

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	4

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - 3-12

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-24	31-12-23	31-12-22
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	323,985	337,796	326,025
არამატერიალური აქტივები		-		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		323,985	337,796	326,025
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	238,918	343,486	249,009
საგადასახადო აქტივები		33,296	24,159	20,924
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	469,834	560,808	472,630
გაცემული სესხები		-	-	-
სხვა მოთხოვნები		-	-	-
გადახდილი ავანსები		150	-	5,304
სულ მოკლევადიანი აქტივები		742,198	928,453	747,867
სულ აქტივები		1,066,183	1,266,249	1,073,892
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	100.00
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1,061,203	1,149,240	823,672
სულ კაპიტალი	6	1,061,203	1,149,240	823,772
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	7	-	-	101,651
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	101,651
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	4,981	6,214	7,478
მოკლევადიანი სესხები	7	-	101,356	29,753
მიღებული ავანსები		-	9,438	111,237
კლიენტის ნომინალური ანგარიში		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,981	117,009	148,469
მთლიანი ვალდებულებები		4,981	117,009	250,119
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,066,183	1,226,249	1,073,892

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 25 სექტემბერი

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

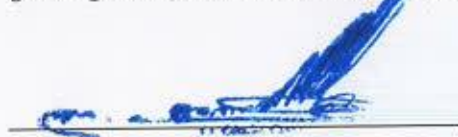
ლევან ნიკოლაძე

დირექტორი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები		1,646,286	1,793,976
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(38,151)	(60,634)
საერთო მოგება	9	1,608,135	1,733,342
დასაქმებულთა ანაზღაურება	10	(1,400,872)	(1,024,548))
ცვეთა და ამორტიზაცია		(22,527)	(2,015)
საპროცენტო შემოსავალი		2,630	6,229
საპროცენტო ხარჯი		(5,788)	(12,439)
შენიშნის მოვლის და კომუნალური ხარჯი		(14,520)	
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(139,942)	(81,685)
სხვა ხარჯები		(98,559)	(112,209)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,663,957)	(1,226,667)
საოპერაციო მოგება		(56,924)	506,675
წმინდა შემოსულობა სავალუტო ოპერაციებიდან	12	15,388	24,953
სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი			-160
მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე			
განგრძობითი ოპერაციებიდან		(41,536)	531,468
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		(41,536)	531,468
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული შემოსავალი		(41,536)	531,468
დივიდენდის განაწილება მესაკუთრეებზე			(206,000)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის		(41,536)	325,468
წინა პერიოდის მოგება-ზარალის კორექტირება		(46,501)	

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 25 სექტემბერი



ლევან ნიკოლაძე

დირექტორი

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	100	823,612	823,712
წმინდა მოგება			-
გაუნაწილებელი მოგების კორექტირება	-		
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	531,628	531,628
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(100)		(100)
გაცემული დივიდენდი	-	(206,000)	(206,000)
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	1,149,240	1,149,240
წმინდა მოგება			-
გაუნაწილებელი მოგების კორექტირება	-	(41,506)	(41,506)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(41,536)	(41,536)
გაცემული დივიდენდი			
2024 წლის 31 დეკემბერი	0	1,061,203	1,061,203

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 25 სექტემბერი



ლევან ნიკოლაძე

დირექტორი

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ელ ფი ეი“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 2009 წლის 19 ივნისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ზესიკის ქ. #4, ბიზნეს ცენტრი ზესიკზე, ოფისი 203.

ამჟამად თანაბარი წილობრივი მონაწილეობა აქვს ოთხ პარტნიორს:

დავით კაპანაძე (პ/ნ 54001004950) - 25%

ლევან ნიკოლაძე (პ/ნ 01031004451) - 25%

სალომე მეუნარგია (პ/ნ 19001063927) - 25%

არჩილ ლეჟავა (პ/ნ 01030025769) - 25%

კომპანია წარმოადგენს იურიდიულ ფირმას, რომელიც საქართველოს ბაზარზე სამოქალაქო და ადმინისტრაციულ სამართლის სფეროში იურიდიულ მომსახურებას უწევს ფიზიკურ და იურიდიულ პირებს. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს კლიენტების მომსახურება სამეწარმეო, სამოქალაქო, სატელეკომუნიკაციო, საინვესტიციო, ინტელექტუალური საკუთრების, უძრავი ქონების და ბიზნეს სამართლის სხვადასხვა სფეროში. რაც მოიცავს როგორც კონსულტაციების გაცემას, ასევე ხელშეკრულებების მომზადებას, მოლაპარაკებებში დახმარებას და სასამართლო დავებში წარმომადგენლობას. კომპანია ასევე ახორციელებს ადმინისტრაციულ დავებში კერძო და საჯარო პირების ინტერესების დაცვას.

2024 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა - 17 (2022 - 16). კომპანიაში უმრავლესობა ქალია დასაქმებული.

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადების საფუძვლები

მსს ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად კომპანიის შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2019 წლის 1 იანვარი. გადასვლის თარიღამდე კომპანია არ ამზადებდა და არ წარადგენდა ფინანსურ ანგარიშგებას რაიმე სახის რეგულაციების მოთხოვნიდან გამომდინარე, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის წინა პერიოდებში წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებებთან შეუკერების მონაცემები.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების და საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აშშ დოლარი	2.8068	2.6894	2.7020
ევრო	2.9306	2.9753	2.8844
ფუნტი სტერლინგი	3.5349	3.4228	3.2522

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

დასახელება	სასარგებლო მომსახურების ვადა
კომპიუტერული ტექნიკა	4
ელექტრონული მოწყობილობები	4
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	8
შენობა ნაგებობა	25

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ზარაში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს საბუღალტრო პროგრამას. არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხვა გრძელდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალურ აქტივებზე ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის შეფასებული მომსახურების ვადის 7 წლის მანძილზე.

ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთიგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის გამოვლენის მიზნით, ყოველწლიურად ხდება არალიკვიდურ მარაგების იდენტიფიკაცია, მოძველებული ერთეულების არსებობის შემთხვევაში, ჩამოიწერება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღირიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმოდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალი.

საგადასახადო აქტივები

საქართველოს საგადასახადო კანოკმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის საგადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდეზ. შედეგად 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იხვერება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იხვერება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოდიდება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობის მხრიდან მოითხოვს გარკვეულ გადაწყვეტილებებს, შეფასებებსა და დაშვებებს, რაც გავლენას ახდენს ანგარიშგებაში წარმოდგენილი შემოსავლის, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე. ამ დაშვებებისა და შეფასებების სუბიექტური ხასიათის გამო შეიძლება მნიშვნელოვანი კორექტირებების შეტანა გახდეს საჭირო მომავალი პერიოდების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნების ანგარიშების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული დებიტორების ნაშთების ამოღება. თუ მსხვილი დებიტორის კრედიტუნარიანობის გაუარესებას აქვს ადგილი, ან ფაქტობრივად ვადაგადაცილება უფრო მაღალია ვიდრე განსაზღვრული იყო, სავაჭრო დებიტორული ანგარიშები შესაძლოა დარეზერვდეს.

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

კომპანიის შეფასება შეიძლება მომავალში გადაისინჯოს უარყოფითად ან დადებითად, იმისდა მიხედვით, თუ როგორია შედეგი ან მოლოდინი, დავალიანების გარშემო არსებული გარემოებების საფუძველზე.

კომპანიამ თავისი დაშვებებისა და შეფასებების საფუძველად გამოიყენა ის ინფორმაცია, რომელიც ხელმისაწვდომი იყო ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს. თუმცა არსებული გარემოებები და დაშვებები მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებით შეიძლება შეიცვალოს ბაზარზე ან გარემოებებში ისეთი ცვლილებების გამო, რომლებიც არ ექვემდებარება კომპანიის კონტროლს. ასეთი ცვლილებები აისახება მათი დადგომისთანავე.

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და სახვა ინვენტარი	ელექტრონული მოწყობილობები	შენობები	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
01 იანვარი 2023	131,239	52,786	2,690	496,719	27,000	710,434
შემოსვლა	12438	931	296			13665
გადაფასება						-
გასვლა						-
31 დეკემბერი 2023	143,677	53,717	2,986	496,719	27,000	724,099
01 იანვარი 2022	115,588	49,062	1,451	206,125	12,184	384,410
პერიოდის ცვეთა	953	56	9	745	253	2016
გასვლა						-
31 დეკემბერი 2023	116,541	49,118	1,460	206,870	12,437	386,426
შემოსვლა	7,604	1,233				8,837
გასვლა						
31 დეკემბერი 2024	151,281	54,950	2,986	496,719	27,000	732,936
01 იანვარი 2024						
პერიოდის ცვეთა	9735	701	113	8941	3037	22,527
გასვლა						
31 დეკემბერი 2024	126,276	49,819	1,573	215,811	15,474	408,953
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
01 იანვარი 2023	15,651	3,723	1,240	390,595	14,817	326,026
31 დეკემბერი 2023	27,136	4,720	1,527	289,850	14,564	337,796
31 დეკემბერი 2024	25,005	5,131	1,413	280,908	11,526	323,983

3 ძირითადი საშუალებები

4 ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31-12-24	31-12-23	31-12-22
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	216,070	174,962	202,802
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	22,842	168,519	46,199
ნაღდი ფული სალაროში	7	5	8
სულ	238,918	249,009	300,500

5 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31-12-24	31-12-23	31-12-22
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	325 115	490,472	404,721
არარეზიდენტი კომპანიები	114,719	70,397	67,908
გადახდილი ავანსები		-	5,304
მოთხოვნა საწარმოს პერსონალთან		-60	
სულ	469,834	560,808	477,933

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

6 კაპიტალი

2024 წლის 1-ლი იანვრისთვის კომპანიის კაპიტალი არის 1,061,203ლარი. 2024 წლის ზარალმა შეადგინა (41,536) ლარი. პარტნიორებზე გადახდილი დივიდენდი -0

7 გრძელვადიანი სესხები

სესხები	დაფარვის ვადა	%		ვალუტა	31-12-24	31-12-23	31-12-22
		განაკვეთი					
1036605-1383610	20.09.2021	9%	USD	-	-	0	
1986573-11552764	18.07.2025	14%	GEL	-	-	12,004	
1036605-1307301	16.03.2022	9%	USD	-	-	-	
1986573-11769113	08.01.2027	6%	USD	-	-	89,647	
1986573-10360471	07.08.2022	8.97%	USD	-	-	-	
				-	-	101,651	

მოკლევადიანი							
სესხები	დაფარვის ვადა	%		ვალუტა	31-12-24	31-12-23	31-12-22
		განაკვეთი					
1036605-1383610	20.09.2021	9%	USD	-	-	-	
1986573-11552764	18.07.2025	14%	GEL	-	12,004	6,013	
1036605-1307301	16.03.2022	9%	USD	-	-	-	
1986573-11769113	08.01.2027	6%	USD	-	-	-	
1986573-10360471	07.08.2022	8.97%	USD	-	89,229	23,617	
				-	101,233	29,630	

	31-12-24	31-12-23	31-12-22
გადასახდელი			
პროცენტი			-
გარანტია	-	-	-
	-	-	-

8 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

	31-12-24	31-12-23	31-12-22
სავაჭრო ვალდებულებები	4,858	6,214	7,478
სხვა ვალდებულებები	123	123	123
მიღებული ავანსები	-	9,438	111,114
სულ	4,981	15,652	118,715

9 საერთო მოგება

	31-12-24	31-12-23
მომსახურების გაწევიდან	1,646,286	1,793,976
სულ ამონაგები	1,646,286	1,793,976
ნოტარიუსის და თარჯიმნის ხარჯი	5,380	8,334
სახაზინო სამსახურის ხარჯი	5,254	3,480
საჯარო რეესტრის ხარჯი	3,358	5,776
რეგისტრაციის ხარჯი	-	-
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	23,772	-
სასამართლო ექსპერტიზის ხარჯი	387	229
საკონსულტაციო ხარჯი	-	42,804
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	38,151	60,634

10 დასაქმებულთა ანაზღაურება

	31-12-24	31-12-23	
ხელფასი	1,343,309	991,244	
დაზღვევა	-	15,951	
სხვა სარგებელი	563	17,353	
სულ	1,400,872	1,024,548	

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

11 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31-12-24	31-12-23
საკონსულტაციო ხარჯი	1,067	14,541
ბანკის ხარჯი	3,227	2,324
ინფორმაციის განახლების ხარჯი	19,602	20,534
საკანცელარიო ხარჯი	3,039	2,478
სამეურნეო დანიშნულების ხარჯი	3,080	4,151
ადამიანური რესურსის ხარჯი	30	-
კომუნიკაციის ხარჯი	10,357	9,852
კომპიუტერის ხარჯი	2,077	397
მივლინების ხარჯი	1,565	3,903
საფორტო/საკურიერო სატრანსპორტო ხარჯი	6,670	8,882
ბუღალტრული მომსახურება	18,305	
თანამშრომელთა დაზღვევის ხარჯი	57,075	
საღარიბო აპარატის მომსახურების ხარჯი	106	102
	126,199	67,165

12 წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:

	31-12-24	31-12-23
დადებითი საკურსო სხვაობები	943,330	258,608
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	(927,942)	(233,654)
	15,388	(24,954)

13 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

პარტნიორთა ანაზღაურება 2024 წლის დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 870,618 ლარს (2023-614,902 ლარი). კომპანიას არ ჰყავს დაკავშირებული მხარეები, რომლებიც ნაშთების ან/და ტრანზაქციების გამჟღავნებას საჭიროებს.

შპს „ელ ფი ეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

14 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომელიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მომხდარა.