	887,502
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,728,529	1,582,147

7. ძირითადი საშუალებები	მიწა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარე ბი	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სამშენებლო ინვენტარი	სატრანსპორ ტო საშუალებებ ი	ჯამი
2023 წლის ბოლოს	1,278,794	6,144,493	79,844	36,582	84,616	258,285	7,882,614
შესყიდვა	1,202,400	102,081	-	2,909	538	-	1,307,928
გასვლა	-	(78,816)	-	-	(2,560)	(11,409)	(92,785)
პერიოდის ცვთა	-	(106,546)	(6,774)	(5,240)	(14,688)	(40,481)	(173,727)
2024 წლის ბოლოს	2,481,194	6,061,212	73,070	34,252	67,907	206,396	8,924,030

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

8. გრძელვადიანი სესხები

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ბანკის სესხები	5,947,128	6,031,391
სულ სესხები	5,947,128	6,031,391

სესხის ხელშეკრულება:

1. #6288242-12750849 , რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს თიბისი ბანკს შორის ძალაშია 2028 წლის 21 აგვისტომდე. სესხის თანხა 1 500 000 აშშ დოლარი, საპროცენტო განაკვეთი წლიური 8 %, 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 3 239 189 ლარს. სესხი აღებულია საბრუნავი კაპიტალის დასაფინანსებლად. სესხი უზრუნველყოფილია კომპანიის ძირითადი და საბრუნავი საშუალებებით.
2. #6288242-12998306 , რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს თიბისი ბანკს შორის ძალაშია 2028 წლის 21 დეკემბრამდე. სესხის თანხა 600 000 აშშ დოლარი, საპროცენტო განაკვეთი წლიური 8 %, 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 1 396 877 ლარს. სესხი აღებულია საბრუნავი კაპიტალის დასაფინანსებლად. სესხი უზრუნველყოფილია კომპანიის ძირითადი და საბრუნავი საშუალებებით.
3. #6288242-13252205 , რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს თიბისი ბანკს შორის ძალაშია 2031 წლის 21 აპრილამდე. სესხის თანხა 500 000 აშშ დოლარი, საპროცენტო განაკვეთი წლიური 8 %, 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 1 311 062 ლარს. სესხი აღებულია საბრუნავი კაპიტალის დასაფინანსებლად. სესხი უზრუნველყოფილია კომპანიის ძირითადი და საბრუნავი საშუალებებით.

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლაივმაქსი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სავაჭრო ვალდებულებები	15,898	88,912
გადასახდელი ხელფასები	-	(5,538)
მიღებული ავანსები	191,568	98,236
სხვა ვალდებულებები	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	207,466	181,611

10. შემოსავალი	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
საქონლის რეალიზაცია	-	98,314
მომსახურება	2,027,073	2,320,240
უძრავი ქონების რეალიზაცია	-	-
სულ შემოსავალი	2,027,073	2,418,554

11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
შპს პროდუქციის თვითღირებულება	-	152,064
ნედლეულის თვითღირებულება	66,482	964,928
მომსახურების თვითღირებულება	-	-
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	66,482	1,116,992

12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
შრომის ანაზღაურება	271,531	189,973
იჯარის ხარჯი	12,000	12,000
კომუნალური ხარჯი	35,606	36,450
ცვეთა და ამორტიზაცია	173,729	89,476
ბანკის მომსახურება	10,705	19,319
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	270,370	225,355
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	773,941	572,574

13. სხვა ხარჯები	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სესხზე დარიცხული ჯარიმა	8,983	92
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	93,525	773,390
სულ მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	102,508	773,481

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

14. ფინანსური შემოსავალი

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სხვა ფინანსური შემოსავალი	(175,472)	(1,738,931)
სულ ფინანსური შემოსავალი	(175,472)	(1,738,931)

15. ინფორმაცია ფინანსური რისკის შესახებ

ფინანსური რისკ(ებ)ი მოიცავს: საკრედიტო, ლიკვიდურობის, საბაზრო (საპროცენტო, სავალუტო)

საკრედიტო რისკი: რისკი იმ შემთხვევაში თუ მეორე მხარე დროულად არ/ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებას და კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს

ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანია ვერ შეძლებს მის მიერ აღებული ფინანსური ვალდებულების შესრულებას.

საბაზრო რისკი: წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს სავალუტო გაცვლით კურსების, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის შემოსავლებზე ან მის ხელთ არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულებაზე.

საპროცენტო რისკი: კომპანიას არ გააჩნია ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე სესხი, კომპანიის ვალდებულებებზე მოქმედებს ფიქსირებული განაკვეთი ამდენად რისკი მცირეა.

სავალუტო რისკი: რისკი იმისა, რომ კრედიტზე სამომავლო ფულადი ნაკადების სამართლიანი ღირებულება ცვალებადი იქნება სავალუტო კურსის მერყეობის გამო. კომპანიის ძირითადი სავალუტო რისკები დგება იმ ფაქტის გამო, რომ კომპანიას სესხი აღებული აქვს უცხოურ ვალუტაში.

კომპანიის ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია მხოლოდ ლარში, ხოლო ფინანსური ვალდებულებები როგორც ლარში ასევე ვალუტაში (აშშ დოლარი)

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ პერიოდში მნიშვნელოვანი მოვლენები არ გამოვლენილა, რომელიც უნდა აისახოს ფინანსური ანგარიშგებაში

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.