

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
შპს ლეველი+

ფინანსურ ანგარიშგება

2020 დასრულებული წლისათვის

რაც მიცავს პერიოდს
01.I.2020 დან ~ 31.XII.2020 მდე

თანხები ფინანსურ ანგარიშგებაში შეფასებული და წარდგენილია
საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია
მცირე და საშუალო საწარმოების
ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

თბილისი,
თვალჭრელიძის 61

2021 წ.

შპს კიტ2016

2020 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018 1 ლარი	2019 1 ლარი	2020 1 ლარი
ამონაკები	-		1,708,634	1,851,199
სხვა შემოსავალი	7		14,752	399
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	-	-	314,648	629,042
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა	-	-	168,609	201,128
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	-	-	11,819	26,329
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	-		-	-
სხვა ხარჯები	8	-	50,727	81,032
ფინანსური დანახარჯები	-		-	-
მოგება დაბეგვრამდე	-	-	1,177,583	914,068
მოგების გადასახადის ხარჯი	9	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება	-	-	1,177,583	914,068

საწარმოს დირექტორი
ნუგზარ შაინიძე

6. 

შპს კიტ2016

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	2018 1 ლარი	2019 1 ლარი	2020 1 ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	-	34,467	135,257	56,431
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	6	610	363,743	3,599,715
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	-	35,860	-	-
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	345,924	1,474,558	3,025,699
		416,861	1,973,558	6,681,845
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	-	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	3	48,041	39,432	91,193
არამატერიალური აქტივები	4	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	-	-	7,600	7,600
	-	48,041	47,032	98,793
სულ აქტივები	-	464,902	2,020,590	6,780,638
ვალდებულებები				
საფაქრო ვალდებულებები	-	118,962	112,088	139,309
გადასახდელი პროცენტი	-	-	-	-
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	-	-	24,508	186,768
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები	-	-	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-	-	-
	-	118,962	136,596	326,077
ბანკის სესხი				
გადავადებული შემოსავლები	-	-	-	3,572,425
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-	-	-
	-	-	-	3,572,425
სულ ვალდებულებები	-	118,962	136,596	3,898,502
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	10	334,422	694,893	778,968
გაუნაწილებელი მოგება	-	11,518	1,189,101	2,103,169
		345,940	1,883,993	2,882,137
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		464,902	2,020,589	6,780,639

საწარმოს დირექტორი

ნუგზარ შაინიძე

შპს კიტ2016

2020 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შენიშვნა	2018 1 ლარი	2019 1 ლარი	2020 1 ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მიწოდებიდან შემოსულობები	-	1,734,989.00	2,507,461.00
სხვა შემოსულობები	-	-	-
გაცემული ხელფასები	-	171,418.00	458,879.00
გადახდილი გადასახადები	-	163,746.00	86,252.00
გაცემული მომწოდებლებზე	-	1,347,994.00	2,037,625.00
გაცემული საქვევარიშო პირზე	-	477,258.00	40,545.00
საბანკო მომსახურების ხარჯი	-	3,373.00	1,784.00
გადაფასების შედეგები	-	775.00	-
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	428,025.00	36,534.00
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალების შეძენა/გაყიდვა	-	11,056.00	126,366.00
ინვესტირება შეიღობილ საწარმოში	-	-	-
სხვა განაცემები	-	7,600.00	-
მიღებული პროცენტები	-	-	-
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	18,656.00	126,366.00
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
საწესდებო კაპიტალის შემოტანა	-	547,471.00	84,075.00
ნასესხები სახსრების გადახდა	-	-	-
პროცენტის გადახდა	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	547,471.00	84,075.00
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისთვის	-	34,467.00	135,257.00
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსთვის	34,467.00	135,257.00	56,432.00

საწარმოს დირექტორი

ნუგზარ შაინიძე

6. 

შპს კიტ2016

2020 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესებო კაპიტალი	აკუმ. მოგება
		1 ლარი	1 ლარი
კაპიტალი 2018 წ. 31 დეკემბრით	-	334,422	11,518
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	-	1,177,583
პერიოდის დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის რეზერვების მოძრაობა	-	-	-
პერიოდში დამფუძნებლის შემონატანი	-	360,471	
კაპიტალი 2019 წ. 31 დეკემბრით	-	694,893	1,189,101
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	-	914,068
პერიოდის დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის რეზერვების მოძრაობა	-	-	-
პერიოდში დამფუძნებლის შემონატანი	-	84,075	-
კაპიტალი 2020 წ. 31 დეკემბრით	-	778,968	2,103,169

საწარმოს დირექტორი

ნუგზარ შაინიძე

შპს კიგ2016

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

2020 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია ლეველი+, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის თბილისი, თვალჭრელიძის 61. მისი ძირითადი საქმიანობაა საცხოვრებელი ბინების მშენებლობა და სამშენებლო მასალების მიწოდება. მასთან დაკავშირებული სხვა საქმიანობები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში.

ანგარიშგება შედგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აისახება მას შემდეგ რაც ეკონომიკური სარგებელი მასზე გადმოეცემა საწარმოს, თავდაპირველი აღიარებისას თვითღირებულებაში შეიტანება ყველა ხარჯი საშუალების საჭირო აგილამდე და მდგომარეობამდე მოსაყვანად.

შემდგომ პერიოდებში ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, ნაშთის შემცირებადი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები

10 პროცენტი

მანქანა დანადგარები

20 პროცენტი

ავუჯი და სხვა ინვენტარი

20 პროცენტი

3. ძირითადი საშუალებები

	2019 წელი 1 ლარი	2020 1 ლარი
მანქანა დანადგარები	39,228.00	28,259.11
შემოსვლა	5903	80618
გასვლა	0	0
წლიური ცვეთა	16872	29621
ცვეთის გასვლა	0	0
საბალანსო ღირებულება	28,259.11	79,255.88
ოფისის აღჭურვილობა	4,732.00	6,296.68
შემოსვლა	3139	2499
გასვლა	0	0
წლიური ცვეთა	1574	1759
ცვეთის გასვლა	0	0
საბალანსო ღირებულება	6,296.68	7,036.32
ავეჯი და ინვენტარი	4,081.00	4,537.00
შემოსვლა	1590	1022
გასვლა	0	0
წლიური ცვეთა	1134	1112
ცვეთის გასვლა	0	0
საბალანსო ღირებულება	4,537.00	4,447.15
ტრანსპორტი	-	338.98
შემოსვლა	424	227
გასვლა	0	0
წლიური ცვეთა	85	113
ცვეთის გასვლა	0	0
საბალანსო ღირებულება	338.98	452.86
სულ საშუალებების ჯამური ნაშთი	39,431.77	91,192.21

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულების გამოყენებით, ხოლო შემდგომი აღრიცხვა კი თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით.

თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი მეთოდის“ გამოყენებით.

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2018 1 ლარი	2019 1 ლარი	2020 1 ლარი
ნედლეული და მასალები	-	23,396	43,951
დაუმთავრებელი წარმოება	345,924	1,442,483	2,915,502
საწვავი	-	8,679	66,246
	345,924.39	1,474,557.90	3,025,698.92

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება წვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018 1 ლარი	2019 1 ლარი	2020 1 ლარი
სავაჭრო დებიტორები	-	281,198	302,763
მოთხოვნები პერსონალთან	610	82,545	-
წინასწარი გადახდები (ავანსები)	-	-	3,296,952
	610.00	363,743.20	3,599,715.07

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს წვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

მოთხოვნების და ვალდებულებების გადაფასება

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

პირობითი აქტივები და პირობითი ვალდებულებები

საწარმოს არანაირი პირობითი აქტივი და ვალდებულება არ აქვს, შესაბამისად არაა ისინი ასახული ფინანსურ მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

7. ამონაგები

	2019 1 ლარი	2020 1 ლარი
მშენებლობიდან შემოსავალი	1,324,173	1,205,633
მასალების მიწოდებიდან შემოსავალი	332,774	571,690
მომსახურების შემოსავლები	5,711	73,495
სხვა შემოსავლები	45,976	381
	1,708,634.00	1,851,199.00

8. სხვა ხარჯები

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას:

	2019	2020
	1 ლარი	1 ლარი
კომუნიკაციის ხარჯები	3,332	4,874
დაზღვევა	490	2,400
რემონტი	4,236	3,047
კომპიუტერის ხარჯები	2,119	1,284
საკონსულტაციო ხარჯები	1,144	2,000
ავტომობილის ხარჯები	18,244	40,788
სხვა საგადასახადო ხარჯი	437	654
სხვა საერთო ხარჯი	16,687	23,790
	46,688.12	78,837.86

9. მოგების გადასახადის ხარჯი

საქართველოში მოქმედი მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის შესაბამისად მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოიქმნება მხოლოდ მოგების პარტნიორებზე განაწილების (და მასთან დაახლოებული ოპერაციების) შედეგად, შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადის ხარჯებს ასახავს მაშინ როცა მოხდება დივიდენდის განაწილება.

ასევე გასათვალისწინებელია ისიც რომ ამ მოდელის გამო გაუნაწილებელი მოგების შემადგენელი ნაწილია ასევე მოგებს გადასახადიც 15% განაკვეთის პირობით.

10. სააქციო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის შედგება სრულად ანაზღაურებული წილისაგან. წლის განმავლობაში დამფუძნებლებმა წილის ან უფლებების რაიმე სახის ცვლილების გარეშე განახორციელეს დამატებითი შენატანი 84075 ლარის ოდენობით.

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

პარნიორებმა და კომპანიის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 30 სექტემბერს.

საწარმოს დირექტორი

ნუგზარ შაინიძე

