

სარჩევი:

აუდიტორული დასკვნა ----- 2

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგება ----- 7

სრული შემოსავლის ანგარიშგება ----- 8

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება ----- 9

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება ----- 10

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები ----- 11

დამოუკიდებელი აუდიტორული დასკვნა

შპს „ლილო მოლის“ დამფუძნებლებს

დასკვნა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

პირობითი მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „ლილო მოლის“ და მისი შვილობილი კომპანიების (შემდგომში „ლილო-ჯგუფი“) კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღებით დამთავრებული სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგებისგან, ფულადი ნაკადების და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგებისგან, ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნებისგან, მათ შორის ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგებისა გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „ლილო მოლის“ და მისი შვილობილი კომპანიების (შემდგომში „ლილო ჯგუფი“) ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე მისი საქმიანობის შედეგებს და ფულადი ნაკადების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ აუდიტორებად დაგვნიშნეს 2025 წლის 10 ივნისს და ამიტომ ვერ დავაკვირდით 2024 წლის დასაწყისში და წლის ბოლოს ჩატარებულ მარაგისა და ნაღდი ფულის ინვენტარიზაციას. ვერ დავრწმუნდით 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული მარაგისა და ნაღდი ფულის რაოდენობის სისწორეში სხვა აუდიტორული პროცედურების ჩატარებითაც. ვინაიდან ნაღდი ფულისა და მარაგის საწყისი და საბოლოო ნაშთი მონაწილეობს ფინანსური შედეგებისა განსაზღვრაში, ვერ შევძელით იმის დადგენა, აუცილებელი იქნებოდა თუ არა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, სრული შემოსავლის ანგარიშგებისა და ნაღდი ფულის მოძრაობის თაობაზე ანგარიშგების კორექტირება.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობა დეტალურადაა აღწერილი ჩვენს დასკვნაში, კერძოდ ნაწილში „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტში“. ჩვენს დამოუკიდებლობის ვართ შპს „ლილო ჯგუფის“-გან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის შესაბამისად. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით და ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია, ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

აუდიტის ძირითადი საკითხები

აუდიტის ძირითად საკითხად მიიჩნევა ისეთი საკითხი, რომელიც ჩვენი პროფესიული შეფასებით, ყველაზე მნიშვნელოვანი იყო ჩვენს მიერ ჩატარებული მიმდინარე პერიოდის აუდიტში. ეს საკითხები განვიხილეთ მხოლოდ ჩვენს მიერ ჩატარებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტისა და თანდართული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ ჩვენი მოსაზრების ჩამოყალიბების კონტექსტში და ამ საკითხებზე ცალკე მოსაზრებას არ გამოვთქვამთ.

დავადგინეთ, რომ არ არსებობს „აუდიტის ძირითადი საკითხი“, რომლის შესახებაც ინფორმირება აუცილებელია ჩვენს დასკვნაში.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას, რომელიც განსაზღვრულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირების პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსურ ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ასევე პასუხისმგებელია შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება შეაფასოს შპს „ლილო მოლისა“ და მისი შვილობილი კომპანიების ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს ის საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია, ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს სხვა რეალური არჩევანი, რომ ასე არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან შპს „ლილო ჯგუფის“ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, რომ თანდართული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორული დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასლების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით

უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობა შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად იმ შემთხვევაში მიიჩნევა თუ მოსალოდნელია, რომ გონივრულ ფარგლებში, ისინი ცალკ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებაზე, რომელიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ აუდიტის პროცესში პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს. ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე იმის რისკი, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა. რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარი განზრახვით არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას, ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- ჩვენ შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება შპს „ლილო ჯგუფის“ შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, მათ მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასების დასაბუთებას და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენასთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა შპს „ლილო ჯგუფის“ ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღება გავამახვილოთ ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორული დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით, შესაძლებელია შპს „ლილო მოლი“ ან/და მისი შვილობილი კომპანიები უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის ახსნა-განმარტებებს. ასევე, ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.
- ხელმძღვანელობას და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირებს ინფორმაციას ვაწვდით, სხვასთან ერთად, აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის

პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანების შესახებ.

- ასევე მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირებს გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და საკითხის შესახებ, რომელიც, გონივრულობის ფარგლებში, შესაძლებელია მიჩნეულიყო, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან. ასევე ვაცნობთ შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში.

- მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირებისთვის ინფორმირებული საკითხებიდან განვსაზღვრავთ იმ საკითხებს, რომლებიც ყველაზე მნიშვნელოვანი იყო მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტში და შესაბამისად, აუდიტის ძირითად საკითხად მიიჩნევა. ამ საკითხებს აღწერთ ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში თუ კანონმდებლობით არ იკრძალება საჯაროდ მოცემული საკითხის ინფორმირება, ან უკიდურესად იშვიათ შემთხვევაში, თვითონ არ გადავწყვეტთ, რომ აუდიტორულ დასკვნაში არ უნდა მოხდეს ამა თუ იმ საკითხის ინფორმირება. რადგან მოსალოდნელია, რომ გონივრულ ფარგლებში, ამგვარი ქმედებით გამპირობებული მოსალოდნელი უარყოფითი შედეგი გადააჭარბებს ინფორმირებით მოსალოდნელ სარგებელს, რომელიც საზოგადოებრივ ინტერესებს ემსახურება.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული ნაწილების (მუხლი მე-7 ნაწილები მე-2 და მე-6) ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოდგენლობის შემთხვევაში. მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

სხვა გარემოებათა აზრები

წინა პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩატარებული აქვს სხვა აუდიტორს და გამთქმული აქვს არამოდიფიცირებული მოსაზრება.

მოცემული აუდიტის, რომლის შედეგადაც შედგენილია წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა, გარიგების პარტნიორია თამარ კაპანაძე. (აუდიტორთა სახელმწიფო რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-A-115087)

შპს აუდიტ-თა (აუდიტორული ფირმების სახელმწიფო რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-F-245931)

თამარ კაპანაძე

შპს „ლილო მოლისა“ და მისი შვილობილი კომპანიების

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

31.12.2024 დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2024 დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	85,794,789	84,152,964
არამატერიალური აქტივი	7	1,703,645	1,701,254
საინვესტიციო ქონება	8	32,189,607	34,096,541
გუდვილი		7,047,480	7,047,480
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები		126,735,521	126,998,238
მარაგები	4	144,582	136,891
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	2,182,489	1,371,453
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	545,355	709,282
ჯამურად მოკლევადიანი აქტივები		2,872,427	2,217,626
სულ აქტივები		129,607,948	129,215,865
ვალდებულებები და კაპიტალი			
კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		2,000	1,797,580
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი		30,435,283	27,968,472
გადაფასების რეზერვი		94,475,853	94,122,438
სულ კაპიტალი		124,913,136	123,888,490
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	3,075,095	3,780,804
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,075,095	3,780,804
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	797,124	567,646
მოკლევადიანი სესხები		0	0
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	10	822,593	978,925
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,619,717	1,546,571
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		129,607,948	129,215,865

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი ხათუნა ანთიძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31.12.2023 დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
ამონაგები	11	41,150,183	39,197,725
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:		(1,134,427)	(1,527,831)
საერთო მოგება		40,015,756	37,669,894
საოპერაციო ხარჯები	13	(11,140,293)	(10,539,399)
ცვეთის ხარჯი		(605,822)	(550,080)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(11,746,115)	(11,089,475)
არასაოპერაციო შემოსავალი	12	1,809,375	389,587
არასაოპერაციო ხარჯები	14	(2,865,711)	(4,166,007)
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი	14	(50,512)	(340,134)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(1,106,847)	(4,116,554)
მოგება დაბეგვრამდე		27,162,794	22,463,861
მოგების გადასახადი		(3,720,325)	(3,581,959)
წმინდა მოგება (ზარალი)		23,442,469	18,881,902
სხვა სრული შემოსავალი			
გადაფასებით მიღებული შემოსავალი		353,415	0
სულ სრული შემოსავალი		23,795,884	18,881,902

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 31.12.2024 წ. დასრულებული წლისთვის

	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	გადაფასე ბის რეზერვი	ჯამი
ნაშთი 31/12/2019წ მდგომარეობით	1,797,580	24,363,102		26,160,682
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)		15,603,950		15,497,667
გადახდილი დივიდენდი		-14,644,698		-14,644,698
ნაშთი 31/12/2020წ მდგომარეობით	1,797,580	25,322,354		27,119,934
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)		19,019,184		19,019,184
გადახდილი დივიდენდი		-17,934,242		-17,934,242
ნაშთი 31/12/2021წ მდგომარეობით	1,797,580	26,407,296		28,204,876
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)		22,012,033		22,012,033
შესყიდვით შემოსვლა			8,789,336	8,789,336
გადაფასებით მიღებული			85,333,102	85,333,102
გადახდილი დივიდენდი		-19,307,907		-19,307,907
ნაშთი 31/12/2022წ მდგომარეობით	1,797,580	29,111,422	94,122,438	125,031,440
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)		18,881,902		18,881,904
გადახდილი დივიდენდი		-20,024,852		-20,024,852
ნაშთი 31/12/2023 წ მდგომარეობით	1,797,580	27,968,472	94,122,438	123,888,490
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)		23,442,469		23,442,469
შემოსვლა/გასვლა	-1,795,580			-1,795,580
გადაფასებით მიღებული			353,415	353,415
გადახდილი დივიდენდი		-20,975,658		-20,975,658
ნაშთი 31/12/2024 წ მდგომარეობით	2,000	30,435,283	94,475,853	124,913,136

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 31.12.2024 დასრულებული წლისთვის

	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	27,162,794	22,463,861
კორექტირებები:	0	
ცვეთა და ამორტიზაცია	605,822	550,080
მოგების გადასახადი	(3,720,323)	(3,581,959)
ფინანსური ხარჯი	50,512	340,144
(მოგება)/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	179,843	312,678
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან სამუშაო კაპიტალის ცვლილებამდე	24,278,647	20,084,806
სამუშაო კაპიტალში ცვლილება:		
შემცირება/(ზრდა) სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობებში	(7,692)	(58,790)
ზრდა სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(811,036)	2,853,515
(ზრდა)/შემცირება სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	229,478	286,975
წმინდა ფულადი ნაკადები მიღებული საოპერაციო საქმიანობიდან საშემოსავლო გადასახადამდე და გაცემულ პროცენტამდე	23,689,397	23,166,506
გადახდილი პროცენტები	(174,277)	(198,390)
წმინდა ფულადი ნაკადები მიღებული საოპერაციო საქმიანობიდან	23,515,120	22,968,116
ფულადი ნაკადები სინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1,250,017)	(1,521,640)
გრძელვადიანი ინვესტიციის შეძენა/რეალიზაცია	665,050	-
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	501,513	93,015
წმინდა ფულადი ნაკადები გამოყენებული საინვესტიციო საქმიანობაში	(83,454)	(1,428,625)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	1,050,000	2,015,952
სესხის დაფარვა	(1,912,042)	(2,899,760)
კაპიტალის შემცირება	(1,795,580)	-
დივიდენდის გადახდა	(20,975,658)	(20,024,852)
წმინდა ფულადი სახსრები გამოყენებული საფინანსო საქმიანობაში	(23,633,280)	(20,908,658)
წმინდა ცვლილება ფულში და ფულის ეკვივალენტებში	(201,614)	630,833
კურსთაშორისი სხვაობის გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	37,686	(310,568)
ფული და ფულის ეკვივალენტები, 1 იანვრის მდგომარეობით	709,283	389,017
ფული და ფულის ეკვივალენტები, 31 დეკემბრის მდგომარეობით	545,355	709,282

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

31.12.2024 დასრულებული წლისთვის (ლარში)

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ელსავაკო“ (ს/კ 28150506) დაფუძნებულია 1995 წლის 21 დეკემბერს საქართველოში.

2011 წლის მაისში კომპანიამ შეიცვალა სახელწოდება და გახდა შპს „ლილო მოლი“ (შემდგომში კომპანია).

შემდგომ პერიოდში კომპანიამ მოახდინა შემდეგი კომპანიების შერწყმა:

- 2008 წლის დეკემბერში შპს „სეტ-ლის“;

- 2014 წლის 2 მარტს შპს „გიდარას“

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, კახეთის გზატკეცილი 112.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საიჯარო მომსახურება და ბაზრობის მოწყობა.

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის კომპანიაში დასაქმებულთა რაოდენობამ შეადგინა 373 ადამიანი (2023 წელს - 372).

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის კომპანიაში პარტნიორთა წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

გია ანდლულაძე	01030006793	14.285%
ლევან ანდლულაძე	01017028197	1,00%
გიორგი გაგუა	01006001848	11.285%
ვაჟა უსანეთაშვილი	01019006353	12.785%
ილია შონია	01024012981	13.79%
გიორგი კვარაცხელია	01024007565	0,46%
ლევან გაგუა	01010002617	1.00%
ნიკოლოზ უსანეთაშვილი	01019007922	1.5%
დავით გავაშელი	01017021360	7.1425%
მარიკა გავაშელი	01024028527	7.1425%
დავითი გაგუა	01017021794	2.00%
ბაჩო კაპანაძე	01019063156	11.525%
იოსებ საყვარელიძე	221412232, NXHR79569	7.7925%
გიორგი საყვარელიძე	221412219, NRF4153C0	7.7925%
ილია ბადრიაშვილი	01017024187	0.50%

შვილობილი კომპანიები:

შპს ფოკუს სტუდიო (2020 წლის 6 მარტამდე შპს „ლილო ტვ“) (შემდგომში „შვილობილი“) საიდენტიფიკაციო ნომრით 406170307,

დარეგისტრირდა 2016 წლის 25 თებერვალს საქართველოში.

შვილობილის იურიდიული მისამართია კახეთის გზატკეცილი 112, თბილისი საქართველო.

შვილობილი წარმოადგენს სამაუწყებლო კომპანიას. შპს „ლილო მოლი“ ფლობს შვილობილის 100%-ს.

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის შვილობილში დასაქმებულთა რიცხვმა შეადგინა 7

შპს „ლილო ჩარტერი“ (შემდგომში „შვილობილი“) საიდენტიფიკაციო ნომრით 406167142,

დარეგისტრირდა 2016 წლის 25 იანვარს საქართველოში.

შვილობილის იურიდიული მისამართია კახეთის გზატკეცილი 112, თბილისი საქართველო.

საქმიანობა: ადგილის გაქირავება მიკროავტობუსებისათვის.

შპს „ლილო მოლი“ ფლობს შვილობილის 100%-ს.

მიმდინარე ეტაპზე არ ფუნქციონირებს

შპს „ჰელს მოლი“ (შემდგომში „შვილობილი“) საიდენტიფიკაციო ნომრით 406054549,

დარეგისტრირდა 2011 წლის 13 სექტემბერს საქართველოში.

შვილობილის იურიდიული მისამართია კახეთის გზატკეცილი 112,

თბილისი საქართველო. „ლილო მოლი“ ფლობს შვილობილის 75%-ს.

შვილობილმა შეაჩერა საქმიანობა 2012 წლის 1 იანვარს.

შპს უნივერსალი-95 (შემდგომში „შვილობილი“) საიდენტიფიკაციო ნომრით 208144257,

საწარმო რეგისტრირებულია 1995 წლის 4 დეკემბერს.

2023 წლის აპრილიდან „ლილო მოლი“ ფლობს შვილობილის 99,8%-ს.

შვილობილის იურიდიული მისამართია კახეთის გზატკეცილი 220 გ,

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

ა) ანგარიშგების შესაბამისობა

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად, 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებზე გადასვლის თარიღი არის 2016 წლის 1 იანვარი. შემდგომ პერიოდებზე კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ფასს-ის საფუძველზე.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებულია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც ქვემოთაა განხილული.

მიუხედავად იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში მენეჯმენტი იყენებს სტანდარტების და ინტერპრეტაციების საუკეთესო ცოდნას, ახალი სტანდარტები, დამატებები და ინტერპრეტაციები არ გამოიცხადებს, რომ ფასს-ების შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებამდე და გამოქვეყნებამდე შესწორდეს ფინანსური ანგარიშგება.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს: ფინანსურ ანგარიშგებას, სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ხარჯების ფუნქციურ კლასიფიკაციას. მენეჯმენტის რწმენით ასეთი მეთოდი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების

მკითხველისთვის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას უზრუნველყოფს. კლასიფიკაცია ხორციელდება მიმდინარე და გრძელვადიანობის საფუძველზე.

ბ) შეფასების საფუძველები

ჯგუფის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2023 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, კომპანია იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან თანამშრომლობით) ისეთი შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საბაზრო მონაცემებს და მინიმალურად იყენებს არა საბაზრო მონაცემებს (მაგ: საბაზრო შედარებითი მიდგომის გამოყენებით, რომელიც ასახავს მსგავსი ინსტრუმენტების უახლესი ტრანზაქციის ფასებს, დისკონტირებული ფულის ნაკადის ანალიზით ან ოფციონის ფასის გამოთვლის მოდელებით, რომლებიც ასახავს ემიტენტის გარკვეულ გარემოებებს). მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

სამართლიანი ღირებულება იყოფა სამართლიანი ღირებულების იერარქიის სხვადასხვა დონის კატეგორიებად იმის მიხედვით, თუ რამდენად ხელმისაწვდომია შეფასებისთვის საჭირო მონაცემები და მონაცემთა მნიშვნელობა სამართლიანი ღირებულებით შეფასების პროცესში, მთლიანობაში:

დონე 1 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება იდენტური აქტივების ან ვალდებულებების შეფასებით მოქმედ ბაზრებზე კოტირებული (არაკოტირებული) ფასებით;

დონე 2 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება სხვა მდგენელების მიხედვით, გარდა დონე 1-ში გათვალისწინებული კოტირებული ფასებისა, რომლებიც ფიქსირდება აქტივისა და ვალდებულებებისათვის პირდაპირი სახით (მაგ: ფასების სახით) ან არაპირდაპირი სახით (მაგ: ფასებიდან გამოთვლილი მონაცემების სახით);

დონე 3 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მოიცავს აქტივების ან ვალდებულებების მონაცემებს, რომლებიც არ ეყრდნობა საბაზრო ფასებს (არასაბაზრო მონაცემები).

გ) საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ჯგუფის მეპატრონეებსა და მენეჯმენტს აქვთ სურვილი და პოტენციური საქმიანობა განაგრძონ. მსოფლოში განვითარებული COVID-19-ის ფონზე არსებული შეზღუდვების პირობებშიც, კომპანიის

ფუნქციონირებადობას საფრთხე არ შექმნია. მენეჯმენტს სჯერა რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ახალი ან გადასინჯული სტანდარტების მიღება და ინტერპრეტაციები

ქვემოთ ჩამოთვლილ სტანდარტებს/ინტერპრეტაციებს, რომლებიც 2024 წლის 1 იანვრისთვის შევიდა ძალაში, გავლენა არ მოუხდენია კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ან საქმიანობის შედეგებზე:

ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარედ ან გრძელვადიანად - შესწორებები ბასს 1-ში. ფინანსური პირობების (Covenants) მქონე გრძელვადიანი ვალდებულებები შესწორებები ბასს 1-ში. (ძალაშია 2024 წლის 1 იანვრიდან) ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარედ ან გრძელვადიანად - შესწორებები ბასს 1-ში შევიდა 2020 და 2022 წელს. აღნიშნული შესწორებები განმარტავს, რომ ვალდებულებები კლასიფიცირებულია მიმდინარე ან არამიმდინარე ვალდებულებებად, რაც დამოკიდებულია ანგარიშგების პერიოდის ბოლოს არსებულ უფლებებზე. ვალდებულებები არამიმდინარეა იმ შემთხვევაში, თუ საწარმოს აქვს არსებითი უფლება, ანგარიშგების პერიოდის ბოლოს, გადაავადოს ანგარიშსწორება მინიმუმ თორმეტი თვით. ხელმძღვანელობის მოლოდინები ბალანსის შემდეგ თარიღებში (პირობების შესრულების განთავისუფლებასთან და პირობების დარღვევასთან დაკავშირებით) გავლენას არ ახდენს ვალდებულებების კლასიფიკაციაზე.

ფინანსური პირობები არ ახდენს ვალდებულების ვადიანობის მიხედვით კლასიფიკაციაზე თუ პირობების შესაბამისობის მოთხოვნა დგება ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ პერიოდში. იმ შემთხვევაში კი როდესაც პირობებთან შესაბამისობა უნდა იყოს უზრუნველყოფილი ბალანსის თარიღისთვის ან უფრო ადრე მაშინ შესაბამისობა ახდენს მიმდინარე და გრძელვადიანი წარდგენის წარდგენის კლასიფიკაციაზე იმის მიუხედავად რომ შესაბამისობის ტესტირება მოხდება მხოლოდ ბალანსის შედგენის შემდეგ.

თუ საწარმო წარადგენს ვალდებულებას გრძელვადიანად და ფინანსური პირობების შესაბამისობა უნდა გაიტესტოს ბალანსის შედგენის შემდეგ 12 თვის პერიოდში მაშინ ცვლილება მოითხოვს ახსნა განმარტების წარდგენას. ახსნა განმარტება უნდა მოიცავდეს:

ვალდებულების საბალანსო ღირებულებას;

- ფინანსური პირობების დეტალებს;
- ფინანსური პირობებთან შესაბამისობის უზრუნველყოფასთან დაკავშირებულ სირთულეების ამსახველ ფაქტებს და გარემოებებს, ასეთის არსებობის შემთხვევაში;

ცვლილება ასევე სპეციფიკურად განმარტავს ვალდებულების დაფარვის მცნებას, როდესაც მეორე მხარეს ოპციით აქვს უფლება დაფარვა მოხდეს კომპანიის საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტებით. ცვლილება უნდა იქნას გამოყენებული რეტროსპექტიულად ბასს 8 შესაბამისად. სპეციალური დანერგვის მინიშნებები არსებობს თუ კომპანია ადრე დანერგავს სტანდარტს.

საიჯარო ვალდებულება გაყიდვისა და უკუიჯარის პირობებში - ცვლილება ფასს 16 ში. (ძალაშია 2024 წლის 1 იანვრიდან). 2022 წლის სექტემბერში საბჭომ (IASB) მიიღო ცვლილება ფასს 16 იჯარებში ასახული გაყიდვასა და უკუიჯარის ოპერაციებთან დაკავშირებით. ცვლილება განმარტავს ოპერაციის თაღისათვის ოპერაციის ასახვის დეტალებს. ცვლილების განსაზღვრავ გამყიდველი მოიჯარე მიერ საიჯარო გადახდების განსაზღვრის დეტალებს.

საიჯარო ვალდებულება გაყიდვისა და უკუიჯარის პირობებში - ცვლილება ფასს 16 ში. (ძალაშია 2024 წლის 1 იანვრიდან). 2022 წლის სექტემბერში საბჭომ (IASB) მიიღო ცვლილება ფასს 16 იჯარებში ასახული გაყიდვასა და უკუიჯარის ოპერაციებთან დაკავშირებით. ცვლილება განმარტავს ოპერაციის თაღისათვის ოპერაციის ასახვის დეტალებს. ცვლილების განსაზღვრავ გამყიდველი მოიჯარე მიერ საიჯარო გადახდების განსაზღვრის დეტალებს.

მომწოდებლის ფინანსირების გარიგებები - ცვლილება ბასს 7 და ფასს 7 ში - (ძალაშია 2024 წლის 1 იანვრიდან). საბჭომ (IASB) გამოუშვა ახალი ახსნა განმარტებათა მოთხოვნებთან დაკავშირებული ცვლილება ბასს 7 და ფასს 7. ცვლილების მიზანია დამატებით ინფორმაციის წარდგენა

ინვესტორებისათვის მომწოდებელთა ფინანსირების (SFA) გარიგებებთან დაკავშირებით. ახალი ახსნა განმარტებები მოითხოვს ინფორმაციას მომწოდებლების დაფინანსების პირობების შესახებ:

1. იმ ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულება და მათი წარდგენის დეტალები, რომლებიც დაკავშირებულია ან SFA ნაწილია;
2. ფინანსური ვალდებულების ნაწილი რომლებზეც ფინანსურების უზრუნველყოფელმა მოახდინა გადახდა.
3. გადასახადელი თანხების ზღვარი და ვადიანობა რომელიც დაკავშირებულია SFA - სთან, და შესადარისი სავაჭრო ვალდებულება რომელიც ამ გარიგების ნაწილი არ არის.
4. შესაბამისი ფინანსური ვალდებულების ცვლილება, რომელიც დაკავშირებულია არაფულად ოპერაციებთან.
5. SFA წვდომა და ლიკვიდურობის რისკი შესაბამისი ფინანსირების უზრუნველყოფებთან. საბჭო ათავისუფლებს სუბიექტებს შესადარისი ინფორმაციის წარდგენის მოთხოვნისაგან პირველად დანერგვისას, განთავისუფლება ეხება საწყის ნაშთებსაც.

სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ, კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღისთვის, ჯერ ძალაში არ შესულა, მოცემულია ქვემოთ.

ურთიერთგაცვლის შესაძლებლობის არარსებობა – ცვლილებები ბასს (IAS) 21-ში

2023 წლის აგვისტოში ბასს-მა გამოუშვა ცვლილებები ბასს 21-ში „უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული შედეგები“, რითაც დააკონკრეტა, როგორ უნდა შეაფასოს საწარმომ, არის თუ არა ვალუტა ურთიერთგაცვლადი და როგორ უნდა განსაზღვროს სპოტ სავალუტო კურსი, როდესაც ურთიერთგაცვლა შეუძლებელია. ცვლილებები ასევე მოითხოვს იმ ინფორმაციის გამჟღავნებას, რომელიც ფინანსური ანგარიშგებების მომხმარებლებს საშუალებას მისცემს, გაერკვნენ იმაში, თუ როგორ მოქმედებს ან სავარაუდოდ როგორ იმოქმედებს ვალუტა, რომელიც არ არის ურთიერთგაცვლადი სხვა ვალუტაში, საწარმოს ფინანსურ შედეგებზე, ფინანსურ მდგომარეობაზე და ფულად ნაკადებზე.

ცვლილებები ძალაში შევა 2025 წლის 1 იანვარს ან მის შემდგომ დაწყებული წლიური საანგარიშგებო პერიოდებისთვის. ნებადართულია ვადამდელი გამოყენება, მაგრამ სავალდებულოა ინფორმაციის გამჟღავნება. ცვლილებების გამოყენებისას საწარმოს არ შეუძლია შესადარისი ინფორმაციის გადაანგარიშება.

არ არის მოსალოდნელი, რომ ცვლილებებს არსებითი გავლენა ექნება კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ფასს (IFRS) 18 – ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა და განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის აპრილში ბასს-მა გამოუშვა ფასს 18, რომელიც ჩაანაცვლებს ბასს 1-ს „ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა“. ფასს 18-ს შემოაქვს ახალი მოთხოვნები მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ინფორმაციის, მათ შორის კონკრეტული ჯამებისა და ქვეჯამების წარდგენასთან დაკავშირებით. გარდა ამისა, საწარმოებს ევალებათ ყველა შემოსავლისა და ხარჯის კლასიფიცირება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხუთიდან რომელიმე კატეგორიაში:

საოპერაციო, საინვესტიციო, საფინანსო, მოგების გადასახადები და შეწყვეტილი ოპერაციები. აქედან პირველი სამი კატეგორია ახალია.

გარდა ამისა, ახალი მოთხოვნის მიხედვით, საჭიროა ინფორმაციის გამჟღავნება, როდესაც სასესხო ხელშეკრულებიდან წარმომდგარი ვალდებულება გრძელვადიანად კლასიფიცირდება და საწარმოს უფლება, გადაავადოს სესხის დაფარვა დამოკიდებულია თორმეტი თვის განმავლობაში სამომავლო პირობების შესრულებაზე.

იგი ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობის მიერ ახლად განსაზღვრულ საქმიანობის შედეგების შეფასების საზომებს, შემოსავლისა და ხარჯების ქვეჯამებს და მოიცავს ფინანსური ინფორმაციის აგრეგირების

და დეზაგრეგირების ახალ მოთხოვნებს, ძირითადი ფინანსური ანგარიშგებებისა და მათზე დართული შენიშვნების კონკრეტული „როლების“ შესაბამისად.

გარდა ამისა, ბასს 7-ში „ფულადი ნაკადების ანგარიშგება“ შევიდა ვიწრო მიმართულების ცვლილებები, რომლებიც მოიცავს არაპირდაპირი მეთოდით წარმოებული ოპერაციებიდან მიღებული ფულადი ნაკადების განსაზღვრის საწყისი წერტილის შეცვლას „მოგება- ზარალიდან“ „საოპერაციო მოგება ან ზარალზე“ და დივიდენდებიდან პროცენტში ფულადი ნაკადების გადატანასთან დაკავშირებული არჩევითობის გაუქმებას. ამასთან, რამდენიმე სხვა სტანდარტში შევიდა სხვა ცვლილებებით გამოწვეული ცვლილებები.

ფასს 18 და სხვა სტანდარტებში შესული ცვლილებები ძალაში შედის 2027 წლის 1 იანვრიდან ან მის შემდგომ დაწყებული საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, თუმცა ნებადართულია ვადაზე ადრე მიღება და ამის შესახებ ინფორმაცია უნდა გაცხადდეს. ფასს 18 იმოქმედებს რეტროსპექტიულად.

კომპანია ამჟამად ცდილობს განსაზღვროს ყველა გავლენა, რომელიც ამ ცვლილებებს ექნება ძირითად ფინანსურ ანგარიშგებებზე და ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართულ შენიშვნებზე.

ფასს 19 – „შვილობილი საწარმოები საჯარო ანგარიშვალდებულების გარეშე: განმარტებითი შენიშვნები“

2024 წლის მაისში ბასსს-მა გამოუშვა ფასს 19, რომელიც შესაბამის საწარმოებს უფლებას აძლევს აირჩიონ ინფორმაციის გამჟღავნებასთან დაკავშირებული შეზღუდული მოთხოვნები ფასს-ის სხვა ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტებში აღიარების, შეფასებისა და წარდგენის მოთხოვნების პარალელურად. უფლების მისაღებად, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის საწარმო უნდა იყოს შვილობილი საწარმო ფასს 10-ის განმარტების შესაბამისად, არ შეიძლება ჰქონდეს საჯარო ანგარიშვალდებულება და უნდა ჰყავდეს მშობელი საწარმო (საბოლოო ან შუალედური), რომელიც ამზადებს საჯარო გამოყენებისთვის ხელმისაწვდომ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც აკმაყოფილებს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტებს

ფასს 19 ძალაში შედის 2027 წლის 1 იანვარს ან მის შემდგომ დაწყებული საანგარიშგებო პერიოდებისათვის. ამასთან დაშვებულია უფრო ადრე გამოყენებაც.

საიჯარო აქტივები

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური იჯარა, თუ მოიჯარეს გადაეცემა მესაკუთრეობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა.

საოპერაციო იჯარის შემთხვევაში, გადასახდელი საიჯარო ვალდებულებები აღიარდება, როგორც მოგება ან ზარალი წრფივი მეთოდით საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

საოპერაციო იჯარის აღებასთან დაკავშირებით მიღებული წახალისება აღირიცხება როგორც საიჯარო ხარჯის შემცირება, წრფივი მეთოდით, საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში იქმნება რეზერვი საოპერაციო იჯარის არახელსაყრელი ელემენტის მიმდინარე ღირებულების ოდენობით. აღნიშნული წარმოიშობა, როდესაც კომპანია წყვეტს შენობა-ნაგებობების გამოყენებას და ისინი ვაკანტური რჩება იჯარის დასრულებამდე ან ქვეიჯარით გააქირავებს მათ საიჯარო გადასახადის სანაცვლოდ, რომელიც ნაკლებია კომპანიის მიერ იჯარის ხელშეკრულების თანახმად გადასახდელ თანხაზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა.

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ფინანსურ ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისთვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

უცხო ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად წლის ბოლოსთვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში.

წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. ფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით, პირვანდელი ღირებულების მეთოდით დაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული კურსით.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა უნდა განხორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით. ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით.

ცვეთის ნორმები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

შენობები - ნაგებობები	5%
ქსელები და სისტემები	8% - 20%
ეზოს კეთილმოწყობა	5%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	
მანქანა-დანადგარები	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონებას ფლობენ საიჯარო შემოსავლის მისაღებად და/ან კაპიტალის ღირებულების გასაზრდელად. თავდაპირველად საინვესტიციო ქონება აღიარდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ტრანზაქციის დანახარჯებს. ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯს (მაგალითად პროფესიული იურიდიული მომსახურების ჰონორარს, გადასახადს ქონების გადაცემაზე და გარიგების სხვა ხარჯებს).

შემდგომ, საინვესტიციო ქონება აღრიცხულია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გამოკლებული სააღრიცხო თარიღისათვის არსებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგ ნორმებით:

შენიშვნები 5%

კონტინენტები 5%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

საინვესტიციო ქონების აღირების გაუქმება ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც ხდება აქტივის გასვლა/გაყიდვა ან საინვესტიციო ქონება ამოღებულია მუდმივი გამოყენებიდან და არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება არ არის მოსალოდნელი მისი გაყიდვიდან. სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ თანხასა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების გაუქმება

არამატერიალური აქტივები

შემენილი არამატერიალური აქტივები

შემენილი არამატერიალური აქტივების თავდაპირველი აღიარება ხორციელდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს მისი შესყიდვის ფასს, მათ შორის საიმპორტო ბაჟს და უკანდაუბრუნებად გადასახადებს, სავაჭრო დისკონტების და ფასდაკლებების დაქვითვის შემდეგ და აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო ნებისმიერ სხვა პირდაპირ ხარჯს.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, არამატერიალური აქტივები ფასდება თვითღირებულებისთვის დარიცხული ამორტიზაციისა და გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის გამოკლებით. დაშვებები სასარგებლო მომსახურების ვადასა და ამორტიზაციის მეთოდზე გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით ან გასხვისებით სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება. სხვაობა გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება იმ წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის აღიარება.

ამორტიზაცია

განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის არამატერიალური აქტივებისათვის, ამორტიზაცია გამოიანგარიშება, როგორც სხვაობა აქტივის ღირებულებასა და სავარაუდო ნარჩენ ღირებულებას შორის გაყოფილი სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, რომელიც დაანგარიშებულია ამორტიზაციის წრფივი, 15%-იანი ნორმით.

განუსაზღვრებული სასარგებლო მომსახურების ვადის არამატერიალური აქტივები არ ამორტიზდება, მაგრამ ხდება მათი გაუფასურების ტესტირება.

საწარმოთა გაერთიანებები და გუდვილი

საწარმოების გაერთიანებისას გამოიყენება შეძენის მეთოდი. შეძენის ღირებულება ფასდება როგორც შეძენის დღისთვის სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული მთლიანი გადაცემული ანაზღაურებისა და შეძენილ საწარმოში ნებისმიერი არასაკონტროლო წილის მოცულობის ჯამი.

თითოეული გაერთიანების შემთხვევაში კომპანია აფასებს შეძენილ საწარმოში არასაკონტროლო წილს სამართლიანი ღირებულების ან შეძენილ საწარმოს წმიდა აქტივების პროპორციული წილის მიხედვით და არასაკონტროლო წილის სხვა კომპონენტებს მათი შეძენის დღეს სამართლიანი ღირებულებებით. შეძენასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

თუ საწარმოების გაერთიანება ხორციელდება ეტაპობრივად, შეძენილ საწარმოში კომპანიის მიერ ადრე ფლობილი წილების სამართლიანი ღირებულება შეძენის დღეს ხელახლა გადაფასდება შეძენის თარიღისთვის არსებული სამართლიანი ღირებულებით მოგების ან ზარალის საშუალებით. შემდეგ ეს გათვალისწინებულია გუდვილის განსაზღვრებაში.

გუდვილი თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც აღემატება არასაკონტროლო წილებთან დაკავშირებით აღიარებული თანხის და გადარიცხული თანხის ჯამს და ნებისმიერ მანამდე ფლობილ წილთან, კომპანიის წმინდა შეძენილ აქტივებსა და აღებულ ვალდებულებებთან დაკავშირებით. თუ შეძენილი წმინდა აქტივების სამართლიანი ღირებულება აღემატება აღნიშნულ გადარიცხულ თანხას, კომპანია განმეორებით შეაფასებს სწორად მოახდინა თუ არა ყველა შეძენილი აქტივის და აღებული ვალდებულებების იდენტიფიკაცია და განიხილავს გამოყენებულ პროცედურებს შეძენის დღეს ასაღიარებელი თანხების შეფასებისთვის. თუ განმეორებით შეფასებისას შეძენილი წმინდა აქტივების სამართლიანი ღირებულება კვლავ აღემატება გადარიცხულ თანხებს, მაშინ მოგება აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ გუდვილი ფასდება თვითღირებულებით, გამოკლებული ნებისმიერი დაგვროვილი გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი. გაუფასურების შემოწმების მიზნით, საწარმოთა გაერთიანებაში შეძენილი გუდვილი შეძენის თარიღისთვის გადაეცემა კომპანიის ფულადი სახსრების წარმომქმნელ თითოეულ ერთეულს, რომლებიც ვარაუდის მიხედვით სარგებელს ნახავენ ამ გაერთიანებით, მიუხედავად იმისა შეძენილი საწარმოს სხვა აქტივები ან ვალდებულებები მიეკუთვნება თუ არა ამ ერთეულებს.

თუ გუდვილი წარმოადგენს ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის და ოპერაციის ნაწილს, რომელიც ხორციელდება ამ ერთეულში, შეწყდება, მასთან დაკავშირებული გუდვილი აისახება ამ ოპერაციის საბალანსო ღირებულებაში, მოგების ან ზარალის განსაზღვრისას. ასეთ გარემოებებში გუდვილი შეფასდება ოპერაციის და ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის შესადარი ღირებულებების საფუძველზე.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. სარეალიზაციო ღირებულებად მიჩნეულია ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული აქტივის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული შეფასებითი დანაკარგები. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მაშინ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ყველა ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. ფინანსური აქტივის/ვალდებულების გარიგების ფასი, გარდა იმ ინსტრუმენტებისა, რომლებიც კლასიფიცირდება „სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტები მოგება-ზარალში ასახვით“, მოიცავს უშუალოდ გარიგებასთან დაკავშირებულ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულ იქნა ფინანსური ინსტრუმენტის შესაძენად/გამოსაშვებად. ფინანსური აქტივების/ვალდებულებების გარიგებასთან დაკავშირებული დანახარჯები, რომლებიც კლასიფიცირდება „სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტები მოგება-ზარალში ასახვით“, დაუყოვნებლივ გატარდება ხარჯებში. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, ანუ აქტივი აღიარდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს, ამოიწურება სახელშეკრულებო უფლება ფინანსური სარგებლის მიღების შესახებ ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

გაცემული სესხები და მოთხოვნები

კლიენტებზე გაცემული სესხები და მოთხოვნები აღირიცხება, როდესაც კომპანია გასცემს თანხას კლიენტზე არაკვოტირებული არადერივატიული დებიტორული დავალიანების შესყიდვის ან წარმოქმნის მიზნით რომელიც გადასახდელია დადგენილ ან განსაზღვრულ ვადებში და არ აქვს დებიტორული დავალიანების გაყიდვის განზრახვა. გაცემული სესხები და მოთხოვნები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ამორტიზირებული ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივების გაუფასურება. გაუფასურების ზარალი აღირიცხება მოგება-ზარალში, როდესაც იგი წარმოიქმნება ერთი ან მეტი შემთხვევის დადგომის შედეგად („ზარალის შემთხვევები“), რომლებიც მოხდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ და რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური აქტივების კომპანიის სავარუდო მომავალი ფულადი ნაკადების ოდენობაზე და დაფარვის დროზე, და რომლის საიმედოდ შეფასებაც შესაძლებელია. თუ განსაზღვრავს, რომ არ არსებობს არანაირი ობიექტური საფუძველი იმისა, რომ მოხდა გაუფასურება (მნიშვნელოვანი ან უმნიშვნელო) ინდივიდუალურად შეფასებულ ფინანსურ აქტივზე, ის აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკ-მახასიათებლების მქონე ფინანსური აქტივების კომპანიას და გაუფასურების თვალსაზრისით ერთობლივად აფასებს მათ. ძირითადი ფაქტორები, რომელთა მიხედვითაც განსაზღვრავს, არის თუ არა ფინანსური აქტივი გაუფასურებული, არის მისი ვადაგადაცილების სტატუსი და შესაბამისი უზრუნველყოფის რეალიზებადობა, თუ ასეთი არსებობს. ქვემოთ მითითებული სხვა ძირითადი კრიტერიუმები ასევე გამოიყენება იმის განსაზღვრისთვის, არსებობს თუ არა ობიექტური საფუძველი იმისა, რომ მოხდა გაუფასურება:

შესატანი დაგვიანებულია და დაგვიანებული გადახდა არ არის გამოწვეული ანგარიშსწორების სისტემებით გამოწვეული დაყოვნების გამო;

მსესხებელი განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, რაც დასტურდება მსესხებელის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ კომპანიის მიერ მოპოვებული ინფორმაციიდან;

მსესხებელი განიხილავს გაკოტრებას ან ფინანსურ რეორგანიზაციას;

არსებობს უარყოფითი ცვლილება მსესხებლის გადახდის სტატუსში ადგილობრივი ეკონომიკური პირობების შედეგად, რომლებიც გავლენას ახდენენ მსესხებელზე; ან

უზრუნველყოფის ღირებულება მნიშვნელოვნად მცირდება ბაზრის გაუარესებული მდგომარეობის შედეგად გაუფასურების ერთობლივად შეფასების მიზნით, ფინანსური აქტივები დაჯგუფებულია მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე აქტივებად. ეს მახასიათებლები მოიცავს აქტივთა ჯგუფების მომავალში მისაღები ფულადი ნაკადების შეფასებას, რომელიც აჩვენებს მსესხებლების უნარს ყველა ვადადამდგარი თანხის დაფარვა განახორციელონ შეფასებული აქტივების სახელშეკრულებო პირობების შესაბამისად.

მომავალი ფულადი ნაკადები იმ ფინანსურ აქტივებში, რომელთა გაუფასურებაზე შეფასებაც ერთობლივად ხორციელდება, იანგარიშება ამ აქტივების სახელშეკრულებო პირობების შედეგად მისაღები ფულადი სახსრების და ხელმძღვანელობის წარსული გამოცდილების საფუძველზე გაკეთებული შეფასებით, ზარალის შემთხვევის შედეგად თუ რა ოდენობა სესხებისა მოხვდება ვადაგადაცილებაში და რამდენად წარმატებულად მოხდება ვადაგადაცილებული ოდენობის დაფარვა. წარსულის გამოცდილება კორექტირდება მიმდინარე დაკვირვებადი მონაცემების საფუძველზე იმ არსებული პირობების შედეგების ასახვის მიზნით, რომლებმაც გავლენა არ მოახდინა გასულ პერიოდებზე და წარსული პირობების იმ შედეგების გამოსარიცხად, რომლებიც ამჟამად არ არსებობს.

თუ ამორტიზირებული ღირებულებით ფლობილი გაუფასურებული ფინანსური აქტივის პირობები გადაიხედება ან სხვაგვარად შეიცვლება მსესხებლის ან ემიტენტის ფინანსური სირთულეების გამო, გაუფასურება შეფასდება პირობების შეცვლამდე გამოყენებული თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით.

გაუფასურების ზარალის აღიარება ყოველთვის ხორციელდება რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით აქტივის საბალანსო ღირებულების მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების (რომლებშიც არ შედის მოსალოდნელ საკრედიტო დანაკარგები, რომლებიც არ დამდგარა) მიმდინარე ღირებულებამდე ჩამოწერით, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. უზრუნველყოფილი ფინანსური აქტივის საანგარიშო მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშება ასახავს დასაკუთრებიდან მიღებულ ფულად ნაკადებს, მინუს უზრუნველყოფის მიღებისა და გაყიდვის ხარჯები, მიუხედავად იმისა დასაკუთრება მოსალოდნელია თუ არა.

თუ რომელიმე მომდევნო პერიოდში გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და შემცირება ობიექტურად დაკავშირებულია იმ შემთხვევასთან, რომელიც მოხდა გაუფასურების აღიარების შემდეგ (როგორიცაა გაუმჯობესება დებიტორის საკრედიტო რეიტინგში), მანამდე აღიარებული გაუფასურების ზარალი გაუქმდება რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, რომელიც ასახავს ჰპოვებს მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

ამოუღებელი (უიმედო) აქტივები ჩამოიწერება შესაბამის გაუფასურების ანარიცხის ხარჯზე – ამგვარი თანხები ჩამოიწერება აქტივების დაბრუნების ყველა აუცილებელი პროცედურის დასრულების და ზარალის თანხის განსაზღვრის შემდეგ.

ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება .

ორგანიზაცია ფინანსური აქტივის აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა:

- (ა) აქტივები გადახდილია ან უფლებები აღნიშნული აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე სხვაგვარად ამოიწურა ან
- (ბ) გადასცა უფლებები ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე ან გააფორმა კვალიფიციური გადაცემის ხელშეკრულება და ამასთან ერთად (i) განახორციელა აქტივების საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკის გადაცემა ან (ii) საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი არც გადაუცია, არც შეუნარჩუნებია, მაგრამ კონტროლი არ შეუნარჩუნებია. კონტროლის შენარჩუნება ხდება, თუ კონტრაგენტს არ აქვს გაყიდვაზე დამატებითი შეზღუდვების დაკისრების გარეშე არადაკავშირებულ მესამე მხარისთვის აქტივის მთლიანად მიყიდვის პრაქტიკული უნარი.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს (გარდა FVTPL ტიპის აქტივებისა) 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. გაუფასურების ობიექტური სამხილი შესაძლოა იყოს კონტრაგენტის ფინანსურ პრობლემები, ხელშეკრულების დარღვევა, მსესხებლის გაკოტრების ალბათობა, ფინანსური აქტივისთვის აქტიური ბაზრის გაუჩინარება ფინანსური პრობლემების გამო, და სხვ.

ამასთანავე, დებიტორული დავალიანების გაუფასურებას, რომელიც არ გაუფასურდება ინდივიდუალურად, კომპანია განსაზღვრავს კოლექტიურად, რომელიც დაფუძნებულია კომპანიის მიერ გადასახდელების მოკრების წარსულ გამოცდილებაზე, პორტფელში დაგვიანებული გადახდების ზრდაზე, ეკონომიკურ მდგომარეობაში ცვლილებებზე და სხვ.

მხოლოდ გაცემულ სესხებისა და დებიტორული დავალიანებისთვის საბალანსო ღირებულება მცირდება საექვო ვალების რეზერვის გამოყენებით და იმ თანხების შემდგომი ამოღება, რომელთა ჩამოწერაც მოხდა, კრედიტდება საექვო ვალების რეზერვში. საექვო ვალების რეზერვის საბალანსო ღირებულების ცვლილება აღიარდება მოგება-ზარალში. ყველა სხვა ფინანსური აქტივისთვის, საბალანსო ღირებულება პირდაპირ მცირდება გაუფასურების ზარალის ოდენობით.

ამორტიზირებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივებისთვის, თუ გაუფასურების ზარალი შემდგომ პერიოდში შემცირდება და ეს შემცირება გამყარებულია ობიექტური მტკიცებულებით გაუფასურების აღიარების შემდგომ მომხდარ მოვლენებით, მაშინ ხდება წინა პერიოდებში აღიარებული გაუფასურების ზარალის უკან დაბრუნება (პირდაპირ ან საექვო ვალების რეზერვის კორექტირებით) მოგება-ზარალში. თუმცა, უკან დაბრუნების შედეგად, საბალანსო ღირებულება არ უნდა აღემატებოდეს ფინანსური აქტივის ამორტიზირებულ ღირებულებას, რომელიც დაფიქსირდებოდა თუ არ აღიარდებოდა გაუფასურება გაუფასურების უკანდაბრუნების დღეს.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

გარიგებების სამართლებრივი ფორმის მიუხედავად, ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც ისინი გაივლიან ბასს 39-ით დადგენილ აღიარების შეწყვეტის „შინაარსის ფორმაზე აღმატებულების“ პრინციპზე დაყრდნობით. კრიტერიუმები მოიცავს ორი სხვადასხვა სახის შეფასებას, რომლებიც ხორციელდება მკაცრად მოცემული თანმიმდევრობით:

მესაკუთრეობის რისკებისა და სარგებლის გადაცემის შეფასება;

კონტროლის გადაცემის შეფასება.

ის ფაქტი, სრულად მოხდება აქტივების აღიარება/აღიარების შეწყვეტა თუ აქტივები აღიარდება მხოლოდ კომპანიის შენარჩუნებული მოცულობის მიხედვით, დამოკიდებულია თითოეული ფაქტის დეტალურ ანალიზზე.

ფინანსური ვალდებულებების შემდგომი შეფასება ვალდებულებების შემდგომი შეფასება დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე. კომპანია ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიცირებას ახდენს ორ კატეგორიად.

სამართლიანი ღირებულების აღრიცხული ფინანსური ვალდებულებები მოგება-ზარალში ასახვით (FVTPL) ვალდებულებები ამ კატეგორიაში კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც მათი ფლობის მთავარი მიზანი უახლოეს მომავალში მათი გაყიდვა ან გამოსყიდვაა (სავაჭრო ვალდებულებები) ან ისინი წარმოადგენენ წარმოებულ ინსტრუმენტებს (გარდა წარმოებული ინსტრუმენტებისა, რომლებიც განკუთვნილია ეფექტური ჰეჯირების ინსტრუმენტად) ან თავდაპირველი აღიარებისას აკმაყოფილებენ პირობებს ამ კატეგორიაში მოსახვედრად. მოგება-ზარალში სამართლიანი ღირებულებით ასახულ ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული სამართლიანი ღირებულების ნებისმიერი ცვლილება წარმოშობისთანავე აღიარდება მოგება-ზარალში.

სხვა ფინანსური ვალდებულებები ყველა ვალდებულება, რომელიც არ გადანაწილდა წინა ჯგუფში ხვდება აღნიშნულ კატეგორიაში. ამგვარი ვალდებულებები აღიარდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. როგორც წესი, ამ კატეგორიაში კლასიფიცირდება კრედიტორული დავალიანება და მიღებული სესხები.

ჩვეულებრივ, ამ კატეგორიაში მოხვედრილ ვალდებულებებზე არ ხდება გადაფასდება, ვინაიდან მათი სიზუსტე მაღალია, ხოლო დაფარვის ვადა - მოკლევადიანი.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

მიღებული სესხები

სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხები აღირიცხება პერიოდის განმავლობაში გაწერული ხარჯის მიხედვით და მიეკუთვნება იმ პერიოდს როდესაც მოხდა ხარჯის გაწევა.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიას ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის 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. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

საქართველოს ეროვნული ბანკისოფიციალური გაცვლითი კურსი

	დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.8068	2.9306
გაცვლითი კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.692	2.9865
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.704	2.8844

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

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 98¹-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან.

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიკურიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

კაპიტალი

კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით, რომელიც აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით შეტანის მომენტისთვის.

დივიდენდების განაწილება

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებებად, მათი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდები ვალდებულებებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება.

შენიშვნა 3. ფული და ფულადი ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა 3 - ფული და ფულადი ექვივალენტები	12/31/2024	12/31/2023
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	385,146	520,079
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	108,095	77,293
ჯამურად ფულადი ნაშთები საბანკო ანგარიშებზე	493,241	597,372

ნაღდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	52,114	111,910
სულ ფულადი სახსრები	545,355	709,282

ფულის და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება ანგარიშგების თარიღისთვის მათ ამორტიზებულ ღირებულებას.

შენიშვნა 4 - სასაქონლო მატერიალური მარაგები	12/31/2024	12/31/2023
საქონელი	80,353	80,102
ნედლეული და მასალები	30,515	19,101
დამხმარე მასალები	33,714	37,688
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	144,582	136,891

შენიშვნა 5 - სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12/31/2024	12/31/2023
სავაჭრო მოთხოვნები	1,875,342	1,351,347
სხვა მოთხოვნები	307,147	20,106
სულ მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2,182,489	1,371,453

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება ანგარიშგების თარიღისთვის მათ ამორტიზებულ ღირებულებას.

სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს: პერიოდის განმავლობაში გამომუშავებულ და მიუღებელ შემოსავალთან დაკავშირებულ სავაჭრო მოთხოვნებს; მომწოდებლებისთვის გადახდილ ავანსებს;

შენიშვნა 6 - ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა, ნაგებობა ეზოს კეთილმოწყობა	საიჯარო ქონების კეთილმოწყობა	მანქანა-დანადგარები, ქსელები და სისტემები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ხელოვნების ნიმუშები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება									
12/31/2022	76,054,821	8,654,409	4,020,175	5,084,976	676,092	438,756	9,134	452,732	95,391,095
შემოსვლა		238,840	0	604,627	6,316	78,691		164,541	1,093,014
აფასება									0
გასვლა	-31,730			-74,299	-142,213				-248,243
12/31/2023	76,023,090	8,893,249	4,020,175	5,615,304	540,195	517,447	9,134	617,273	96,235,866
შემოსვლა		953,752		204,067	130,797	66,714		300,323	1,655,653
აფასება/ჩამოფასება	899,715	-541,470			-4,830				353,415
12/31/2024	76,922,805	9,305,531	4,020,175	5,819,370	666,162	584,161	9,134	917,596	98,244,934
დაგროვილი ცვეთა									

31/12/2022		-2,209,381	-3,693,316	-4,812,383	-551,788	-342,099	0	-80,058	-11,689,024
ცვეთის ხარჯი		-233,863	-138,292	-89,103	-56,132	-24,311			-541,701
გასვლა				8,822	139,001				147,823
31/12/2023		-2,443,243	-3,831,608	-4,892,663	-468,920	-366,410	0	-80,058	-12,082,902
ცვეთის ხარჯი		-401,321		-93,846	-54,927	-55,728			-605,822
ცვეთის ანულირება		238,580							238,580
31/12/2024		-2,605,985	-3,831,608	-4,986,509	-523,846	-422,138	0	-80,058	-12,450,145
საბალანსო ღირებულება									
12/31/2022	76,054,821	6,445,028	326,859	272,594	124,304	96,657	9,134	372,674	83,702,070
12/31/2023	76,023,090	6,450,005	188,567	722,640	71,275	151,037	9,134	537,215	84,152,964
12/31/2024	76,922,805	6,699,546	188,567	832,861	142,316	162,023	9,134	837,538	85,794,789

შვილობილმა საწარმომ (შპს უნივერსალი 95) 2024 წელს მოახდინა უძრავი ქონების (ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების) გადაფასება (აფასება).

შენიშვნა 7 - არამატერიალური აქტივი

საწყისი ღირებულება	გუდვილი	სხვა არამატერიალური აქტივები	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
ბალანსი 31/12/2022	1,695,919	200,538	-	1,896,597
დანამატები		3,305		
გადაფასება				
ბალანსი 31/12/2023	1,695,919	203,843		1,899,762
დანამატები		4,475		
გადაფასება				
ბალანსი 31/12/2024	1,695,919	208,318		1,904,237
				-
აკუმულირებული ცვეთა				-
ბალანსი 31/12/2022		(197,331)		(197,331)
ცვეთა პერიოდისათვის		(3,305)		(3,305)
გადაფასება				
ბალანსი 31/12/2023		(200,636)		(200,636)
ცვეთა პერიოდისათვის		(1,927)		(1,927)
გადაფასება				
ბალანსი 31/12/2024		(202,563)		(202,563)
წმინდა ღირებულება				-
ბალანსი 31/12/2022	1,695,919	3,207	-	1,699,126
ბალანსი 31/12/2023	1,695,919	3,207	-	1,699,126
ბალანსი 31/12/2024	1,695,919	5,755	-	1,701,674

[Type here]

შპს „ლილო ჯგუფის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2024 წ დასრულებული პერიოდისთვის

კომპანია ფლობს ბუღალტრული პროგრამების ორისი, 1 C და „Fina“-ს ლიცენზიებს.

[Type here]

შპს „ლილო ჯგუფის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2024 წ დასრულებული პერიოდისთვის

შენიშვნა 8 - საინვესტიციო ქონება				
	მიწის ნაკვეთი	შენობა	კონტეინერი	სულ
საწყისი ღირებულება				
31/12/2022	560,934	34,165,822	55,126	34,781,882
დანამატები		292,949		292,949
აქტივების გასვლა		0	(1,879)	(1,879)
გადაფასება				
31/12/2023	560,934	34,458,771	53,247	35,072,952
დანამატები		445,952		
აქტივების ჩამოწერა		(2,352,883)		
გადაფასება				
31/12/2024	560,934	34,458,771	53,247	
აკუმულირებული ცვეთა				
31/12/2022		(923,194)	(54,008)	(977,203)
ცვეთა პერიოდისათვის				
ჩამოწერილი აქტ. ცვეთა			791	789
ცვეთის ანულირება				
31/12/2023		(923,194)	(53,217)	(977,203)
ცვეთა პერიოდისათვის				
ჩამოწერილი აქტ. ცვეთა				
ცვეთის ანულირება				
31/12/2024		(923,194)	(53,217)	(977,203)
წმინდა ღირებულება				
31/12/2022	560,934	33,242,628	1,117	33,804,679
31/12/2023	560,934	33,535,577	30	34,096,541
31/12/2024	560,934	31,628,643	30	32,189,607

კაპიტალი

დედაკომპანიის კაპიტალი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის შედგენს 2,000 ლარი (2023:1,797,580 ლარი) 2024 წლის განმავლობაში დედაკომპანიის მიერ გამოცხადებულმა და გადახდილმა დივიდენდებმა შეადგინა 20,975,658 ლარი (2023: 20,024,852 ლარი).

გადასახადები

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში მნიშვნელოვანი ცვლილებები, რომელიც ეხება მოგების გადასახადით დაბეგვრას (ცნობილი როგორც მოგების გადასახადით დაბეგვრის ესტონური მოდელი). ცვლილების მიხედვით დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

საგადასახადო სისტემის ასეთი ცვლილების შემდეგ, აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. საგადასახადო ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნება მოგების განაწილებით, არ იქნება აღიარებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში. მენეჯმენტმა მიიღო გადაწყვეტილება გამოიყენოს IFRS 1, რომლის მიხედვითაც დასაშვებია პოლიტიკის რეტროსპექტულად გამოყენება გადავადებული გადასახადის საწყისის ნაშთებთან მიმართებით.

[Type here]

შპს „ლილო ჯგუფის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2024 წ. დასრულებული პერიოდისთვის

2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა სხვა ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომელიც ეხება დამატებითი ღირებულების გადასახადს. ცვლილების მიხედვით მყიდველის მიერ წინასწარ მიღებული თანხები წარმოადგენს დაბეგვრის ობიექტს. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

შენიშვნა 9 - სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 12/31/2024 12/31/2023

სავაჭრო ვალდებულებები	541,164	295,166
საგადასახადო ვალდებულებები	122,478	268,968
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	133,522	3,512
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	797,124	567,646

კრედიტორული დავალიანებების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ ამორტიზებულ ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ვალდებულებებს რომლებიც წარმოიქმნა ხარჯის გაწევის შედეგად რომლის გადახდა არ მომხდარა პერიოდის განმავლობაში.

	12/31/2024	12/31/2023
გრძელვადიანი სესხები(ლარი)		0
გრძელვადიანი სესხები(ვალუტაში)	3,075,094	3,780,804
სულ გრძელვადიანი სესხი	3,075,094	3,780,804
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი (ლარი)		0
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი (ვალუტაში)	822,593	978,925
სულ გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	822,593	978,925
მოკლევადიანი სესხი		0
სულ გადასახდელი სესხი	3,897,688	4,759,729

კომპანიას 7 წლიან სესხად აღებული აქვს 2,000,000 ევრო წლიური 7.5%-იანი განაკვეთით.

შენიშვნა 11 - ამონაგები

	12/31/2023	12/31/2023
შემოსავალი საოპერაციო იჯარიდან	32,346,038	30,522,778
შემოსავალი კომუნ. მომსახურების რეალიზაციიდან	2,057,736	1,646,070
შემოსავალი ტაქსის ლიცენზიების რეალიზაციიდან	28,716	20,348
ქონების გადაფორმებიდან (ქვეიჯარა)	150,722	207,015
შემოსავალი შლაგბაუმიდან	4,656,309	4,514,026
შემოსავალი ჩეკებიდან	99,487	1,181
შემოსავალი საწყობიდან	1,766,844	2,007,243
სხვა შემოსავლები	44,331	279,064
სულ შემოსავალი	41,150,183	39,197,725

შენიშვნა 12 - არასაოპერაციო შემოსავალი

	2024	2023
ძ/საშუალებების რეალიზაცია	1,762,227	-

[Type here]

შპს „ლილო ჯგუფის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2024 წ დასრულებული პერიოდისთვის

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	47,148	389,587
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	1,809,375	389,587

შენიშვნა 13 - საოპერაციო ხარჯები

	2024	2023
ხელფასი	5,710,835	5,254,653
საკონსულტაციო ხარჯი	441,454	421,881
ცვეთა	605,822	550,880
დაზღვევა	108,941	117,206
იჯარა	59,099	51,413
რემონტი	416,393	174,969
დაცვა	283,499	316,754
სამეურნეო	669,441	559,094
კომუნალური ხარჯები	3,070,495	2,853,807
ბანკის სამომსახურება	8,462	4,150
წარმომადგენლობითი ხარჯი	34,758	55,126
სხვა საოპერაციო ხარჯები	263,812	421,885
სხვა საერთო ხარჯები	73,104	729,544
სულ საოპერაციო ხარჯები	11,746,115	11,089,477

შენიშვნა 14 - არასაოპერაციო ხარჯები და ფინანსური ხარჯი

	31/12/2024	31/12/2023
ფინანსური შემოსავალი/ ხარჯი	-50,512	-340,134
კურსთაშორის სხვაობა	68,672	553,937
უიმედო და საექვო ვალის ხარჯი	666,552	2,987,757
ძირითადი საშუალებები	501,513	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	1,628,974	602,921
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	2,865,711	4,166,007

ინფორმაცია ფინანსური რისკის შესახებ

საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობების განხორციელებისას, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსურ რისკებს:

- **საკრედიტო რისკი:** დანაკარგის ალბათობა იმ შემთხვევაში თუ მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული მეორე მხარე არ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს.

[Type here]

შპს „ლილო ჯგუფის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2024 წ დასრულებული პერიოდისთვის

- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი რომ კომპანიას არ ექნება, ან ვერ ამოიღებს ნაღდ ფულს საჭირო დროს და ამის შედეგად აღმოჩნდება სირთულეების წინაშე ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულების თვალსაზრისით.

- საბაზრო რისკი: რისკი, რომ საბაზრო ფასების ცვალებადობის შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები სამართლიანი ღირებულების თვალსაზრისით.

ძირითადად, კომპანია ექვემდებარება საბაზრო რისკის ორ კომპონენტს:

- საპროცენტო რისკი

- სავალუტო რისკი

კომპანიის ხელმძღვანელობა რისკების მართვას ახორციელებს კომპანიის საოპერაციო ერთეულებთან თანამშრომლობით.

კომპანიის შედარებით მარტივი ოპერაციების გამო, არ არის რისკების საერთო მართვის თაობაზე წინასწარ დადგენილი პოლიტიკა.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების საბალანსო ნაშთები კატეგორიების მიხედვით:

	12/31/2024	12/31/2023
ფინანსური აქტივები		
ფული და ფულადი ექვივალენტები	545,355	709,282
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,182,489	1,371,453
სულ ფინანსური აქტივები	2,727,844	2,080,735
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	797,124	567,646
მიღებული სესხები	3,897,688	4,759,729
სულ ფინანსური ვალდებულებები	4,694,812	5,327,375

ქვემოთ წარმოდგენილი ცხრილი გვიჩვენებს სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ინსტრუმენტების ანალიზს სამართლიანი ღირებულების წარმოდგენილი 1-დან 3-მდე იერარქიის დონის მიხედვით:

სამართლიანი ღირებულება საანგარიშო პერიოდის ბოლოს			
აქტივები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	დონე 1	დონე 2	დონე 3
ფული და ფულადი ექვივალენტები	545,355		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			2,182,489
სულ	545,355		2,182,489
აქტივები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	709,282		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			1,371,453
სულ	709,282		1,371,453

საკრედიტო რისკი

კომპანია საკრედიტო რისკს აკონტროლებს ინდივიდუალურ მომხმარებლებზე ლიმიტების დაწესებით, რომლის დროსაც გამოიყენება სხვადასხვა სააგენტოების ინფორმაცია, მომხმარებლის საცხოვრებელი ქვეყნის მიხედვით.

კომპანიას შემუშავებული აქვს კრედიტუნარიან კლიენტებთან საქმის წარმოების პოლიტიკა. არ შეინიშნება საკრედიტო რისკების მნიშვნელოვანი კონცენტრაცია.

[Type here]

შპს „ლილო ჯგუფის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2024 წ დასრულებული პერიოდისთვის

კომპანიის მაქსიმალური საკრედიტო რისკი მოცემულია შემდეგ ცხრილში:

31 დეკემბერი 2024	< 1 წელი	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,182,489			2,182,489
ფული და ფულის ეკვივალენტები	545,355			545,355
სულ ფინანსური აქტივები	2,727,844			2,727,844
31 დეკემბერი 2023				
ფინანსური აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,371,453			1,371,453
ფული და ფულის ეკვივალენტები	709,282			709,282
სულ ფინანსური აქტივები	2,080,735			2,080,735

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოადგენს რისკს, რომ კომპანია ვერ შეძლებს მის მიერ აღებული ფინანსური ვალდებულების, გასტუმრებას. კომპანიის აქვს ყოველდღიური მოთხოვნები მის ფულად რესურსებზე. ხელმძღვანელობა აკონტროლებს კომპანიის ფულადი ნაკადების უწყისის ყოველთვიურ ბიუჯეტს და ახდენს მის პროგნოზირებას.

კომპანიის ლიკვიდურობის პორტფელი მოიცავს ფულს და ფულის ეკვივალენტებს ხელმძღვანელობა ადგენს ფულის და საბანკო დეპოზიტების დაახლოებით ლიკვიდურობის პორტფელს გარდა შეზღუდული თანხებისა რომელთა გამოყენებაც შეიძლება ერთი დღის მანძილზე რათა მოხდეს წინასწარ განუსაზღვრელი ლიკვიდურობის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

ფინანსური ვალდებულებების ვადების ანალიზი 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

31 დეკემბერი 2024	< 1 წელი	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,182,489			2,182,489
ფული და ფულის ეკვივალენტები	545,355			545,355
სულ ფინანსური აქტივები	2,727,844			2,727,844
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	797,124			797,124
მიღებული სესხები	822,593	3,075,095		3,8997,688
სულ ფინანსური ვალდებულებები	1,619,717	3,075,095		4,694,812
ლიკვიდურობის წმინდა პოზიცია	1,108,127	(3,075,095)		(1,966,968)
31 დეკემბერი 2023	< 1 წელი	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,371,453			1,371,453
ფული და ფულის ეკვივალენტები	709,282			709,282
სულ ფინანსური აქტივები	2,080,735			2,080,735
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	567,646			567,646

[Type here]

შპს „ლილო ჯგუფის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2024 წ. დასრულებული პერიოდისთვის

მიღებული სესხები	978,925	3,371,388	409,416	4,759,729
სულ ფინანსური ვალდებულებები	(1,546,571)	(3,371,388)	(409,416)	(5,327,375)
ლიკვიდურობის წმინდა პოზიცია	534,164	(3,371,388)	(409,416)	(3,246,640)

საპროცენტო რისკი

კომპანიას საპროცენტო რისკის საფრთხე ემუქრება მხოლოდ იმ ფინანსურ აქტივებთან მიმართებაში, რომლებზეც მოქმედებს ფიქსირებული განაკვეთი.
კომპანიას არ გააჩნია ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე სესხი.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების არდაფარვის შემთხვევაში, რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიქმნება, როდესაც იცვლება ვალუტის კურსი უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციის ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ნომინირებულია შემდეგ ვალუტებში:

ფინანსური აქტივები (ლარში)	ლარი	დოლარი, 1USD=2,692 ლარი	ევრო 1EUR=2.9865 ლარი	სულ
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	437,260	108,095	0	545,355
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2,182,489			2,182,489
სულ ფინანსური აქტივები	2,619,749	108,095		2,727,844
ფინანსური ვალდებულებები (ლარში)				
სესხები	0	0	3,897,688	3,897,688
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	797,124	0	0	797,124
სულ ფინანსური ვალდებულებები	797,124	0	3,897,688	4,694,812

სავალუტო რისკის მგრძნობელობა		
31 დეკემბერი 2024 წელი	ვალუტის გავლენა	
	დოლარი +20%	დოლარი -10%
მოგება(+)/ზარალი(-)	+21,619	-10,810
	ევრო +20%	დოლარი -10%
მოგება(+)/ზარალი(-)	-779,538	+389,769

[Type here]

შპს „ლილო ჯგუფის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2024 წ. დასრულებული პერიოდისთვის

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები

	12/31/2024	12/31/2023
მენეჯმენტის ხელფასი	188,941	189,297
შპს ფოკუს სტუდიო-ს მომსახურება	141,712	141,712

ბალანსის შემდგომში მოვლენები

2025 წლის 8 თვის განმავლობაში კომპანიამ გამოაცხადა და გასცა 13,234,147 ლარის ოდენობის დივიდენდი.

შ.პ.ს „ლილო მოლი“-ს მმართველობითი ანგარიშგება 2024

საქმიანობის მიმოხილვა

საქმიანობის მიმოხილვა მოიცავს შემდეგ პუნქტებს:

- საქმიანობის განვითარების, შედეგების და მდგომარეობის აღწერა
- ფილიალების საქმიანობის შესახებ ინფორმაცია
- კვლევების და განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებები
- აუცილებელი ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები
- წლიური ფინანსური ანგარიშგება ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები
- ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

„ლილო მოლის“ საქმიანობის მიმოხილვის სარჩევი

- საქმიანობის ზოგადი მიმოხილვა
- სამსახურის სტრუქტურა
- წარმოებული კვლევები და განვითარების მიმოხილვა
- კონკურენტები
- ინფორმაცია ფილიალების საქმიანობის შესახებ
- შვილობილი კომპანიები
- კორპორატიული სოციალური პასუხისმგებლობა
- სუბიექტის განვითარების გეგმები
- ინფორმაცია ფინანსური რისკების მართვასთან დაკავშირებით სუბიექტის მიზნებისა და პოლიტიკის შესაბამისად
- საკრედიტო , საბაზრო ლიკვიდურობის და ფინანსური ნაკადების რისკების მიმოხილვა და ინფორმაცია ამ რისკების მართვის მექანიზმის შესახებ.
- საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ ინფორმაცია
- აუცილებელი ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები
- წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები ძირითად რისკები და გაურკვევლობები სუბიექტის მიზნებისა და პოლიტიკის შესაბამისად.

მიმართვა

ძვირფასო საზოგადოებავ,

ყოველთვის დიდი ინტერესს იწვევს საზოგადოებაში კითხვა თუ რა არის „ლილო მოლის“ კვ წლიანი წარმატების საწინდარი. საიდუმლოს გასაღები კი მუდმივად განვითარებაზე ზრუნვა, მომხმარებელზე ორიენტირება, ჩვენი ერთგული, მიზანდასახული თანამშრომლები, სწორი მენეჯმენტი და მეწარმეებთან კოლეგილური ურთიერთობაა.

კომპანია „ლილო მოლი“ ყოველთვის ზრუნავს თავისი მომხმარებლის და თანამშრომლების უსაფრთხოებაზე. ამ მიზნით 2019 წელს „ლილო მოლის“ მენეჯმენტში ცალკე შეიქმნა შრომის უსაფრთხოების სტრუქტურული ერთეული. ჩვენ დასახული გვაქვს და ვცდილობთ შევინარჩუნოთ შრომისა და ჯანმრთელობის დაცვის მაღალი სტანდარტები და ვიმოქმედოთ ამ სფეროში არსებული საუკეთესო პრაქტიკის შესაბამისად. ჩვენი მიზნების მიღწევას ვუზრუნველყოფთ ჯანმრთელობის დაცვისა და უსაფრთხოების საკითხების დაცვის საქმეში კომპლექსური მიდგომების დანერგვითა და უსაფრთხოების დაცვის მუდმივი გაუმჯობესებით.

2021 წელს „ლილო მოლი“ იყო პირველი სავაჭრო ცენტრი, რომელმაც მაშინდელი საერთაშორისო კოვიდ სტანდარტის ყველა წესი დააკმაყოფილა, და ეკონომიკური ზარალის მიუხედავად შეძლო მეწარმეებისთვის სხვადასხვა ფორმატის შეღავათების დაწესება (შეზღუდვების პერიოდში იჯარის 70%-მდე შემცირება, დოლარის სპეც. კურსი და ასე შემდეგ) და მომხმარებლისთვის მაქსიმალურად უსაფრთხო გარემოში ფუნქციონირების აღდგენა.

ჩვენ არ დავზოგავთ ძალებს იმისთვის, რომ „ლილო მოლის“ საქმიანობა, სწორი და თანმიმდევრული მენეჯმენტის მუშაობა იყოს მისაბამი და სამაგალითო სხვა კომპანიებისთვის მომდევნო წლებშიც.

ყოველწლიურად კომპანია ისახავს განვითარების ახალ გეგმას, 2024 წელს ჩვენი გენერალური გეგმა გულისხმობს: უსაფრთხო გარემოს უზრუნველყოფას როგორც მომხმარებლებისთვის, ასევე თანამშრომლებისთვის და მეიჯარეებისთვის, საბითუმო სექტორის რეკონსტრუქციას, სასაწყობე მეურნეობის გაზრდას და სხვ.

2021-2022 წელს მიღწეული შედეგები გვარწმუნებს, რომ ხელსაყრელ გარემოებებში კომპანია შეძლებს მიზანდასახულად და მაღალი სოციალური პასუხისმგებლობით განაგრძოს გზა წარმატებისა და განვითარებისაკენ.



საქმიანობის ზოგადი მიმოხილვა

კომპანია “ელსავაკო”, ახლა კი - უკვე “ლილო მოლი” დაარსდა 1991 წელს. ეს იყო პირველი კომერციული ცენტრი, რომელმაც მიიღო ხელისუფლების ოფიციალური ნებართვა სამეწარმეო საქმიანობაზე.

წლების განმავლობაში “ლილო მოლის” პროდუქციით მარაგდება არა მარტო საქართველოს რეგიონები, არამედ ამიერკავკასიის ქვეყნების დიდი ნაწილი, ჯერ კიდევ იმ დროიდან, როცა რეგიონული კონფლიქტები მოუგვარებელი იყო. 2019 წლის მონაცემებით, სავაჭრო ცენტრი „ლილო მოლის“ მიერ საქართველოს ბიუჯეტში შეტანილი თანხა ქვეყნის ჯამური ბიუჯეტის 2%-ს შეადგენს.

„ლილო მოლმა“ მუშაობა მაშინ დაიწყო, როცა ქვეყანაში უკიდურესად მძიმე ვითარება გახლდათ როგორც ეკონომიკური, ისე - პოლიტიკური თვალსაზრისით. მაშინდელი „ლილოს ბაზრობა“ თვითგადარჩენის სამოქალაქო ბიზნესარეალად იქცა. სამეწარმეო საქმიანობაში ჩაერთვნენ დამოუკიდებელი სუბიექტები, რომლებსაც „ლილოს ბაზრობის“ ადმინისტრაციამ საკუთარ ბიზნესის დამოუკიდებლად მართვის საშუალება მისცა.

მეწარმეები თავად განსაზღვრავენ პროდუქტის ფასს და ადმინისტრაციის მიერ მათთვის მიწოდებული სერვისიც შესაბამისი ტარიფების რეინჯს ექვემდებარება. წლების განმავლობაში პროცესების თვითდინებით მიმდინარეობამ ლილოს განვითარების გეგმებიც მეწარმეების ყოველდღიურ მოთხოვნებს შეუსაბამა.

„ლილო მოლის“ დღევანდელი ინფრასტრუქტურული გარემო განაპირობა მეწარმეების ინტერესებმა, რადგან თუ ადმინისტრაცია მათი მომსახურების დონეს აამაღლებს და მეტ კომფორტს შესთავაზებს, მაშინ მეწარმე ვალდებული იქნება, ფასი გაზარდოს პროდუქტზე, რაც საბოლოოდ წამგებიანად აისახება როგორც მეიჯარესა და ადმინისტრაციაზე, ისე - მომხმარებელზე.

სწორედ ამიტომ უკვე 33 წელია, ერთმანეთის ინტერესების და პარტნიორული შიდაპოლიტიკის გათვალისწინებით, „ლილო მოლი“ წარმატებულ და უკონკურენტო ბიზნესსაქმიანობას განაგრძობს.

ამჟამად „ლილო მოლი“ 35 ჰექტარზე გაშენებული ამიერკავკასიის რეგიონში ერთ-ერთი ყველაზე მსხვილი სავაჭრო ცენტრია, როგორც საცალო, ისე - საბითუმო ვაჭრობის სფეროში. ის ახორციელებს კომერციული ცენტრის მენეჯმენტს, რაც, ძირითადად, მის საკუთრებაში არსებული სავაჭრო ფართების იჯარით გაცემით გამოიხატება. ამჟამად „ლილო მოლის“ ტერიტორიაზე 6000 მაღაზია. მოქმედებს მეწარმეთა ის კონტინგენტი, რომელიც სამეწარმეო საქმიანობითაა დაკავებული, დაკომპლექტებულია მრავალეთნიკური ჯგუფებით. მრავალფეროვანია ის პროდუქცია, რომლის საცალო და საბითუმო რეალიზაციაც ხორციელდება სავაჭრო ცენტრში.



სტრუქტურა

ბიზნესის განვითარების
საბჭო

დირექტორატი

დამფუძნებელთა
კრება

სამეთვალყურეო საბჭო

გაყიდვებისა და
ოპერაციების საბჭო

გენერალური დირექტორი

შრომის
უსაფრთხოების
სამსახურის
ხელმძღვანელი

- ადმინისტრაციული
სამსახური
- საწყობის მენეჯერი
- შესყიდვების მენეჯერი
- HR
- სამეურნ. მხარდაჭერა
- სპეც. სერვისები

- საფინანსო სამსახური
- ბიუჯეტირება და
ფინანსური ანალიზი
- იურიდიული სამსახური

- კორპორატიული მდივანი
- კანცელარია

- უსაფრთხოების სამსახური
- სანიტარული კონტროლი
- სახანძრო კონტროლი
- ტრანსპორტის კონტროლის
სამსახური

განვითარების
დირექტორი

- ბრენდის განვითარების
მენეჯერი
- მარკეტინგული კვლევების
სამსახური
- ცხელი ხაზი
- IT განვითარების გუნდი
- ტერიტორიის და
ინფრასტრუქტურის
განვითარების გუნდი
- არქიტექტორი
- ხარჯთაღრიცხვის მენეჯერი
- მოვაჭრეებთან
ურთიერთობის
განვითარების სამსახური

კომერციული
დირექტორი

- შემოსავლების მომსახურება
- სერვის ცენტრის მენეჯერი
- სერვის ოპერატორები
- სერვის რუმები
- მობილური სერვისების ჯგუფი
- მოვაჭრეების საკონტრაქტო
მომსახურება
- სამედიცინო დახმარების
გუნდი

სერვისების
განვითარების
პროექტების
კოორდინატორი

ინფრასტრუქტურის
დირექტორი

- საერთო სარგებლობის
ინფრასტრუქტურის მიმდინარე
მომსახურება
- გამწვანების ჯგუფი
- დასუფთავების ჯგუფი
- ავტოპარკი
- საზ.ფუნქციონირების ჯგუფი
- ენერგეტიკა
- მიმდინარე სამშენებლო
სარემონტო სამუშაოების
ბრიგადა
- კაპიტალური სამშენებლო
სამუშაოების ჯგუფი

მთავარი
ინჟინერი



წარმოებული კვლევები და განვითარების მიმოხილვა

20 წლის იუბილე

2011 წელს კომპანიის 20 წლის იუბილესთან დაკავშირებით, განხორციელდა კომპანიის სრული რებრენდინგი, კონკურსის წესით შეირჩა:

- *კომპანიის ლოგო
- *ადმინისტრაციის შენობა
- *რებრენდინგი
- *



20 წლის იუბილეს შემდგომ განახლებული ოფისით, მეტი პასუხისმგებლობით და მაღალი კორპორატიული თვითშეგნებით, “ლილო მოლი” კიდევ უფრო სწრაფად და მიზანმიმართულად აიღო განვითარებისა და თანამედროვე სავაჭრო ცენტრის აღმშენებლობის გეზი.

დღეს “ლილო მოლის” ტერიტორიაზე ფუნქციონირებს 112 - საგანგებო სიტუაციების მართვის ცენტრი, სამედიცინო პუნქტი, სახანძრო, გამწვანებისა და კეთილმოწყობის სამსახური, შრომის უსაფრთხოების სამსახური, რაც კიდევ ერთხელ ადასტურებს „ლილო მოლის“ მაღალ პასუხისმგებლობას.



„ლილო მოლი“ ბიზნეს ასოციაციის წევრი

“ლილო მოლი” 2011 წელს საქართველოს ბიზნეს ასოციაციის - იმ ორგანიზაციის წევრი გახდა, რომელიც 70-ზე მეტ წამყვან კომპანიას აერთიანებს. მისი მთავარი დანიშნულებაა წევრი კომპანიების ლეგიტიმური და ობიექტური ბიზნეს ინტერესების წარდგენა ხელისუფლების წინაშე.

“ლილო მოლის” გენერალური დირექტორი, ბატონი გიორგი კვარაცხელია სხვა წამყვან ბიზნესმენებთან ერთად საქართველოს ბიზნეს ასოციაციის სამეთვალყურეო საბჭოს წევრია.

ხარისხის ნიშნის სერთიფიკატი

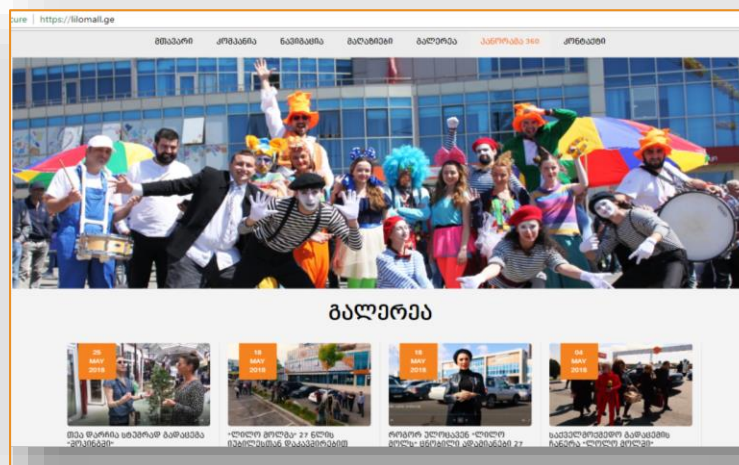
„ლილო მოლი“ დაარსების დღიდანვე ზრუნავს ხარისხის ამაღლებაზე და საამისოდ არაერთ ღონისძიებას ატარებს.

ხარისხის მენეჯმენტის სისტემის შეფასების მიზნით, აუდიტი განხორციელდა, და ევროპის ხარისხის ორგანიზაციის გენერალური ასამბლეის ფარგლებში კომპანია “ლილო მოლს” ხარისხის ნიშნის სერთიფიკატი გადაეცა. ყოველწლიურად ტარდება ლილო მოლის აუდიტი ხარისხის სტანდარტებთან შესაბამისობაზე.



ვებ-გვერდის და მობილური აპლიკაციის შექმნა

2016 წელს 25 წლის იუბილესთან დაკავშირებით, განახლდა “ლილო მოლის” ვებ-გვერდი და დამზადდა მობილური აპლიკაცია, რომელიც უმარტივეს “ლილო მოლის” მომხმარებელს შოპინგს და გადაადგილებას.



საგანგებო სიტუაციების მართვის ცენტრი

2018 წელს „ლილო მთლის“ ტერიტორიაზე გაიხსნა საგანგებო სიტუაციების მართვის ცენტრი. კომპანიის პარკინგზე და რიგებში დამონტაჟდა 500-მდე ჰკვიანი კამერა, რაც საშუალებას გვაძლევს უსაფრთხოების ნორმების დარღვევის შემთხვევაში მოხდეს სწრაფი რეაგირება.

საგანგებო სიტუაციების მართვის ცენტრის გახსნამ გაამარტივა შიდა უსაფრთხოების, სახანძრო და ოპერატიული სამსახურების კოორდინირებული მუშაობა. ცენტრის მცირე დროიანი მუშაობის მიუხედავად უკვე ძალიან ბევრი კმაყოფილი მომხმარებელი გვყავს, რომელებმაც სხვადასხვა ნივთები დაკარგეს ტერიტორიაზე და მალევე მოხდა ცენტრის გამართული მუშაობის შედეგად მათი მოძიება და დაბრუნება.

ცენტრსი მშენებლობაზე გააძლიერა უსაფრთხოება და დღითიდღე ვრცელდება თუ რაოდენ სასიკეთო და საჭირო არის 35 ჰექტარ ტერიტორიაზე ასეთი მაღალტექნოლოგიური საგანგებო სიტუაციების მართვის ცენტრის არსებობა.

ბიზნეს რეიტინგი მე-19 დაჯილდოება

2018 წელს კომპანია „ჯორჯიან თაიმსის“ და კვლევითი ორგანიზაციის „გორბის“ ორგანიზებით რიგით XIX ბიზნეს დაჯილდოება გაიმართა. სადაც მიწვეულნი იყვნენ მთავრობის და სხვადასხვა წარმატებული კომპანიების წარმომადგენლები.

„ლილო მოლის“ დაჯილდოებაზე გამარჯვებულ კომპანიათა რიგებში აღმოჩნდა და ის ერთადერთი კომპანია იყო, რომელმაც ღონისძიებაზე სამ ნომინაციაში გაიმარჯვა:

„მილიონობით ვიზიტორი წელიწადში“
„მომხმარებლის არჩევანი“
„უმსხვილესი სავაჭრო ცენტრი“



ციფრული კომუნიკაციები მომხმარებელთან

2019 წელს მომხმარებლებისთვის კომუნიკაციის გამარტივების მიზნით რიგებში დამონტაჟდა მონიტორები, საერთო ჯამში 32 ცალი. ამჟამად ლილო მოლში რიგებში დამონტაჟებულია 32 სექციის მონიტორი და 2 გარე LED მონიტორი. აღნიშნულ მონიტორებზე მომხმარებელი იგებს უშუალოდ ადგილზე თუ რა შეთავაზებებია იმ წუთას „ლილო მოლის“ ამათუიმ მაღაზიაში, ასევე მონიტორებზე გადის სანავიგაციო რგოლები, რომელიც უყვება მომხმარებელს სექტორებისა და მაღაზიების მდებარეობის შესახებ.



„მელიორა 2019“

სოციალური პასუხისმგებლობის ყოველწლიურ კონკურს „მელიორაზე“ კომპანია „ლილო მოლიმა“ გაატარე ზაფხული საქართველოში კამპანია გაიტანა, რომლის ფარგლებში 2019 წლის აგვისტოში კომპანიამ 20 თანამშრომელი დასასვენებლად გაუშვა გონიოში. აღნიშნულმა პროექტმა მიიღო საერთაშორისო CSR ექსპერტების დადებითი შეფასება.

ეს უფრო მეტ სტიმულს და მოტივაციას მატებს მოლს, იყოს მზარდი და განვითარებაზე ორიენტირებული კომპანია.



„კოვიდ ცენტრი“

2020 წელს კორონა ვირუსის პრევენციის მიზნით „ლილო მოლში“ გაიხსნა კოვიდის სამართავი ცენტრი. ვირუსის კიდევ უფრო ეფექტურად სამართავად მოლის მიმდებარე ტერიტორიაზე მოეწყო ტესტირების ცენტრი, რომელმაც მისცა მეწარმეებს საშუალება, ადგილზე გაეცლოთ სავალდებულო პერიოდული ტესტირება, აღნიშნულმა ღონისძიებამ კი ხელი შეუწყო სავაჭრო მოლის შეუფერხებლად მუშაობას, თითოეულ დადებით შემთხვევაზე შესაძლებელი გახდა ადგილზევე ვირუსის სამართავად საჭირო ზომების მიღება.



განახლებული საიტი და აპლიკაცია

2020 წელს კორონა ვირუსის „ლილო მოლის“ საქმიანობაზე მნიშვნელოვანი ზეგავლენის მიუხედავად კომპანიამ მაინც შეძლო წინა წელს დაგეგმილი ციფრული არხების განვითარება და გამოუშვა განახლებული საიმიჯო საიტი www.lilomall.ge, და მობილური აპლიკაცია. აპლიკაციამ კიდევ უფრო მეტი დატვირთვა შეიძინა პანდემიის პერიოდში, რადგან მომხმარებელს მისცა შესაძლებლობა სახლიდანვე დაეგეგმა შოპინგი „ლილო მოლში“.

აპლიკაციის მთავარი ფუნქცია არის ნავიგაცია, რომელიც მნიშვნელოვნად უმცირებს მომხმარებელს „ლილო მოლში“ ყოფნის დროს, რაც თავის მხრივ ამცირებს დაინფიცირების რისკებსაც.

მობილური აპლიკაციის გადმოწერა და ინსტალაცია შესაძლებელია როგორც ანდროიდის, ისე - IOS-ში. აპლიკაციაში მომხმარებელი მიუთითებს სასურველ მაღაზიას ან პროდუქციას, ნავიგაციის ნომრის მიხედვით, და შეძლებს, გაეცნოს სასურველ ადგილამდე მისასვლელ მარშრუტს. აპლიკაციის მეშვეობით მოლის 350 000 კვ.მ ტერიტორია მოლის ვიზიტორის მობილურში აღმოჩნდება.



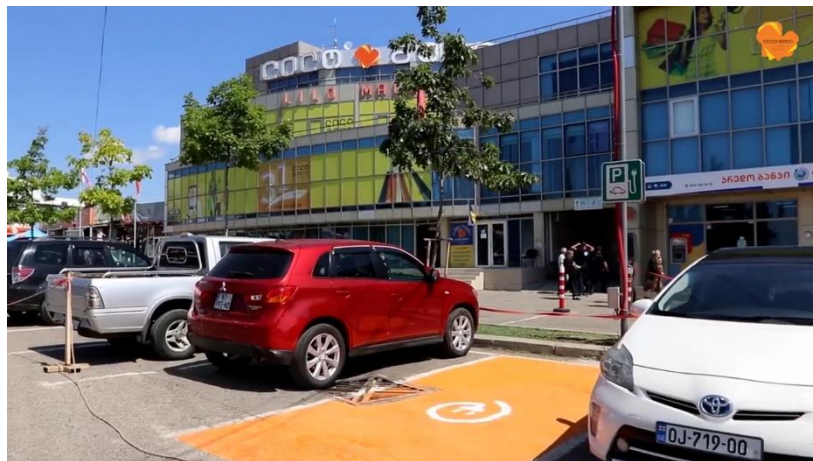
ვაქცინაციის ცენტრი

2021 წელს “ლილო მოლის“ ადმინისტრაციის ინიციატივით, პანდემიასთან ეფექტური ბრძოლისათვის მოლის ტერიტორიაზე გაიხსნა ვაქცინაციის ცენტრი, სადაც „ლილო მოლის“ თანამშრომლებს, მეწარმეებს და ვიზიტორებს შესაძლებლობა მიეცათ ურიგოდ და წინასწარი ჩაწერის გარეშე აცრილიყვნენ ბაზარზე არსებული ნებისმიერი ვაქცინით. ცენტრი გაიხსნა “ლილო მოლის“ სრული დაფინანსებით, და მოსახლეობაში ვაქცინაციის პოპულარიზაციის მიზნით კომპანიის მიერ წამოწყებულ სოციალურ კამპანიაში არაერთი ცნობილი სახეც ჩაერთო.



ელექტრო დამტენები

2022 წელს, სავაჭრო ცენტრ "ლილო მოლში" მომხმარებლისთვის მეტი კომფორტის უზრუნველსაყოფად პარკირებაზე ელექტრო მანქანების დამტენები დამონტაჟდა. მომხმარებლებს მანქანის დატენვა უფასოდ შეუძლიათ.





წარმოებული კვლევები

ვიზიტორების სტატისტიკის კვლევა

საცალო ვაჭრობა საქართველოს ეკონომიკის ერთ-ერთი ყველაზე დიდი სექტორია, საქსტატის მიხედვით - 2020 წელს რეალური მშპ-ის შემცირებაში ყველაზე დიდი წილი სასტუმროებისა და რესტორნების, ტრანსპორტისა და საცალო ვაჭრობის დარგებზე მოდის. 2020 წელს ბიზნეს სექტორის ბრუნვის სტრუქტურაში ვაჭრობის დარგი 7% -იანი კლებით დაფიქსირდა. აღნიშნული სექტორის ერთ-ერთი მსხვილი მოთამაშეა „ლილო მოლი“, რომელსაც 2020 წელს 2-ჯერ შეეზღუდა ფუნქციონირება, ისე რომ 12 თვიდან ფაქტიურად 4 თვე მოლი დახურული იყო.

ტერიტორიაზე განთავსებული სხვადასხვა სავაჭრო ობიექტის სტუმრები არიან საქართველოს სხვადასხვა ქალაქიდან ჩამოსული ბითუმად მოვაჭრე მცირე მეწარმეები, ასევე - საცალო მოხმარების პროდუქტის შეძენის მოსურნე ფიზიკური პირები.

2016 წლის სექტემბრიდან 2017 წლის აგვისტომდე „ლილო მოლს“ 3 784 286 ადამიანი ესტუმრა: აქედან - საკუთარი ავტომობილით - 2 199 350, სამარშრუტო ტაქსით კი - 584 936. ამას ერთვის „ლილო მოლის“ იმ მოიჯარეთა რაოდენობაც, რომლებიც სხვადასხვა სატრანსპორტო საშუალებით მოდიან სამუშაო ადგილებზე, რაც თვის განმავლობაში, დაახლოებით, 330 000 ვიზიტია. მომდევნო წლებში 2020 წლამდე აღნიშნული ციფრები კიდევ უფრო დინამიურია და საშუალოდ აღინიშნება 30%-იანი ზრდა.

კვლევა ჩატარდა 2016 სექტემბრიდან 2017 წლის პერიოდში. მომზადებულია კვლევითი და საკონსულტაციო კომპანია „Star – Business Solutions“- ის მიერ. მომდევნო წლებში ჩატარებულია შიდა ექსპრესს კვლევა, საკუთარი რესურსებით.





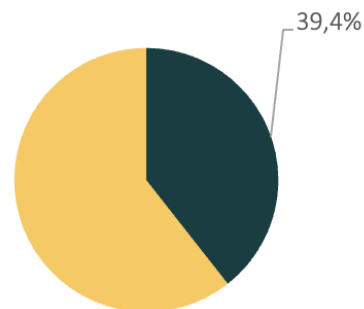




სავაჭრო ცენტრი „ლილო მოლის“ წილი საცალო და საბითუმო ვაჭრობაში

2019 წლის განმავლობაში „ლილო მოლის“ მიერ საკონტროლო-საღარი აპარატით განხორციელებული ბრუნვის შესახებ

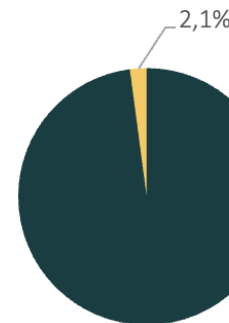
ბიზნეს სექტორის ბრუნვა



■ მთლიანად საბითუმო და საცალო ვაჭრობის
სექტორის ბრუნვა

ბიზნეს სექტორი	109 955 400 000 GEL
საცალო და საბითუმო ვაჭრობა	43 322 427 600 GEL
წილი %	39,4%

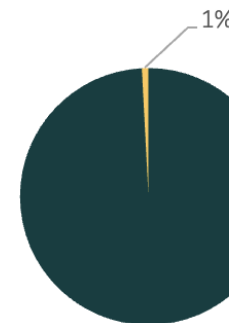
სავაჭრო ცენტრი „ლილო მოლის“ წილი
საცალო და საბითუმო ვაჭრობაში



■ მთლიანად „ლილო მოლის“ წილი

საცალო და საბითუმო ვაჭრობა	43 322 427 600 GEL
„ლილო მოლი“	905 876 917 GEL
წილი %	2,1%

სავაჭრო ცენტრი „ლილო მოლის“ წილი
ბიზნეს სექტორში



■ მთლიანად „ლილო მოლის“ წილი

ბიზნეს სექტორი	109 955 400 000 GEL
„ლილო მოლი“	905 876 917 GEL
წილი %	1%

2020 წელს შპს „ანოვას“ მიერ ჩატარებული ბაზრის კვლევის მიხედვით „ლილო მოლის“ წილი საცალო და საბითუმო ვაჭრობაში 2019 წლის მონაცემებით შეადგენს 2.1%.

კვლევის შედეგების მიხედვით, მოიჯარეების უდიდეს ნაწილს (96%) მხოლოდ „ლილო მოლში“ აქვს მაღაზია, საგულისხმოა, ის ფაქტი, რომ „ლილო მოლის“ მოიჯარეების თითქმის მესამედისთვის (27%) არ არსებობს სხვა ადგილი „ლილო მოლის“ გარდა, სადაც ექნებოდათ სავაჭრო ობიექტი.

რაც შეეხება დასაქმებულთა რაოდენობას, გამოკითხულთა თითქმის ნახევარს „ლილო მოლში“ არავენ ჰყავს დასაქმებული, თუმცა ზოგადად მოიჯარეები საშუალოდ ერთ ადამიანს ამუშავენ.

კვლევაში მონაწილე მოიჯარეები „ლილო მოლის“ მთავარ უპირატესობად მომხმარებლის რაოდენობას (42%) და „ლილო მოლის“ ყურადღებიან ადმინისტრაციას (30%) ასახელებენ.

მნიშვნელოვანია ის ფაქტი, რომ მოიჯარეთა 91%-სთვის „ლილო მოლი“ ოჯახის შემოსავლის ერთადერთი წყაროა.

2020 წელს შპს „ანოვას“ მიერ ჩატარებული ბაზრის კვლევის მიხედვით



კონკურენტები

ბაზრობები

“ლილო მოლი” რეალურად პირდაპირი კონკურენტი არ გააჩნია, რადგან თბილისში არსებული სხვა ბაზრობები ბევრ პროდუქტს ბითუმად სწორედ „ლილო მოლში“ ყიდულობენ და შემდგომ თავიანთ ლოკაციებზე ახორციელებენ მათ რეალიზებას.

სამშენებლო სექტორიდან „ლილო მოლის“ მთავარ კონკურენტად „ელიავას ბაზრობა“ მოიაზრება, რომელიც, ტერიტორიული ადგილმდებარეობისა და მხოლოდ ვიწრო სექტორის დაკმაყოფილების თვალსაზრისით, შესაძლოა, უფრო მოსახერხებელი იყოს მომხმარებლისთვის.

იმ ფაქტზე დაყრდნობით, რომ ხსენებული ბაზრობები „ლილო მოლში“ ნაყიდი პროდუქტით მარაგდება, მოლის ეგრეთ წოდებული კონკურენტები, შესაძლოა, პარტნიორებადაც კი მოვიხსენიოთ.

მოღეზი

“ლილო მოლის“ რეალური არაპირდაპირი კონკურენტებია „ჰუალინგ თბილისის ზღვის პლაჟა“ და „ისთ ფოინთი.“
კონკურენტუნარიანობა გულისხმობს ამ მოღეზის ადგილმდებარეობას.

რაც შეეხება „თბილისი მოლს“ და „გალერია თბილისს“: ეს მოღეზი „იბირებენ“ იმ საშუალო შემოსავლიან სეგმენტს, რომლის წარმომადგენლებიც უპირატესობას ბრენდს ანიჭებენ, და ქალაქის ცენტრში სავაჭრო მოლის მდებარეობას.

დანარჩენი ორგანიზაციები - „სითი მოლი“, „ქარვასლა“ - ადგილმდებარეობისა და პროდუქტის თვალსაზრისით, შესაძლოა, არა - კონკურენტებად, არამედ „პარტნიორებად“ მოვიაზროთ.

კონკურენტუნარიან გარემოსთან ადაპტირება

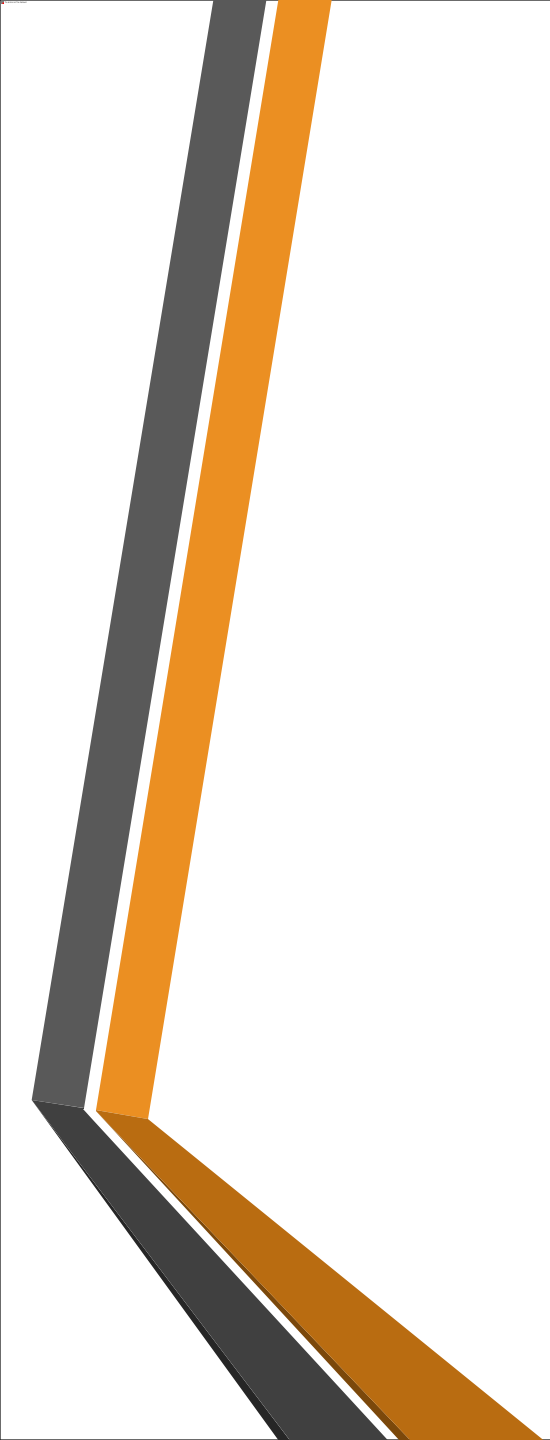
ბოლო პერიოდში განვითარებული მსოფლიო მოვლენები და ონლაინ მაღაზიების ბუმი წარმოქმნის ცალკეულ სავაჭრო ცენტრებში მომხმარებლის დაკარგვის რისკს. ციფრული სამომხმარებლო ქცევის ჩამოყალიბების პარალელურად „ლილო მოლთან“ თანამშრომლობის ფარგლებში შეიქმნა ცალკეული კომპანია „ლილო შოპი“, რომელიც მომხმარებლებისთვის „ლილო მოლის“ პროდუქციის ონლაინ შესყიდვის, და მეწარმეებისთვის პროდუქციის გაყიდვის საშუალებას იძლევა.

ზემოთ ჩამოთვლილი არაპირდაპირი კონკურენტებიდან გამომდინარე, აუცილებელია, ლილო მოლმა სამომავლოდ გაითვალისწინოს შემდეგ პუნქტების მნიშვნელობა:

- მომხმარებლის ლოიალურობის ამაღლება
- ინფრასტრუქტურის მუდმივ განახლებაზე ზრუნვა
- პროდუქტების მრავალფეროვანი არჩევანისა და ფასის შენარჩუნება
- წინასწარ დაგეგმილი ეფექტური ღონისძიებების განხორციელება

ინფორმაცია ფილიალების შესახებ

შენიშვნა: ლილო მოლს არ გააჩნია ფილიალები და შესაბამისად მმართველობით ანგარიშგებაში არ არის განხილული ეს პუნქტი



შვილობილი კომპანიები

2016 წლის 19 მაისს, 25 წლის იუბილესთან დაკავშირებით, გაიხსნა „ლილო მოლის“ შვილობილი კომპანია - „ლილო ტვ“. 2019 წელს მიღებულ იქნა გადაწყვეტილება ტელევიზიის რებრენდინგის სასარგებლოდ, „ლილო ტვ“-ს შეეცვალა იურიდილი დასახელება და ბრენდის სახელი. შპს „ლილო ტვს“ გადაერქვა შპს „ფოკუს სტუდო“, ხოლო ტელევიზიის ბრენდის სახელი გახდა „L TV“.

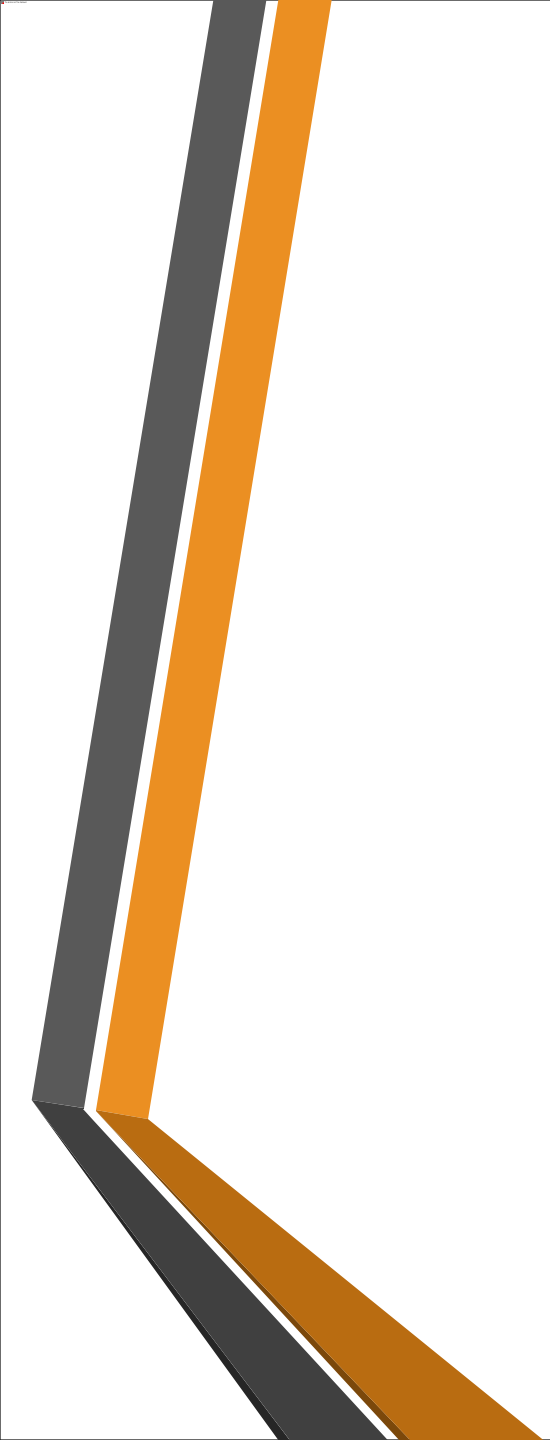
„L TV“ მეშვეობით, მომხმარებელს საშუალება ეძლევა, თვალი ადევნოს „ლილო მოლში“ მიმდინარე მოვლენებს, ასევე უყუროს გასართობ-შემეცნებით გადაცემებს და შინიდან გაუსვლელად გაიგოს უახლოესი ტენდენციების შესახებ მოდაში, სახლის ინტერიერსა თუ ტექნიკაში.

2021 წელს პანდემიის მიუხედავად „L TV“ ახალი განსხვავებული სეზონი დაიწყო და მაყურებელს ბევრი საინტერესო შემეცნებით - გასართობ გადაცემები შესთავაზა და მომავალშიც მომხმარებელს ბევრ სიახლეს ჰპირდება.

ასევე, შპს „ლილო მოლის“ შვილობილ კომპანიებს 2016 წლის 25 იანვრიდან წარმოადგენს შპს „ლილო ჩარტერი“ (406167142) და 2011 წლის 13 სექტემბერიდან „ჰელს მოლი“ (406054549). აღნიშნულ კომპანიებს მოცემული პერიოდისთვის შეჩერებული აქვთ საქმიანობა.



შპს “უნივერსალი-95” (შემდგომში „შვილობილი“) საინდეტიფიკაციო ნომერი 208144257 რეგისტრირებულია 1995 წლის 4 დეკემბერს. იურიდიული მისამართია კახეთის გზატკეცილი 220გ, თბილისი, საქართველო. 2022 წლის მაისში მოხდა საწარმოს წილის შეძენა და 31 დეკემბრისთვის შპს „ლილო მოლი“ ფლობს 99,9%-იან წილს. შპს “უნივერსალი-95” ტერიტორიის გამოყენება იგეგმება „ლილო მოლის“ განვითარებისთვის, კერძოდ მომხმარებელთა რაოდენობის ზრდიდან გამომდინარე იგეგმება „ლილო მოლის“ სავაჭრო სივრცის გაფართოება, ტერმინალის და მაღაზიების სივრცის გაფართოებით. ამ ეტაპზე პროექტის დაგეგმარება უკვე დასრულებულია და ველოდებით გენერალური გეგმის დამტკიცებას.



კორპორატიული სოციალური პასუხისმგებლობა

BMW ფესტივალი ლილო მოლში

2019 წლის 9 ივნისს „ლილო მოლმა“ „BMW Club Georgia-ს“ მიერ ორგანიზებულ საერთაშორისო ფესტივალს უმასპინძლა, რომელსაც 1000-მდე სტუმარი დაესწრო. სპეციალურად ამ დღისთვის ”BMW“-ს სტუმრები კოლონებით ჩამოვიდნენ მთელი საქართველოდან და მეზობელი ქვეყნებიდან. 17 საათზე მოხდა ”BMW“-ს კოლონით მსვლელობა თბილისის ცენტრალურ გამზირებზე, რომელიც ფიქსირდება მსოფლიო რეკორდად – ქალაქში ყველაზე მეტი ერთი ბრენდის ავტომობილის გავლის. ლილო მოლის ტერიტორიაზე ფესტივალის ფარგლებში ასევე მოეწყო საქართველოს დრიფტის სერიები, სადაც მონაწილეობა მიიღო 30-მდე პროფესიონალმა თუ მოყვარულმა დრიფტერმა.



სიკეთის თვე რაჭაში

2019 წლის 12 ივლისს ამბროლაურის მუნიციპალიტეტის ინიციატივით რაჭაში აქცია „ივლისი -სიკეთის თვე რაჭაში" განხორციელდა.

ღონისძიება „დისტრიბუტორთა ბიზნეს ასოციაციის" ორგანიზებით, კომპანია "ლილო მოლის", „ლიდერის", „თეატრალური კვარტეტის" , ასევე ამბროლაურის მუნიციპალიტეტისა და რწმუნებულის ადმინისტრაციის მხარდაჭერით გაიმართა.

წელს „სიკეთის თვის" აქციაში რაჭაში მცხოვრებ 50-მდე ოჯახს გადაეცა სურსათი და სასაჩუქრე პაკეტები, მოეწყო ე.წ. „სიკეთის საღამოები" ბავშვებისთვის, და კულტურული ღონისძიებები.



გამომცემლობა პალიტრა ელ-ის წიგნების ფესტივალი ლილო მოლში

2019-2021 წლების 25 ივლისს (ყოველწლიურად) ლილო მოლმა გამომცემლობა პალიტრა ელ-ის წიგნების ფესტივალს უმასპინძლა. ფესტივალის ფარგლებში ლილო მოლის მომხმარებლებს ჰქონდა შესაძლებლობა 3 დღის განმავლობაში შეეძინათ ბესოსელური წიგნები 30-იდან 70% მდე ფასდაკლებით.



გაატარე ზაფხული გონიოში

2019 წლის აგვისტოში ტურიზმის მხარდასაჭერი კამპანიის „გაატარე ზაფხული საქართველოში“- ს ფარგლებში ლილო მოლმა ყველაზე ლოიალური და ამავედროულად სოციალურად დაუცველი 20 თანამშრომელი ოჯახის წევრით დასასვენებლად გაუშვა გონიოს ერთ-ერთ სასტუმროში, რომელსაც იმ ეტაპზე გაუჭირდა ნომრების გაქირავება. „ლილო მოლმა“ სრულად დაუფინანსა თანამშრომლებს 1 კვირიანი დასვენება და უზრუნველყო მათი ჩასვლა-ჩამოსვლა. ამ პროექტმა პოზიტიური გამოხმაურება გამოიწვია როგორც „ლილო მოლის“ თანამშრომლებს შორის, ასევე მეიჯარეებთან.



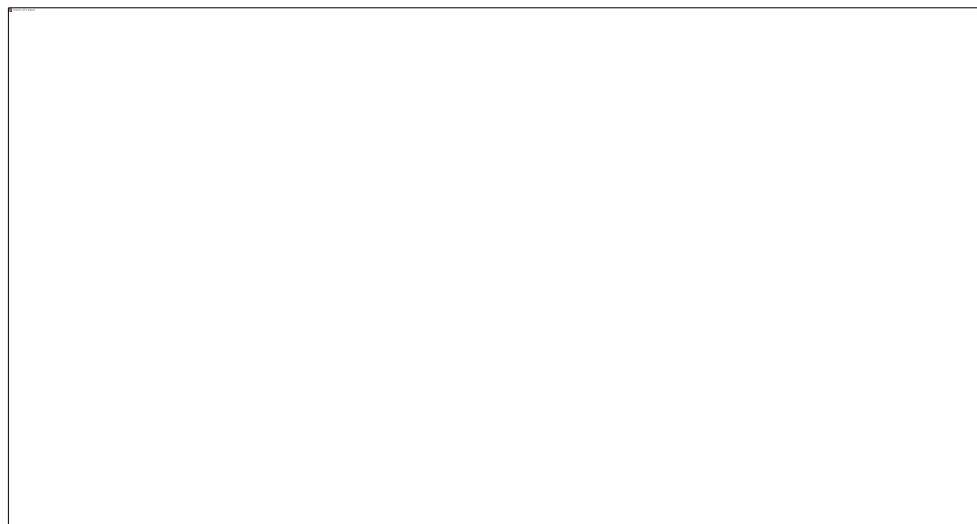
ფორტეს საიუბილეო კონცერტი ფილარმონიაში

2019 წლის ოქტომბერში „ლილო მოლი“ გახლდათ ანსამბლი „ფორტეს“ საიუბილეო კონცერტის გენერალური სპონსორი. კონცერტი ჩატარდა სცენაზე ფორტეს 30 წლის იუბილეს აღსანიშნავად დამას 20 000-მდე ლოკალური მაყურებელი, სრული ანშლაგით დაესწრო. ღონისძიება საქართველოს კულტურის პალატის ორგანიზებითა და „ლილო მოლი“-ს მხარდაჭერით გაიმართება.



კამპანია „გაამწვანე ვარკეთილი“ „ლილო მოლთან“ ერთად

თბილისის საკრებულოს სამგორის რაიონის მაჟორიტარი დეპუტატის რევაზ სოხაძის ინიციატივით დაწყებული კამპანიის „გაამწვანე ვარკეთილი“ ფარგლებში 2019 წლის 4 ნოემბერს მორიგი აქცია გაიმართა. აქცია კომპანია „ლილო მოლის“ მხარდაჭერით განხორციელდა და საერთო ჯამში ვარკეთილი 3-ში, IV მ/რ-ში, 425-ე კორპუსთან მდებარე ფეხბურთის მოედნთან 200 ძირი კედარის ხე დაირგო.

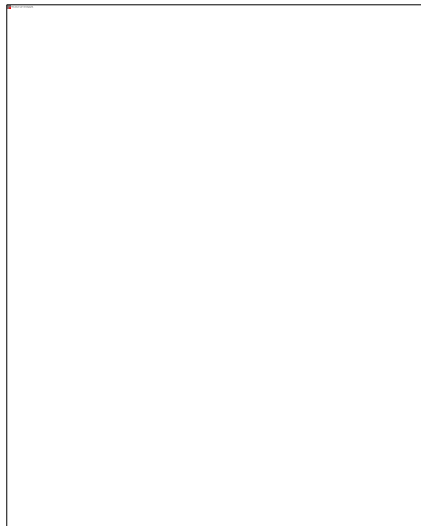


კამპანია სიგარეტის ნამწვის წინააღმდეგ

სიგარეტის ნამწვი დედამიწაზე ყველაზე გავრცელებული ნარჩენია, რომელიც ძალიან დიდ ზიანს აყენებს გარემოს, კლავს ცხოველებს და ფრინველებს.

2021 წელს სწორედ ეკოლოგიურ გარემოზე დიდი ზეგავლენის გამო Letsdoit Georgia -ს ორგანიზებით სხვადასხვა ლოკაციებზე ნამწვრის ჩასაყრელი სპეციალური ყუთები განთავსდა.

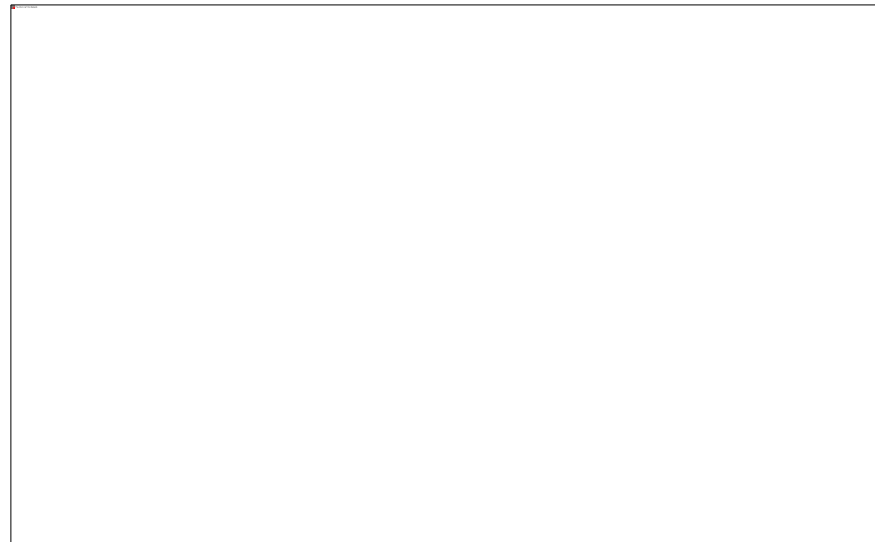
"ლილო მოლში", როგორც საქართველოს ყველაზე დიდ სავაჭრო ცენტრში, სიგარეტის ნამწვრის განსათავსებელი რამოდენიმე ყუთი განთავსდა.



პრემია საგურამო „ლილო მოლთან“ ერთად

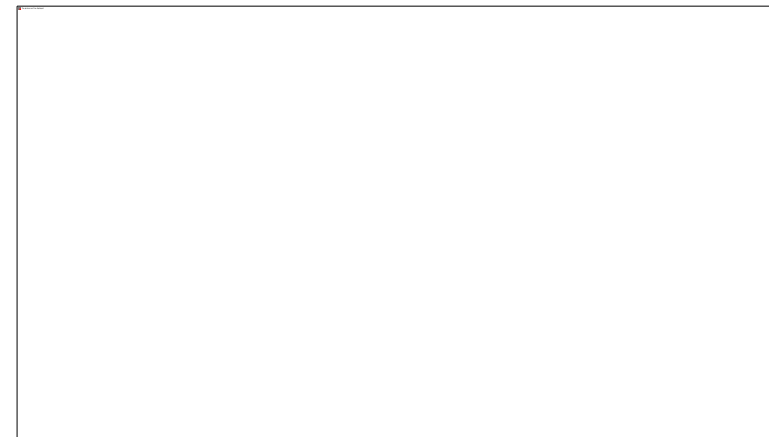
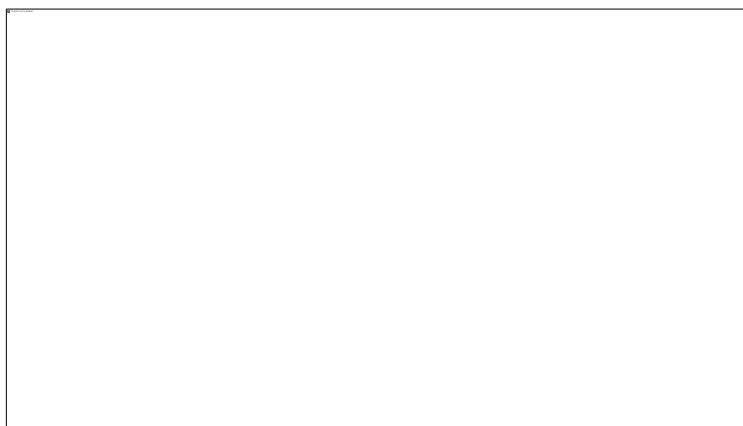
ყოველ წელს 8 ნოემბერს, ილია ჭავჭავაძის საგურამოს სახელმწიფო მუზეუმში, ილია ჭავჭავაძის სახელობის „პრემია“ საგურამო ტარდება. 2023 წელს ილიას დაბადებიდან 186 წელი აღინიშნა. წელს ტრადიციულად, უკვე მეცხრამეტედ, გაიცა პრემია "საგურამო" და ილიას მედალი.

კომპანია "ლილო მოლი" ტრადიციულად წელსაც გახლდათ ღონისძიების გენერალური სპონსორი.



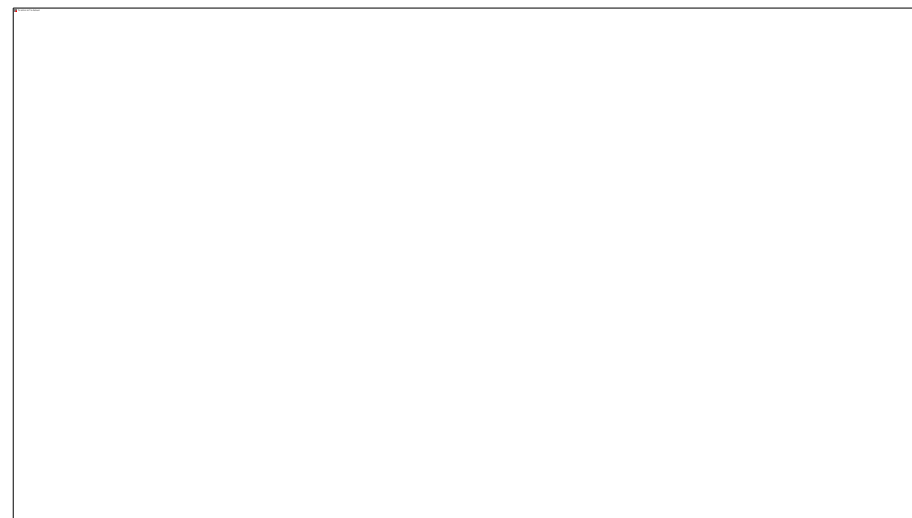
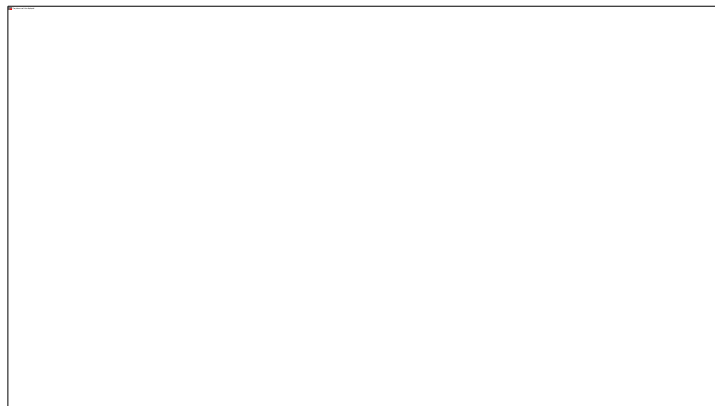
უკრაინის დახმარების ცენტრი

2022 წელს, სავაჭრო ცენტრ "ლილო მოლში" უკრაინელი ხალხის მხარდასაჭერად ჰუმანიტარული დახმარების ცენტრი გაიხსნა. 10 დღის განმავლობაში "ლილო მოლის" მეწარმეებსა და მომხმარებლებს შესაძლებლობა ჰქონდათ, არამალფუჭებადი და პირველადი საჭიროების მქონე ნივთები მოეტანათ ცენტრში. საერთო ჯამში ჩვენი ჩართულობით 2-ჯერ გაიზარდა უკრაინაში პირველადი მოხმარების პროდუქცია.



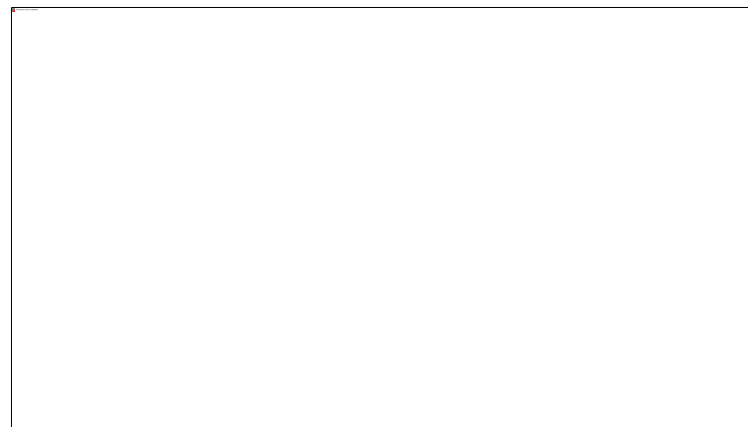
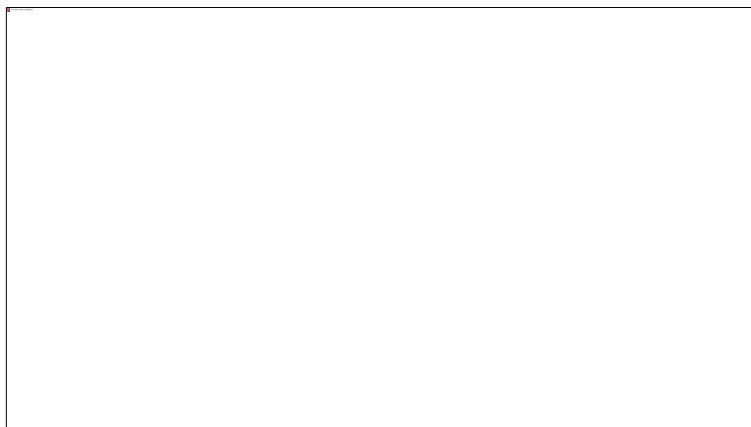
უკრაინის მხარდასაჭერი მარათონი

2022 წელს, სავაჭრო ცენტრმა "ლილო მოლმა" უკრაინელი ხალხის მხარდასაჭერად კახეთში გამართულ საქველმოქმედო მარათონშიც მიიღო მონაწილეობა. მონაწილეების გამხნევებაზე კი „ლილო მოლის“ აპლიკაციამ იზრუნა.



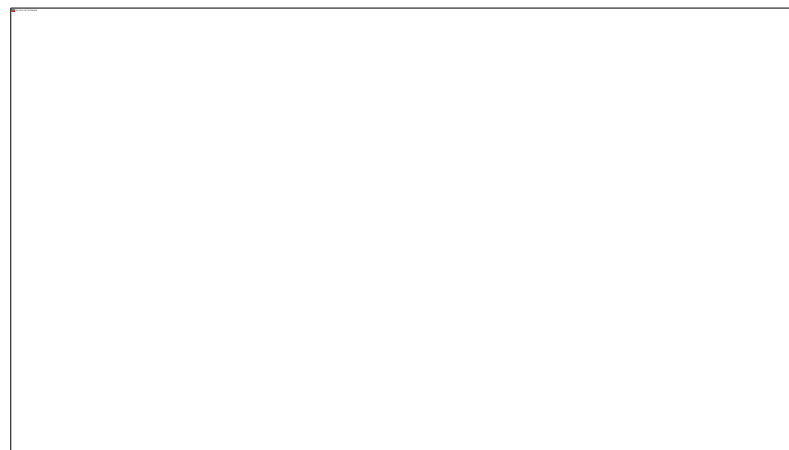
ბავშვთა დაცვის დღე

2022 წელს, ბავშვთა დაცვის საერთაშორისო დღეს, სავაჭრო ცენტრმა "ლილო მოლმა" უკრაინელი დევნილი ბავშვები და ვარკეთილი ბავშვთა ცენტრის მოზარდები გასართობ ცენტრში დაპატიჟა. უკრაინელი ბავშვებისთვის ასევე ჩატარდა ნახატების კონკურსი „არა ომს, მშვიდობა“ თემატიკაზე.



სკოლის დაწყება

2022 წელს, სავაჭრო ცენტრ "ლილო მოლის" დამფუძნებელმა ვაჟა უსანეთაშვილმა, და კომპანიის დირექტორმა გიორგი კვარაცხელიამ, ტრადიციულად ქანდას სკოლას სკოლის დაწყება მიულოცა. პირველ კლასელებმა კი „ლილო მოლისგან“ მიიღეს საჩუქრად სასკოლო ნივთები.



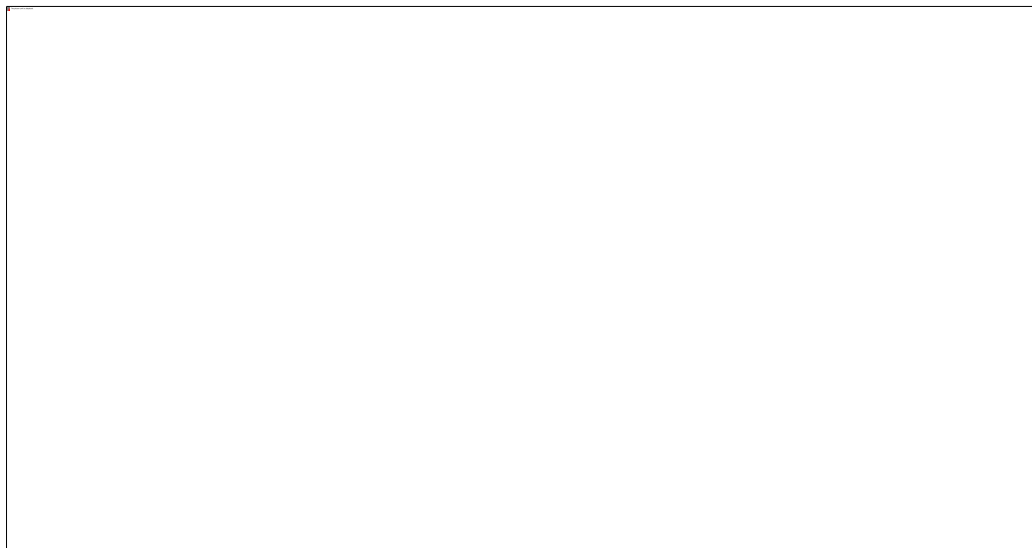
USAID-თან და სკოლებთან პარტნიორობა

2023 წელს, სავაჭრო ცენტრ "ლილო მოლის" შვილობილმა კომპანია „L TV“- USAID -ის სასკოლო განათლების პროგრამის ფარგლებში საკუთარი ფინანსური რესურსით განახორციელა ახალგაზრდული პროექტი “SchoolFest 2023”. ამ პროექტის მიზანი მოზარდებში ისეთი საკითხების პოპულარიზაცია და წინ წამოწევაა, როგორებიცაა: კრეატიული უნარ-ჩვევების გააქტიურება, შემეცნებითი აზროვნების ხელშეწყობა, პროფესიული ორიენტაციის შესახებ ცნობიერების ამაღლება და ა. შ.

საერთო ჯამში პროექტში ჩაერთო 400-მდე სკოლის მოსწავლე, პროექტი 4 თვის განმავლობაში მიმდინარეობდა და მოიცვა თბილისის 4 სკოლა.

მეტი ინფორმაციისთვის იხილეთ სტატია:

<https://www.marketer.ge/lilo-mall-taoba-z/>





აუცილებელი ძირითადი ფინანსური
და არაფინანსური მაჩვენებლები

აუცილებელი ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები

2024 წელს შ.პ.ს „ლილო მოლი“-ს ინდივიდუალური წლიური შემოსავალი 2023 წელთან შედარებით გაიზარდა. ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლის ზრდა კი კომპანიას საშუალებას აძლევს, ოპტიმისტურად განეწყოს მოლის სამომავლო გეგმების შესასრულებლად.

2024	თანხა
საერთო მოგება	39,83 მლნ
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე	27,17 მლნ
წმინდა მოგება	22,44 მლნ
2023	თანხა
საერთო მოგება	37,59 მლნ
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე	22,48 მლნ
წმინდა მოგება	18,89 მლნ

აუცილებელი ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები

2024 წელს შ.პ.ს „ლილო მოლი“-სა და მისი შვილობილი კომპანიების კონსოლიდირებული წლიური შემოსავალი 2023 წელთან შედარებით გაიზარდა. ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლის ზრდა კი კომპანიას საშუალებას აძლევს, ოპტიმისტურად განეწყოს მოლის სამომავლო გეგმების შესასრულებლად.

2024	კონსოლიდირებული თანხა
საერთო მოგება	40,15 მლნ
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე	27,16 მლნ
წმინდა მოგება	23,44 მლნ

2023	კონსოლიდირებული თანხა
საერთო მოგება	37,67 მლნ
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე	21,9 მლნ
წმინდა მოგება	18,39 მლნ

აუცილებელი ძირითადი არაფინანსური მაჩვენებლები

აუცილებელ ძირითად არაფინანსურ მაჩვენებელთა თვალსაზრისით, ხაზგასასმელია „ლილო მოლის“ ვებ გვერდისა და სოციალური ქსელის გააქტიურება.

სოციალურ ქსელში მომხმარებლისთვის მომზადებულმა სპეციალურმა ვიდეო რგოლებმა, რომლებიც „ლილო მოლის“ ტერიტორიაზე ვაჭრობას ამარტივებს, მომხმარებელთა ზრდა გამოიწვია.

2016 წელს თუ სოციალურ ქსელში 32 000 „მომყოლი“ გვეყავდა,
2017 წლის ბოლოს მათი რიცხვი 100 000 მდე გაიზარდა და
2023 წლის დეკემბრის თვეში გვერდს უკვე 175,000 მომხმარებელი ჰყავს.

ინტერნეტ აპლიკაციის და ვებ გვერდის განვითარებამ ხელი შეუწყო მომხმარებლებისთვის კომფორტული გარემოს შექმნას.

სუბიექტის განვითარების გეგმები

ახალი მეტროსადგურის მშენებლობა „სამგორი-ლილო მოლი“

2018 წლის ბოლოს საქართველოს მთავრობამ დაანონსა ახალი მიწისზედა მეტროს მშენებლობა „სამგორი - ლილო მოლი“.

კომპანია „ლილო მოლი“ რამოდენიმე წლის წინ წარმოადგინა საქართველოს მთავრობასთან მეტროს მშენებლობის გენერალური გეგმა და კვლევა, რომლის საფუძველზეც ძალიან დიდი სარგებელს მოუტანს მეტროსადგური მოყვანა ამ ტერიტორიაზე მოსახლეობას, განიმუხტება ქალაქში საცობების პრობლემა, რუსთავსა და ლილოს დასახლებებში მიმოსვლა მეტროსადგურით ბევრად უფრო კომფორტული და მოსახერხებელი იქნება მოსახლეობისთვის ვიდრე სამარშუტი ტაქსებით.

ამასთანავე მეტროსადგურის მშენებლობას ლილო მოლისთვის კომერციული ინტერესიც აქვს, რატომაუნდა მოსახერხებელი ტრანსპორტით გაიზრდება ვიზიტორების რიცხვი და კომპანია კიდევ უფრო მოტხოვნადი გახდება თავისი მრავალფეროვანი არჩევნით და ხელმისაწვდომი ფასით.

ამ ეტაპზე მთავრობის მხრიდან პროექტის ტექნიკური მხარის მოკვლევის პერიოდი დასრულებულია და ველოდებით სახელმწიფო ბიუჯეტში მეტროს მშენებლობის ხარჯვითი ნაწილის დაბიუჯეტებას, რათა დაიწყოს პროექტი. პროექტის განხორციელებას ფინანსურ ნაწილში ხელი შეუშალა ასევე გლობალურმა პანდემიამაც. შესაბამისად პროექტის განახლების დროს კომპანია „ლილო მოლი“ აპირებს მაქსიმალურად აქტიურად ჩაერთოს ამ აღმშენებლობით პროცესში და თავის წილი პასუხისმგებლობაც გაითავისოს.

გენგემა საბითუმო სექტორის რეკონსტრუქცია

საბითუმო სექტორი „ლილო მოლის“ ერთ-ერთი ყველაზე მნიშვნელოვანი ნაწილია. მისი მეშვეობით მარაგდება საქართველოს სხვადასხვა სავაჭრო დაწესებულება.

დღესდღეობით საბითუმო სექტორის მდგომარეობა აღარ შეესაბამება შესაბამის საერთაშორისო მოთხოვნებს და საჭიროებს სტრუქტურულ განახლებას. ამ ეტაპზე პროექტი გენ გეგმის სახით შედგენილია და ველოდებით მერიასთან დამტკიცებას. გლობალური პანდემიური გამოწვევების გამო აღნიშნული პროექტი 1 წლით გადაიწია. შესაბამისად მომდევნო წლიდან იგეგმება საბითუმო სექტორის სრული რეკონსტრუქცია.

2022 წელს „ლილო მოლმა“ შეიძინა მიმდებარე მიწის ნაკვეთი, რომელზეც სამომავლოდ აპირებს კიდევ უფრო დიდი სატერმინალო ზონის მოწყობას.

ერთიანი საკანალიზაციო სისტემის მოწყობა

2022 წელს გენ გეგმის ერთ-ერთი მთავარი შემადგენელი ნაწილი იყო ლილო მოლში ერთიანი საკანალიზაციო სისტემის მოწყობა. პროექტის საერთო ღირებულება შეადგენს 785 500 ლარს. წყლის ეფექტურად მართვა, დაბინძურების ეფექტურად პრევენცია და წყლის ამოღების საკონტროლო მექანიზმების არარსებობა იმ ძირითად პრობლემებს წარმოადგენს, რომლებიც ამ ეტაპზე ლილო მოლის ტერიტორიაზე წყლების კონტროლის კუთხით კომპანიას გააჩნია. 2019 წელს საკანალიზაციო სისტემის მოსაწყობად დანადგარების სახით ლილო მოლმა საერთო ჯამში გაიღო 267783 ლარის ინვესტიცია. სახარჯთაღვრიცხო ღირებულება პროექტის განსახორციელებლად შეადგენს 465528 ლარს, რაც კომპანიაში 2019 წელს დაბიუჯეტდა. ამ ეტაპზე პროექტი განხორციელების პროცესშია და უკვე სანახევროდ შესრულებულია.

რეკლამა

2020 წლის კვლევებით დადგინდა, რომ „ლილო მოლის“ მომხმარებელი ყველაზე კარგად რეაგირებს სოციალურ მედიაში მიწოდებულ ინფორმაციაზე. ამიტომ მარკეტინგის სამსახურმა გადაწყვიტა, მაქსიმალურად გამოიყენოს ეს გარემოება და დააინტერესოს მოლის მეწარმეები სოც მედიაში რეკლამის გაკეთების აუცილებლობაში. გარდა სოც მედიისა, ლილო მოლი აგრეთვე გარე კომპანიებსაც სთავაზობს შიდა საკომუნიკაციო არხების ათვისებას, ეს მომსახურებაც აგრეთვე აქტუალურია სხვადასხვა კომპანიებთან.

სად შეიძლება განთავსდეს რეკლამა „ლილო მოლში“:

- ტერიტორიაზე შემოსვლის უფლება და ფლაერების დარიგება კონტროლირებადი და ფასიანი ხდება.
 - ტერიტორიაზე განთავსებული მონიტორები
 - ტერიტორიაზე განთავსებული ბანერები და ბილბორდები
 - ლილო ტვ
 - სპეციალური სარეკლამო რგოლის დამზადება ლილო ტვ-ს მეშვეობით.
- მეწარმეების მაღაზიების ფოტოგადაღების შეთავაზება, მოლის პოპულარულ სოციალურ ქსელში განთავსება და სხვ.



ინფორმაცია ფინანსური რისკების
მართვასთან დაკავშირებით სუბიექტის
მიზნებისა და პოლიტიკის შესაბამისად



„ლილო მოლის“ ყოველთვიური შემოსავლების სტაბილურობა და სიმყარე , იძლევა იმის საშუალებას , რომ კომპანიამ სამომავლო განვითარების გეგმები სისრულეში მოიყვანოს. დასახული მიზნებისა და პოლიტიკის მისაღწევად, კომპანია „ლილო მოლი“ გრძელვადიანი პროექტების შემთხვევაში გამოიყენებს საკუთარ ფინანსურ რესურსებს. რაც შეეხება მოკლევადიან და სწრაფად შესასრულებელ გეგმებს, შესაძლოა კომპანიამ ისარგებლოს საბანკო კრედიტით. მით უფრო, რომ შემოსავლების სტაბილურობა, იძლევა კომპანიაზე ბანკის მიერ გაცემული სესხების უპრობლემოდ დაფარვის გარანტიას. ამ გარემოებებზე დაყრდნობით, შეგვიძლია მუდმივად ვიფიქროთ კომპანიის გაფართოვებასა და სამომავლო განვითარებაზე.



საკრედიტო , საბაზრო ლიკვიდურობის და
ფინანსური ნაკადების რისკების მიმოხილვა და
ინფორმაცია ამ რისკების მართვის მექანიზმის
შესახებ.



ამ ეტაპზე ლილო მოლის საკრედიტო ვალდებულება მის შემოსავლებთან მიმართებაში გონივრულად შეწონილია და მათი თანაფარდობა(ლიკვიდურობა) კომპანიისთვის არ წარმოადგენს სირთულეს. მიუხედავად იმისა, რომ კომპანიას გააჩნია სტაბილური შემოსავლები, მისი ინფრასტრუქტურული განვითარებისა და ტერიტორიული გაფართოვების მიზნით (მიწების შეძენა; ავტოსადგომების და სამშენებლო სამუშაოები და სხვა) საჭირო გახდა დამატებითი შემოსავლების მოძიება საკრედიტო ვალდებულების სახით.

პარტნიორ ბანკთან (ვი თი ბი ბანკი) თანამშრომლობის და მათ მიერ გაწეული კონსულტაციების და ანალიზის საფუძველზე აღებულია საკრედიტო ვალდებულებამ, გაზარდა კომპანიის მოგება და კაპიტალი, რაც თავისთავად დადებითად აისახა ლილო მოლის განვითარების სამომავლო გეგმებზე.

ლილო მოლში განხორციელებული ინფრასტრუქტურული თუ განვითარებაზე ორიენტირებული პროექტები გათვლილია მოიჯარეების და მომხმარებლების ინტერესებზე დაყრდნობით.

საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ ინფორმაცია

შენიშვნა : ლილო მოლს არ გააჩნია აქციები და შესაბამისად აქციების შესახებ ინფორმაცია არ არის წარმოდგენილი მმართველობით ანგარიშგებაში.



ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

ბიზნეს სექტორის ყველა წარმომადგენელმა განვითარებისა და წარმატების გზაზე უნდა განსაზღვროს რისკი და იზრუნოს მის დროულ ლიკვიდაციაზე.

„ლილო მოლის“ სამომავლო ინფრასტრუქტურული, ფინანსური თუ მარკეტინგული საქმიანობის განვითარებას თან სდევს შემდეგი რისკ ფაქტორები:

- ბუნებრივი სტიქიური მოვლენები : წყალდიდობა, მიწისძვრა და ა.შ
- გაუფრთხილებლობით გამოწვეული ზიანი : ხანძარი
- ქვეყანაში მიმდინარე პოლიტიკური გარემოებები
- ინფლაცია, ვალუტის არასტაბილურობა
- კონკურენტების მიერ ფასების დემპინგი
- ეპიდემია, ვირუსის მასიური გავრცელება

„ლილო მოლი“ წინასწარ ზრუნავს მაღალი რისკ ფაქტორების თავიდან ასაცილებლად:

- მოლის ტერიტორიაზე არსებული ყველა მაღაზია დაზღვეულია სტიქიურ უბედურებასა და ხანძარზე.
- შ.პ.ს „ლილო მოლის“ ქონება დაზღვეულია.
- მოიჯარეების ქონების თითქმის 100 % დაზღვეულია.
- ფინანსური ინფლაციისა და ვალუტის არასტაბილურობისგან გამოწვეული ზარალის თავიდან ასაცილებლად იჯარის თანხები ფიქსირდება უცხოური მყარი ვალუტით (ა.შ.შ.დოლარი)
- შიდა შრომის უსაფრთხოების სამსახური უზრუნველყოფს უსაფრთხო ვაჭრობას

ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2024 დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	85,794,789	84,152,964
არამატერიალური აქტივი	7	1,703,645	1,701,254
საინვესტიციო ქონება	8	32,189,607	34,096,541
გუდვილი		7,047,480	7,047,480
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები		126,735,521	126,998,238
მარაგები	4	144,582	136,891
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	2,182,489	1,371,453
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	545,355	709,282
ჯამურად მოკლევადიანი აქტივები		2,872,427	2,217,626
სულ აქტივები		129,607,948	129,215,865
ვალდებულებები და კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		2,000	1,797,580
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი		30,435,283	27,968,472
გადაფასების რეზერვი		94,475,853	94,122,438
სულ კაპიტალი		124,913,136	123,888,490
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	3,075,095	3,780,804
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,075,095	3,780,804
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	797,124	567,646
მოკლევადიანი სესხები		0	0
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	10	822,593	978,925
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,619,717	1,546,571
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		129,607,948	129,215,865

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი ხათუნა ანთიძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31.12.2023 დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
ამონაგები	11	41,150,183	39,197,725
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:		(1,134,427)	(1,527,831)
საერთო მოგება		40,015,756	37,669,894
საოპერაციო ხარჯები	13	(11,140,293)	(10,539,399)
ცვეთის ხარჯი		(605,822)	(550,080)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(11,746,115)	(11,089,475)
არასაოპერაციო შემოსავალი	12	1,809,375	389,587
არასაოპერაციო ხარჯები	14	(2,865,711)	(4,166,007)
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი	14	(50,512)	(340,134)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(1,106,847)	(4,116,554)
მოგება დაბეგვრამდე		27,162,794	22,463,861
მოგების გადასახადი		(3,720,325)	(3,581,959)
წმინდა მოგება (ზარალი)		23,442,469	18,881,902
სხვა სრული შემოსავალი			
გადაფასებით მიღებული შემოსავალი		353,415	0
სულ სრული შემოსავალი		23,795,884	18,881,902

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 31.12.2024 წ დასრულებული წლისთვის

	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	გადაფასე ბის რეზერვი	ჯამი
ნაშთი 31/12/2019წ მდგომარეობით	1,797,580	24,363,102		26,160,682
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)		15,603,950		15,497,667
გადახდილი დივიდენდი		-14,644,698		-14,644,698
ნაშთი 31/12/2020წ მდგომარეობით	1,797,580	25,322,354		27,119,934
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)		19,019,184		19,019,184
გადახდილი დივიდენდი		-17,934,242		-17,934,242
ნაშთი 31/12/2021წ მდგომარეობით	1,797,580	26,407,296		28,204,876
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)		22,012,033		22,012,033
შესყიდვით შემოსვლა			8,789,336	8,789,336
გადაფასებით მიღებული			85,333,102	85,333,102
გადახდილი დივიდენდი		-19,307,907		-19,307,907
ნაშთი 31/12/2022წ მდგომარეობით	1,797,580	29,111,422	94,122,438	125,031,440
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)		18,881,902		18,881,904
გადახდილი დივიდენდი		-20,024,852		-20,024,852
ნაშთი 31/12/2023 წ მდგომარეობით	1,797,580	27,968,472	94,122,438	123,888,490
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)		23,442,469		23,442,469
შემოსვლა/გასვლა	-1,795,580			-1,795,580
გადაფასებით მიღებული			353,415	353,415
გადახდილი დივიდენდი		-20,975,658		-20,975,658
ნაშთი 31/12/2024 წ მდგომარეობით	2,000	30,435,283	94,475,853	124,913,136

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია

მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე



ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 31.12.2024 დასრულებული წლისთვის

	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	27,162,794	22,463,861
კორექტირებები:	0	
ცვეთა და ამორტიზაცია	605,822	550,080
მოგების გადასახადი	(3,720,323)	(3,581,959)
ფინანსური ხარჯი	50,512	340,144
(მოგება)/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	179,843	312,678
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან სამუშაო კაპიტალის ცვლილებამდე	24,278,647	20,084,806
სამუშაო კაპიტალში ცვლილება:		
შემცირება/(ზრდა) სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობებში	(7,692)	(58,790)
ზრდა სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(811,036)	2,853,515
(ზრდა)/შემცირება სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	229,478	286,975
წმინდა ფულადი ნაკადები მიღებული საოპერაციო საქმიანობიდან საშემოსავლო გადასახადამდე და გაცემულ პროცენტამდე	23,689,397	23,166,506
გადახდილი პროცენტები	(174,277)	(198,390)
წმინდა ფულადი ნაკადები მიღებული საოპერაციო საქმიანობიდან	23,515,120	22,968,116
ფულადი ნაკადები სინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1,250,017)	(1,521,640)
გრძელვადიანი ინვესტიციის შეძენა/რეალიზაცია	665,050	-
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	501,513	93,015
წმინდა ფულადი ნაკადები გამოყენებული საინვესტიციო საქმიანობაში	(83,454)	(1,428,625)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	1,050,000	2,015,952
სესხის დაფარვა	(1,912,042)	(2,899,760)
კაპიტალის შემცირება	(1,795,580)	-
დივიდენდის გადახდა	(20,975,658)	(20,024,852)
წმინდა ფულადი სახსრები გამოყენებული საფინანსო საქმიანობაში	(23,633,280)	(20,908,658)
წმინდა ცვლილება ფულში და ფულის ეკვივალენტებში	(201,614)	630,833
კურსთაშორისი სხვაობის გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	37,686	(310,568)
ფული და ფულის ეკვივალენტები, 1 იანვრის მდგომარეობით	709,283	389,017
ფული და ფულის ეკვივალენტები, 31 დეკემბრის მდგომარეობით	545,355	709,282

დირექტორი: გიორგი კვარაცხელია
მთ.ბუღალტერი: ხათუნა ანთიძე

დამოუკიდებელი აუდიტორული დასკვნა**შპს „ლილო მოლის“ დამფუძნებლებს****დასკვნა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე****პირობითი მოსაზრება**

ჩავატარეთ შპს „ლილო მოლის“ და მისი შვილობილი კომპანიების (შემდგომში „ლილო-ჯგუფი“) კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღებით დამთავრებული სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგებისგან, ფულადი ნაკადების და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგებისგან, ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნებისგან, მათ შორის ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგებისა გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „ლილო მოლის“ და მისი შვილობილი კომპანიების (შემდგომში „ლილო-ჯგუფი“) ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე მისი საქმიანობის შედეგებს და ფულადი ნაკადების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ აუდიტორებად დავგნიშნეს 2025 წლის 10 ივნისს და ამიტომ ვერ დავაკვირდით 2024 წლის დასაწყისში და წლის ბოლოს ჩატარებულ მარაგისა და ნაღდი ფულის ინვენტარიზაციას. ვერ დავრწმუნდით 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული მარაგისა და ნაღდი ფულის რაოდენობის სისწორეში სხვა აუდიტორული პროცედურების ჩატარებითაც. ვინაიდან ნაღდი ფულისა და მარაგის საწყისი და საბოლოო ნაშთი მონაწილეობს ფინანსური შედეგების განსაზღვრაში, ვერ შევძელით იმის დადგენა, აუცილებელი იქნებოდა თუ არა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, სრული შემოსავლის ანგარიშგებისა და ნაღდი ფულის მოძრაობის თაობაზე ანგარიშგების კორექტირება.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობა დეტალურადაა აღწერილი ჩვენს დასკვნაში, კერძოდ ნაწილში „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტში“. ჩვენს დამოუკიდებელზე ვართ შპს „ლილო-ჯგუფის“-გან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის შესაბამისად. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით და ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია, ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

აუდიტის ძირითადი საკითხები

აუდიტის ძირითად საკითხად მიიჩნევა ისეთი საკითხი, რომელიც ჩვენი პროფესიული შეფასებით, ყველაზე მნიშვნელოვანი იყო ჩვენს მიერ ჩატარებული მიმდინარე პერიოდის აუდიტში. ეს საკითხები

განვიხილეთ მხოლოდ ჩვენს მიერ ჩატარებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტისა და თანდართული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ ჩვენი მოსაზრების ჩამოყალიბების კონტექსტში და ამ საკითხებზე ცალკე მოსაზრებას არ გამოვთქვამთ.

დავადგინეთ, რომ არ არსებობს „აუდიტის ძირითადი საკითხი“, რომლის შესახებაც ინფორმირება აუცილებელია ჩვენს დასკვნაში.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას, რომელიც განსაზღვრულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირების პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსურ ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ასევე პასუხისმგებელია შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება შეაფასოს შპს „ლილო მოლისა“ და მისი შვილობილი კომპანიების ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს ის საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია, ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს სხვა რეალური არჩევანი, რომ ასე არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან შპს „ლილო ჯგუფის“ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, რომ თანდართული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორული დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობა შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად იმ შემთხვევაში მიიჩნევა თუ მოსალოდნელია, რომ გონივრულ ფარგლებში, ისინი ცალკ-ცალკე ან ერთობლივად,

გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებაზე, რომელიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ აუდიტის პროცესში პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს. ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე იმის რისკი, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა. რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარი განზრახვით არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას, ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- ჩვენ შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავეგემოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება მქს „ლილო ჯგუფის“ შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, მათ მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასების დასაბუთებას და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენასთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა მქს „ლილო ჯგუფის“ ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღება გავამახვილოთ ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორული დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით, შესაძლებელია მქს „ლილო მოლი“ ან/და მისი შვილობილი კომპანიები უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის ახსნა-განმარტებებს. ასევე, ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.
- ხელმძღვანელობას და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირებს ინფორმაციას ვაწვდით, სხვასთან ერთად, აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანების შესახებ.

- ასევე მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირებს გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და საკითხის შესახებ, რომელიც, გონივრულობის ფარგლებში, შესაძლებელია მიჩნეულიყო, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან. ასევე ვაცნობთ შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში.

- მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირებისთვის ინფორმირებული საკითხებიდან განვსაზღვრავთ იმ საკითხებს, რომლებიც ყველაზე მნიშვნელოვანი იყო მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტში და შესაბამისად, აუდიტის ძირითად საკითხად მიიჩნევა. ამ საკითხებს აღვწერთ ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში თუ კანონმდებლობით არ იკრძალება საჯაროდ მოცემული საკითხის ინფორმირება, ან უკიდურესად იშვიათ შემთხვევაში, თვითონ არ გადავწყვეტთ, რომ აუდიტორულ დასკვნაში არ უნდა მოხდეს ამა თუ იმ საკითხის ინფორმირება. რადგან მოსალოდნელია, რომ გონივრულ ფარგლებში, ამგვარი ქმედებით გამპირობებული მოსალოდნელი უარყოფითი შედეგი გადააჭარბებს ინფორმირებით მოსალოდნელ სარგებელს, რომელიც საზოგადოებრივ ინტერესებს ემსახურება.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული ნაწილების (მუხლი მე-7 ნაწილები მე-2 და მე-6) ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შემთხვევაში. მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

სხვა გარემოებათა აბზაცი

წინა პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩატარებული აქვს სხვა აუდიტორს და გამოქმული აქვს არამოდიფიცირებული მოსაზრება.

მოცემული აუდიტის, რომლის შედეგადაც შედგენილია წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა, გარიგების პარტნიორია თამარ კაპანაძე (აუდიტორთა სახელმწიფო რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-A-115087). შპს აუდიტ-თა (აუდიტორული ფირმების სახელმწიფო რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-F-245931).

თამარ კაპანაძე

2025 წლის 30 სექტემბერი

- ასევე მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირებს გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და საკითხის შესახებ, რომელიც, გონივრულობის ფარგლებში, შესაძლებელია მიჩნეულიყო, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან. ასევე ვაცნობთ შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში.

- მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირებისთვის ინფორმირებული საკითხებიდან განსაზღვრავთ იმ საკითხებს, რომლებიც ყველაზე მნიშვნელოვანი იყო მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტში და შესაბამისად, აუდიტის ძირითად საკითხად მიიჩნევა. ამ საკითხებს აღწერთ ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში თუ კანონმდებლობით არ იკრძალება საჯაროდ მოცემული საკითხის ინფორმირება, ან უკიდურესად იშვიათ შემთხვევაში, თვითონ არ გადაწყვეტთ, რომ აუდიტორულ დასკვნაში არ უნდა მოხდეს ამა თუ იმ საკითხის ინფორმირება. რადგან მოსალოდნელია, რომ გონივრულ ფარგლებში, ამგვარი ქმედებით გამპირობებული მოსალოდნელი უარყოფითი შედეგი გადააჭარბებს ინფორმირებით მოსალოდნელ სარგებელს, რომელიც საზოგადოებრივ ინტერესებს ემსახურება.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული ნაწილების (მუხლი მე-7 ნაწილები მე-2 და მე-6) ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოდგენლობის შემთხვევაში. მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

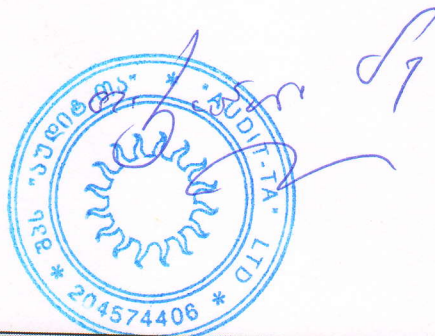
სხვა გარემოებათა აზიზი

წინა პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩატარებული აქვს სხვა აუდიტორს და გამთქმული აქვს არამოდიფიცირებული მოსაზრება.

მოცემული აუდიტის, რომლის შედეგადაც შედგენილია წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა, გარიგების პარტნიორია თამარ კაპანაძე (აუდიტორთა სახელმწიფო რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-A-115087). შპს აუდიტ-თა (აუდიტორული ფირმების სახელმწიფო რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-F-245931).

თამარ კაპანაძე

2025 წლის 30 სექტემბერი



საქართველო. თბილისი, ზაზიაშვილის ქუჩა N1,
ტელ: 5(99) 555-891

ბიზნეს სექტორის ყველა წარმომადგენელმა განვითარებისა და წარმატების გზაზე უნდა განსაზღვროს რისკი და იზრუნოს მის დროულ ლიკვიდაციაზე.

„ლილო მოლის“ სამომავლო ინფრასტრუქტურული, ფინანსური თუ მარკეტინგული საქმიანობის განვითარებას თან სდევს შემდეგი რისკ ფაქტორები:

- ბუნებრივი სტიქიური მოვლენები : წყალდიდობა, მიწისძვრა და ა.შ
- გაუფრთხილებლობით გამოწვეული ზიანი : ხანძარი
- ქვეყანაში მიმდინარე პოლიტიკური გარემოებები
- ინფლაცია, ვალუტის არასტაბილურობა
- კონკურენტების მიერ ფასების დემპინგი
- ეპიდემია, ვირუსის მასიური გავრცელება

„ლილო მოლი“ წინასწარ ზრუნავს მაღალი რისკ ფაქტორების თავიდან ასაცილებლად:

- მოლის ტერიტორიაზე არსებული ყველა მაღაზია დაზღვეულია სტიქიურ უბედურებასა და ხანძარზე.
- შ.პ.ს „ლილო მოლის“ ქონება დაზღვეულია.
- მოიჯარეების ქონების თითქმის 100 % დაზღვეულია.
- ფინანსური ინფლაციისა და ვალუტის არასტაბილურობისგან გამოწვეული ზარალის თავიდან ასაცილებლად იჯარის თანხები ფიქსირდება უცხოური მყარი ვალუტით (ა.შ.შ.დოლარი)
- შიდა შრომის უსაფრთხოების სამსახური უზრუნველყოფს უსაფრთხო ვაჭრობას.

გენერალური დირექტორი:



გიორგი კვარაცხელია