

შ.პ.ს. „ლეველი“

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

2019 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2019	2018	2017
ფულადი სახსრები	4	4,503	518	4,196
სავაჭრო მოთხოვნები	5	30,334	31,205	29,353
გადახდილი ავანსები		2,390	20,390	2,389
მარაგი	6	1,978,954	1,789,261	570,034
- მზა პროდუქცია			-	
- სხვა		1,978,954	1,789,261	570,034
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	30,180		20,597
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	8	2,045,788	2,045,788	2,040,595
- მიწა		2,035,665	2,035,665	2,035,665
- შენობა-ნაგებობა			-	-
- სხვა ძირითადი საშუალებები		10,123	10,123	4,930
- არამატერიალური აქტივები			-	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ			-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			-	
სულ აქტივები		4,092,149	3,887,162	2,667,164
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2018	2017	
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		0	0	
სავაჭრო ვალდებულებები	9	3,117,216	2,825,582	2,172,499
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები		5,375	-	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-	
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		-	-	
სულ ვალდებულებები		3,117,216	2,830,957	2,172,499
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		1,102,556	1,081,507	496,854
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(127,623)	(25,302)	(2,188)
გადაფასების რეზერვი			-	-
სხვა რეზერვები			-	-
სულ კაპიტალი		974,933	1,056,205	494,666
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,092,149	3,887,162	2,667,164

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2019	2018	2017
ნეტო ამონაგები				
- საქონლის გაყიდვიდან	შენიშვნა	20,951	-	8,932
- სხვა		20,951	-	8,932
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(16,983)	0	(9,364)
- საწყისი მარაგი		(1,789,261)	(570,034)	-
შესყიდვა		(206,676)	(1,219,227)	(579,398)
- საბოლოო მარაგი		1,978,954	1,789,261	570,034
საერთო მოგება		3,968	0	(432)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(75,566)	-	-
ცვთა/ამორტიზაცია		-	(2,335)	-
საპროცენტო შემოსავალი			622	-
საპროცენტო ხარჯი			-	(1,471)
იჯარის ხარჯი				(285)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(30,723)	(21,402)	-
სულ საოპერაციო ხარჯი		(106,289)	(23,114)	(1,756)
სულ საოპერაციო მოგება		(102,321)	(23,114)	(2,188)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(102,321)	(23,114)	(2,188)
მოგების გადასახადი				
მოგება/ზარალი		(102,321)	(23,114)	(2,188)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(102,321)	(23,114)	(2,188)
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,056,205	494,666	496,854
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			(23,114)	(2,188)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		21,049	584,653	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლ		974,933	1,056,205	494,666

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2018 წელი 31

დეკემბერი

2018 წელი 31

დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

(102,321)

(23,114)

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

-

2,335

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე

-102,321

-20,779

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

(189,693)

(1,219,227)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

871

(1,852)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

291,634

673,942

საგადასახადო აქტივი

(30,180)

(20,597)

საგადასახადო ვალდებულება

(5,375)

5,375

მოგების გადასახადი

ავანსები

18,000

-

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

(17,064.14)

(583,138)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(0)

(5,193)

მიმდინარე აქტივები

კაპიტალის შემცირება

21,049

584,653

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

21,049

579,460

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

-

-

გაცემული სესხები

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

-

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

-

-

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

3,985

(3,678)

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

518

4,196

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

4,503

518

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლეველი“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირდა 2017 წლის 29 მარტს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 437068254.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა სამი აქციონერი, ნუგზარ შაინიძე (03001004195) – 33%; ეკატერინე თათარაშვილი (01011064435) – 34%; ტარონ აბგარიან (BA2356810, 01491018237) – 33%

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - ნუგზარ შაინიძე

დირექტორი - ეკატერინე თათარაშვილი

დირექტორი - ტარონ აბგარიან

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2019 წელს წარმოადგენს მრავალსართულიანი საცხოვრებელი სახლების მშენებლობა და რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.თბილისის, ისანი-სამგორის რაიონი, ბერი გაბრიელ სალოსის V შესახვევი, N6, ბინა 16

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.6766	2.8677

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმები: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ბიზნის გაყიდვას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით,

რომლესაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

შენიშვნა 4. ფულადი სახსრები

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული	-	518	1,194
ლარი საბანკო ანგარიშზე	4,503	1	3,002
	4,503	518	4,196

შენიშვნა 5. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017
მოთხოვნა მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3,591	840	840
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოს მიმართ	26,743	26,743	964
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	3,622	27,549

30,334	31,205	29,353
--------	--------	--------

შენიშვნა 6. მარაგები

31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017
-------------------	-------------------	-------------------

სხვა - დაუმთავრებელი მშენებლობა,
(საცხოვრებელი ბინები, გასაყიდად
გამიზნული

1,978,954	1,789,261	570,034
-----------	-----------	---------

1,978,954	1,789,261	570,034
-----------	-----------	---------

შენიშვნა 7. სხვა მიმდინარე აქტივები

31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017
-------------------	-------------------	-------------------

საგადასახადო აქტივი

30,180	-	20,596
--------	---	--------

30,180	-	20,596
--------	---	--------

შენიშვნა 8. ძირითადი საშუალებები

31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017
-------------------	-------------------	-------------------

მიწა

2035665	2035665	2035665
---------	---------	---------

მანქანა დანადგარები

170	170	-
-----	-----	---

ოფისის აღჭურვილობა

7,250	7,250	3,831
-------	-------	-------

ავეჯი და სხვა ინვენტარი

1,919	1,919	1,099
-------	-------	-------

არამატერიალური აქტივი (საბუღალტრო
პროგრამა)

784	784	-
-----	-----	---

2,045,788	2,045,788	2,040,595
-----------	-----------	-----------

-	-	
---	---	--

შენიშვნა 9. სავაჭრო ვალდებულებები

31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017
-------------------	-------------------	-------------------

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან
წარმოქმნილი ვალდებულებები

100,236	126,531	42,727
---------	---------	--------

მიღებული ავანსები

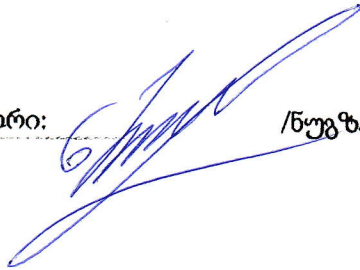
3,016,980	2,699,051	2,129,772
-----------	-----------	-----------

3,117,216	2,825,582	2,172,499
-----------	-----------	-----------

შენიშვნა 10 . შემოსავალი მომსახურებიდან და სხვა შემოსავლები

	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017
საქონლის გაყიდვიდან	20,951	-	8,932
	-	-	-
	20,951	-	8,932

შ.პ.ს. „ლეგელი“-ს დირექტორი:



/ნუგზარ შაინიძე/