

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ნაწილი	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები	13
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	13
7. ძირითადი საშუალებები	14
8. არამატერიალური აქტივები	15
9. სავაჭრო ვალდებულებები	15
10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	16
11. ამონაგები	16
12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	16
13. ადმინისტრაციული ხარჯები	16
14. დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები	17
15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	17

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
<u>მიმდინარე აქტივები</u>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	282,695	159,303
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	5	558,519	644,733
გაცემული სესხი		220,000	245,720
მარაგები	6	30,571	30,377
ავანსები მომწოდებლებთან		181,842	160,667
სულ მიმდინარე აქტივები		1,273,627	1,240,800
<u>არაფულადი აქტივები</u>			
ძირითადი საშუალებები	7	6,122,871	6,605,754
არამატერიალური აქტივები	8	10,112	19,063
სულ ფიქსირებული აქტივები		6,132,983	6,624,817
სულ აქტივები		7,406,610	7,865,617
<u>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</u>			
<u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	167,025	108,617
სასესხო ვალდებულებები		372,818	298,649
საგადასახადო ვალდებულებები		77,080	80,447
გადასახდელი დივიდენდი	10	993,788	139,613
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,610,711	627,326
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>			
გრძელვადიანი სესხი		926,303	1,009,659
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		926,303	1,009,659
სულ ვალდებულებები		2,537,014	1,636,985
<u>საკუთარი კაპიტალი</u>			
საწესდებო კაპიტალი		405,840	405,840
გაუნაწილებელი მოგება		1,822,930	2,923,199
გადაფასების რეზერვი		2,640,826	2,899,593
სულ საკუთარი კაპიტალი		4,869,596	6,228,632
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7,406,610	7,865,617

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 4 სექტემბერს

დირექტორი

ბესიკ ახალაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი	11	3,264,112	2,746,876
რეალიზაციის თვითღირებულება	12	(1,054,173)	(564,136)
საერთო მოგება		2,209,939	2,182,740
დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები	14	(26,428)	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(728,652)	(561,303)
ფინანსური ხარჯები		(141,471)	(130,630)
ფინანსური შემოსავლები		36,949	31,348
კონვერტაციის ხარჯები, ნეტო		22,914	(88,868)
სხვა ხარჯები		-	(230,906)
სხვა შემოსავლები		42,151	41,371
წლიური შემოსავლები მიმდინარე ოპერაციებიდან		1,415,402	1,243,752
მოგების გადასახადი		(97,564)	(24,939)
წლის წმინდა მოგება		1,317,838	1,218,813

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 4 სექტემბერს

დირექტორი

ბესიკ ახალაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	405,840	3,158,360	2,906,888	6,471,088
წლის მოგება			1,218,813	1,218,813
გაცემული დივიდენდები			(1,202,066)	(1,202,066)
გადაფასების რეზერვის ცვლილება		(258,767)		(258,767)
კორექცია			(436)	(436)
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	405,840	2,899,593	2,923,199	6,228,632
წლის მოგება			1,317,838	1,317,838
გაცემული დივიდენდები			(2,300,595)	(2,300,595)
გადაფასების რეზერვის ცვლილება		(258,767)	-	(258,767)
კორექცია			(117,512)	(117,512)
2021 წლის 31 დეკემბრის	405,840	2,640,826	1,822,930	4,869,596

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 4 სექტემბერს

დირექტორი

ბესიკ ახალაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(ლარი)

	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,965,476	(8,271)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(383,499)	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(1,461,395)	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	120,582	(8,271)
სავალუტო კურსის ეფექტი	2,810	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	159,303	167,574
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	282,695	159,303

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 4 სექტემბერს

დირექტორი

ბესიკ ახალაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით
(ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	282,695	159,303
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	5	558,519	644,733
გაცემული სესხი		220,000	245,720
მარაგები	6	30,571	30,377
ავანსები მომწოდებლებთან		181,842	160,667
სულ მიმდინარე აქტივები		1,273,627	1,240,800
არაფულადი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	6,122,871	6,605,754
არამატერიალური აქტივები	8	10,112	19,063
სულ ფიქსირებული აქტივები		6,132,983	6,624,817
სულ აქტივები		7,406,610	7,865,617
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	167,025	108,617
სასესხო ვალდებულებები		372,818	298,649
საგადასახადო ვალდებულებები		77,080	80,447
გადასაბდელი დივიდენდი	10	993,788	139,613
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,610,711	627,326
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი		926,303	1,009,659
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		926,303	1,009,659
სულ ვალდებულებები		2,537,014	1,636,985
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		405,840	405,840
გაუნაწილებელი მოგება		1,822,930	2,923,199

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31

დეკემბერს

(ლარი)

გადაფასების რეზერვი		2,640,826	2,899,593
სულ საკუთარი კაპიტალი		4,869,596	6,228,632
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7,406,610	7,865,617

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 4 სექტემბერს

დირექტორი

ბესიკ ახალაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი	11	3,264,112	2,746,876
რეალიზაციის თვითღირებულება	12	(1,054,173)	(564,136)
საერთო მოგება		2,209,939	2,182,740
დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები	14	(26,428)	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(728,652)	(561,303)
ფინანსური ხარჯები		(141,471)	(130,630)
ფინანსური შემოსავლები		36,949	31,348
კონკრეტაციის ხარჯები, ნეტო		22,914	(88,868)
სხვა ხარჯები		-	(230,906)
სხვა შემოსავლები		42,151	41,371
წლიური შემოსავლები მიმდინარე ოპერაციებიდან		1,415,402	1,243,752
მოგების გადასახადი		(97,564)	(24,939)
წლის წმინდა მოგება		1,317,838	1,218,813

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31
დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 4 სექტემბერს

დირექტორი

ბესიკ ახალაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31

დეკემბერს

(ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	405,840	3,158,360	2,906,888	6,471,088
წლის მოგება			1,218,813	1,218,813
გაცემული დივიდენდები			(1,202,066)	(1,202,066)
გადაფასების რეზერვის ცვლილება		(258,767)		(258,767)
კორექცია			(436)	(436)
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	405,840	2,899,593	2,923,199	6,228,632
წლის მოგება			1,317,838	1,317,838
გაცემული დივიდენდები			(2,300,595)	(2,300,595)
გადაფასების რეზერვის ცვლილება		(258,767)	-	(258,767)
კორექცია			(117,512)	(117,512)
2021 წლის 31 დეკემბრის	405,840	2,640,826	1,822,930	4,869,596

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 4 სექტემბერს

დირექტორი

ბესიკ ახალაძე

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31
დეკემბერს
(ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(ლარი)

	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,965,476	(8,271)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(383,499)	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(1,461,395)	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	120,582	(8,271)
სავალუტო კურსის ეფექტი	2,810	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	159,303	167,574
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	282,695	159,303

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 4 სექტემბერს

დირექტორი

ბესიკ ახალაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

სს „ლელო“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 1996 წლის 02 ოქტომბერს ნაძალადევის რაიონის სასამართლოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 200002745, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, ქსნის ქ., №36 კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის ძირითადი მეწილეები არიან:

შპს „მარმ ტრედიინგი“ (ს/კ 211397004)-49,997%

რომან რურუა (პ.ნ. 01008003371)-30,545%

ოქრო ჯღარკავა (პ.ნ. 29001001194)-13,589%

და სხვა ფიზიკური პირები

კომპანიის დირექტორია ბესიკ ახალაძე (პ.ნ. 560003006496)

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: საკუთარი არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა. კომპანიას არ აქვს ფილიალები.

კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი ან მეკავშირე საწარმოები.

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3.გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივებისათვის გარდა შენობების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) შენობები შეფასებულია რეალური ღირებულებით მსს გასს-ზე გადასვლის თარიღისთვის, აფასების სხვაობაზე დარიცხული ცვეთა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაიტანება გაუნაწილებელ მოგებაში.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

დ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა ნაგებობები -20 წელი;

მიმოსვლის გზები -20 წელი;

ნაგებობები - 20 წელი;

მანქანა დანადგარები - 5 წელი;

ძალოვანი მოწყობილობები- 10 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-7 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2021 წელს საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

1 USD=3.0976 ლარი;

1 EUR=3.5040 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

4. ფულადი სახსრები

	2021	2020
ნაღდი ფული ლარებში	1,902	5,202
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	280,792	153,898
უცხოური ვალუტა ადგილობრივ ბანკებში		202
სულ	282,695	159,302

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	532,768	494,791
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	181,842	160,667
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2,035	2,035
მისაღები პროცენტები	23,716	130,608
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	0	17,299
მოთხოვნები გაცემული სესხიდან	220,000	245,720
სულ	960,361	1,051,120

2021 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე რომლის მიღებასაც კომპანიის მოელის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	2021	2020
ნედლეული	30,092	30,092
საწვავ-საპოხი მასალები	479	285
სულ	30,571	30,377

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები

	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა	სულ
საწყისი ნარჩენი ღირებულება 2019 ბოლოს	10,023,071	246,561	110,744	334,346	10,714,721
შემოსვლა	230,905	-	5,230	10,828	246,963
საწყისი ნარჩენი ღირებულება 2020 ბოლოს	10,253,975	246,561	115,974	345,174	10,961,684
შემოსვლა	352,533		6,931	37,338	396,802
საწყისი ნარჩენი ღირებულება 2021 ბოლოს	10,606,508	246,561	122,906	382,512	11,358,486
ჯამური ცვეთა 2019 ის ბოლოსთვის	3,408,993	212,943	84,259	200,939	3,907,135
მიმდინარე ცვეთა 2020	402,398	21,937	12,526	11,934	448,795
წინა ჯამურს + 2020 ცვეთა (2020 ის ბოლოსთვის)	3,811,391	234,880	96,786	212,874	4,355,930
მიმდინარე 2021 ცვეთა	810,964	9,942	9,171	36,305	866,382
გასული ძირ.საშ. ცვეთა				13,303	13,303
2021 წლის ბოლოსთვის დაგროვებული ცვეთა	4,622,355	244,822	105,957	262,482	5,235,615
2020 წლის 31 დეკემბერი	6,442,584	11,681	19,189	132,300	6,605,754
2021 წლის 31 დეკემბერი	5,984,153	1,739	16,949	120,030	6,122,871

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები	
საწყისი ნარჩენი ღირებულება 2019 ბოლოს	60,059
შემოსვლა	-
გასვლა	-
საწყისი ნარჩენი ღირებულება 2020 ბოლოს	60,059
შემოსვლა	-
გასვლა	-
საწყისი ნარჩენი ღირებულება 2021 ბოლოს	60,059
დაგროვილი ცვეთა 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	32,065
მიმდინარე 2020 ცვეთა	8,930
დაგროვილი ცვეთა 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	40,996
მიმდინარე 2021 ცვეთა	8,951
დაგროვილი ცვეთა 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	40,996
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	19,063
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10,112

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი გარდა შენობებისა, რომლებიც აღრიცხულია მსს ფასს-ზე გადასვლის მომენტში რეალური ღირებულებით.

9. სავაჭრო ვალდებულებები

	2021	2020
მიწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	111,383	29,527
მიღებული ავანსები	38,302	51,152
გადასახდელი ხელფასები	17,339	27,938
სულ	167,025	108,617

31.12.2021 წ. მდგომარეობით, კომპანიის კრედიტორებს წარმოადგენს საქართველოს რეზიდენტი კომპანიები.

სს ლელო**ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2021	2020
გასაცემი დივიდენდი	993,788	139,613

11. ამონაგები

	2021	2020
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	2,937,876	2,468,171
შემოსავალი ლოჯისტიკური მომსახურებიდან	261,634	216,122
შემოსავალი ინდივიდუალური ავტოსადგომებიდან	62,186	59,595
შემოსავალი ტრაილერების პარკირებიდან	2,415	2,987
სულ	3,264,112	2,746,876

12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2021	2020
კომუნალური ხარჯი	273,678	149,911
პროგრამული მომსახურება	28,361	36,313
ცვეთა და ამორტიზაცია	616,566	198,522
დაცვის ხარჯები	63,047	55,557
სამეურნეო ხარჯები	0	15,174
შესანახი პროდუქციის დატვირთვა გადმორთვითვის მო	44,205	20,805
სხვა ხარჯი	28,316	87,854
სულ	1,054,173	564,136

13. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
თანამშრომელთა ხელფასები	449,640	421,794
დაზღვევის ხარჯები	25,962	8,766
საკონსულტაციო ხარჯები	52,658	28,332

სს ლელო**ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

საბანკო ხარჯები	3,898	1,558
მივლინების ხარჯები	680	-
საკანცელარიო ხარჯები	3,038	467
საკომუნიკაციო ხარჯები	7,643	6,189
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	70,955	94,006
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	114,178	192
	728,652	561,303

14. დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები

2021

კომერციული ხარჯები	25,665
მანქანის ტექნიკური მომსახურება	763
	26,428

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 4 სექტემბერს.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 4 სექტემბერს

დირექტორი

ბესიკ ახალაძე

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

საკანცელარიო ხარჯები	3,038	467
საკომუნიკაციო ხარჯები	7,643	6,189
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	70,955	94,006
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	114,178	192
	728,652	561,303

14. დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები

2021	
კომერციული ხარჯები	25,665
მანქანის ტექნიკური მომსახურება	763
	26,428

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 4 სექტემბერს.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 4 სექტემბერს

დირექტორი

ბესიკ ახალაძე