

შპს ლეტრე 404 867 818

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018
წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს ლეტრე შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში.

მისი ძირითადი საქმიანობაა დისტრიბუციით საქონლის რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, ა.პოლიტკოვსკაიას N5, ოფისი განთავსებულია ა.პოლიტკოვსკაიას N13.

კომპანიის დამფუძნებელი არის

01022001470 ლეო მილდიანი 100%

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში ლარი.

შენიშვნა N4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

შენიშვნა N5 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

შენიშვნა N6 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულისგან, მიმდინარე ანგარიშებისაგან.

შენიშვნა N7 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები 3 034 360

შენიშვნა N8 მარაგები

საქონელი 764 649

სხვა მარაგები 925

765 574

შენიშვნა N9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2 626 820

გადასახდელი ხელფასები (24460)

2 602 360

შენიშვნა N 10 საინვესტიციო ქონება

კომპანიას საინვესტიციო ქონება არ აქვს.

შენიშვნა N 11 სესხები

კომპანიას სესხი არ აქვს.

შენიშვნა N 12 ამონაგები

პროდუქციის რეალიზაცია 7 297 793

მომსახურების რეალიზაცია 20 339

7 318 132

შენიშვნა N 13 თვითღირებულება

პროდუქციის თვითღირებულება 3 749 103

შენიშვნა N 14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მარკეტინგის/სარეკლამო ხარჯი 1 417 774

საწვავის ხარჯი 44 405

სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი 55 267

რეალიზაციის ხარჯი/ შესაფუთი მასალა 2 398

1 519 843

შენიშვნა N 15 სხვა ხარჯები

ქონების გადასახადი	400
დაზღვევის ხარჯი	4 014
მოგების გადასახადის ხარჯი	
კანონმდებლობის თანახმად	33 492
	37 906

შენიშვნა N 16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება	815 194
ცვეთა და ამორტიზაცია	40 042
რემონტის ხარჯი	398
ბანკის მომსახურების ხარჯი	275
წარმომადგენლობითი ხარჯი	364
იჯარის ხარჯი	79414
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	588 944
კომუნიკაციის ხარჯი	9 304
	1 538 935

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია
30.09.2020 დამფუძნებელთა კრების მიერ.

შპს ლეთრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ.ბუღალტერი: ნ.ხიტირი

შპს ლეტრე 404 867 818

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018
წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის*

შპს ლეტრე შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში.

მისი ძირითადი საქმიანობაა დისტრიბუციით საქონლის რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, ა.პოლიტკოვსკაიას N5, ოფისი განთავსებულია

ა.პოლიტკოვსკაიას N13.

კომპანიის დამფუძნებელი არის

01022001470 ლეო მილდიანი 100%

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში ლარი.

შენიშვნა N4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

შენიშვნა N5 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

შენიშვნა N6 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულისგან, მიმდინარე ანგარიშებისაგან.

შენიშვნა N7 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები 3 034 360

შენიშვნა N8 მარაგები

საქონელი 764 649

სხვა მარაგები 925

765 574

შენიშვნა N9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2 626 820

გადასახდელი ხელფასები (24460)

2 602 360

შენიშვნა N 10 საინვესტიციო ქონება

კომპანიას საინვესტიციო ქონება არ აქვს.

შენიშვნა N 11 სესხები

კომპანიას სესხი არ აქვს.

შენიშვნა N 12 ამონაგები

პროდუქციის რეალიზაცია 7 297 793

მომსახურების რეალიზაცია 20 339

7 318 132

შენიშვნა N 13 თვითღირებულება

პროდუქციის თვითღირებულება 3 749 103

შენიშვნა N 14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მარკეტინგის/სარეკლამო ხარჯი 1 417 774

საწვავის ხარჯი 44 405

სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი 55 267

რეალიზაციის ხარჯი/ შესაფუთი მასალა 2 398

1 519 843

შენიშვნა N 15 სხვა ხარჯები

ქონების გადასახადი	400
დაზღვევის ხარჯი	4 014
მოგების გადასახადის ხარჯი	
კანონმდებლობის თანახმად	33 492
	37 906

შენიშვნა N 16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება	815 194
ცვეთა და ამორტიზაცია	40 042
რემონტის ხარჯი	398
ბანკის მომსახურების ხარჯი	275
წარმომადგენლობითი ხარჯი	364
იჯარის ხარჯი	79414
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	588 944
კომუნიკაციის ხარჯი	9 304
	1 538 935

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია
30.09.2020 დამფუძნებელთა კრების მიერ.

შპს ლეტრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ.ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შპს "ლეთრე"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	21 272	46 817
არამატერიალური აქტივები	5	4 100	4 855
საინვესტიციო ქონება	10		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		25 372	51 672
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუქტი	6	267 396	223 570
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	3 034 360	2 726 919
მარაგები	8	765 574	512 928
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4 067 330	3 463 417
სულ აქტივები		4 092 702	3 515 089
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 593 840	1 436 761
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		1 594 040	1 436 961
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	-	-
გრძელვადიანი ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	11	-	-
ფინანსური იჯარის მიმდინარე ნაწილი		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	2 602 360	2 143 563
საგადასახადო ვალდებულებები		(103 698)	(65 434)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2 498 662	2 078 128
სულ ვალდებულებები		2 498 662	2 078 128
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4 092 702	3 515 089

შემოწმება

შპს ლეთრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ. ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შენიშვნა-8

მარაგები

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
მზა პროდუქცია	-	-
ნედლეული	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
საქონელი	764 649	511 766
სხვა მარაგები	925	1 162
	<u>765 574</u>	<u>512 928</u>
	-	-

შენიშვნა-7

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2019	31/12/2018
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	3 034 360	2 726 919
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	-	-
სხვა მოთხოვნები	-	-
	<u>3 034 360</u>	<u>2 726 919</u>
	-	-

შენიშვნა-6

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
ფული სალაროში	27 622	99 715
ფული საბანკო ანგარიშებზე	239 773	123 856
	<u>267 396</u>	<u>223 571</u>
	-	-

შენიშვნა-9

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
სავაჭრო ვალდებულებები	2 626 820	2 155 003
გადასახელი ხელფასები	(24 460)	(11 440)
გადასახდელი პროცენტები	-	-
გადასახდელი დივიდენდები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
	<u>2 602 360</u>	<u>2 143 563</u>
	-	-

შენიშვნა-10

საინვესტიციო ქონება

რეალური ღირებულება 01.01.2019
 მოგება/(ზარალი) რეალური ღირებულების ცვლილებიდან
 რეალური ღირებულება 31.12.2019

	31/12/2019	31/12/2018
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-

შპს ლეტრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ. ბუღალტერი: ნ. ხიტირი



შპს "ლეთრე"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019
წლის დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2019
ამონაგები	<u>12</u>	7 318 132
თვითღირებულება	<u>13</u>	(3 749 103)
საერთო მოგება		3 569 028
სხვა შემოსავლები		-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(2 956 709)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(102 069)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(37 906)
საოპერაციო მოგება		472 345
ფინანსური შემოსავალი		4 734
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		-
მოგება დაბეგვრამდე		477 079
მოგების გადასახადი	<u>18</u>	-
წმინდა მოგება		477 079
სხვა სრული შემოსავალი:		
გადაფასების რეზერვი		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		477 079

შპს ლეთრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ. ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შენიშვნა-12

ამონაგები

ლარი	31/12/2019
პროდუქციის რეალიზაცია	7 297 793
ნედლეულის რეალიზაცია	-
მომსახურების რეალიზაცია	20 339
	7 318 132

შენიშვნა-13

თვითღირებულება

ლარი	31/12/2019
პროდუქციის თვითღირებულება	3 749 103
ნედლეულის თვითღირებულება	-
მომსახურების თვითღირებულება	-
	3 749 103

შენიშვნა-14

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2019
სარეკლამო ხარჯები	1 417 774
საწვავის ხარჯი	44 405
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	55 267
რეალიზაციის დანახარჯები	2 398
	1 519 843

შენიშვნა-15

სხვა ხარჯები

ლარი	31/12/2019
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-
მარაგების გაუფასურება	-
დაზღვევის ხარჯი	4 014
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-
მოგების გადასახადის ხარჯი -კანონმდებლობის თანახმად	33 492
ქონების გადასახადი	400
	37 906

შპს ლეტრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ. ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შენიშვნა-16

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31/12/2019
შრომის ანაზღაურება	815 194
ცვეთა და ამორტიზაცია	45 042
საგადასახადო ხარჯი	-
საკონსულტაციო ხარჯი	-
რემონტის ხარჯი	398
ბანკის მომსახურება	275
წარმომადგენლობითი ხარჯები	364
იჯარის ხარჯი	79 414
მივლინების ხარჯები	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	588 944
კომუნიკაციის ხარჯები	9 304
	1 538 935

შენიშვნა-17

ფინანსური ხარჯი

ლარი	31/12/2019
ბანკის სესხის პროცენტი	-
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	-
სხვა ფინანსური ხარჯები	-

შენიშვნა-18

მოგების გადასახადის ხარჯი

ლარი	31/12/2019
მიმდინარე მოგების ხარჯი	-

შპს ლეტრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ. ბუღალტერი: ნ.ხიტორი



შენიშვნა-5

არამატერიალური აქტივები

შპს ლეთიერე

დარე	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2018 წლის ბილის				7 058
შემოსავლა				-
გასვლა				-
2019 წლის ბილის	7 058	-	-	7 058

დაგროვილი ამორტიზაცია	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2018 წლის ბილის				2 202,55
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი				755,63
გასვლის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2019 წლის ბილის	-	-	-	2 958

საბალანსო რირჩეულები	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2018 წლის ბილის				4 855
2019 წლის ბილის	7 058	-	-	4 100



Handwritten signature in blue ink.

შენიშვნა -4
ძირითადი საშუალებები

შპს ლეთრე

ლარიში

შენიშვნა - ნაგებობები მანქანა-დანადგარები ავტო და სხვა ინვენტარი ოკაით აღებული ქონების კეთილმოწყობა სატრანსპორტო კომპიუტერული საშუალებები ლი ტექნიკა მიწა დაუმონტაჟებული ბელი მოწყობილობები ჯამი

2018 წლის ბილის მდგომარეობით

შესყიდვა

გახვლა

გაუფასურება

შიდა ჯგუფური რეკლამირების

გადაფასების რეზერვი

2019 წლის ბილის მდგომარეობით

დამერიველი ცვლილება

2018 წლის ბილის მდგომარეობით

ცვლილების ხარჯი

გახვლი აქტივების დამერიველი ცვლილება

2019 წლის ბილის მდგომარეობით

საბუღალტრო დირექტორის

2018 წლის ბილის

2019 წლის ბილის

-	30 331	5 540	76 070	12 543	124 484
	8 120		17 018	5 019	30 158
28 258	4 134	36 030	9 244	77 667	
25 329	1 108	24 630	4 635	55 703	
-	53 587	5 242	60 661	13 879	133 369
-	2 073	1 405	40 039	3 299	46 817
-	(15 136)	32 427	3 683	-	21 272



Handwritten signature and initials.