

შპს ლეტრე 404 867 818

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021
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 ათ 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 2 656 928

შენიშვნა N8 მარაგები

საქონელი 780 064

სხვა მარაგები 552

780 616

შენიშვნა N9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2 349 601

გადასახდელი ხელფასები (78 139)

2 271 462

შენიშვნა N 10 საინვესტიციო ქონება

კომპანიას საინვესტიციო ქონება არ აქვს.

შენიშვნა N 11 სესხები

კომპანიას სესხი არ აქვს.

შენიშვნა N 12 ამონაგები

პროდუქციის რეალიზაცია 5 057 824

მომსახურების რეალიზაცია 5 085

5 062 909

შენიშვნა N 13 თვითღირებულება

პროდუქციის თვითღირებულება 2 387 495

შენიშვნა N 14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მარკეტინგის/სარეკლამო ხარჯი 1 343 383

საწვავის ხარჯი 40 516

სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი 36 444

1 420 342

შენიშვნა N 15 სხვა ხარჯები

დაზღვევის ხარჯი	4 461
	4 461

შენიშვნა N 16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება	495 346
ცვეთა და ამორტიზაცია	14 976
რემონტის ხარჯი	10 486
სააკონსულტაციო ხარჯი	970
რემონტის ხარჯი	55
კომუნალური ხარჯი	2 065
წარმომადგენლობითი ხარჯი	85
იჯარა	84 557
მომსახურების ანაზღაურება	126 756
სხვა ადმინისტრაციული ხაეჯი	21 163
კომუნიკაციის ხარჯი	8 847
	765 304

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია

30.09.2022 დამფუძნებელთა კრების მიერ.

შპს ლეთრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ.ბუღალტერი: ნ.ხიტირი

შპს ლეტრე 404 867 818

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021
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 საბუჯოს 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 ათ 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 2 656 928

შენიშვნა N8 მარაგები

<u>საქონელი</u>	780 064
<u>სხვა მარაგები</u>	552
	780 616

შენიშვნა N9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

<u>სავაჭრო ვალდებულებები</u>	2 349 601
<u>გადასახდელი ხელფასები</u>	(78 139)
	2 271 462

შენიშვნა N 10 საინვესტიციო ქონება

კომპანიას საინვესტიციო ქონება არ აქვს.

შენიშვნა N 11 სესხები

კომპანიას სესხი არ აქვს.

შენიშვნა N 12 ამონაგები

<u>პროდუქციის რეალიზაცია</u>	5 057 824
<u>მომსახურების რეალიზაცია</u>	5 085
	5 062 909

შენიშვნა N 13 თვითღირებულება

პროდუქციის თვითღირებულება 2 387 495

შენიშვნა N 14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

<u>მარკეტინგის/სარეკლამო ხარჯი</u>	1 343 383
<u>საწვავის ხარჯი</u>	40 516
<u>სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი</u>	36 444
	1 420 342

შენიშვნა N 15 სხვა ხარჯები

დაზღვევის ხარჯი	4 461
	4 461

შენიშვნა N 16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება	495 346
ცვეთა და ამორტიზაცია	14 976
რემონტის ხარჯი	10 486
საკონსულტაციო ხარჯი	970
რემონტის ხარჯი	55
კომუნალური ხარჯი	2 065
წარმომადგენლობითი ხარჯი	85
იჯარა	84 557
მომსახურების ანაზღაურება	126 756
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	21 163
კომუნიკაციის ხარჯი	8 847
	765 304

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია
30.09.2022 დამფუძნებელთა კრების მიერ.

შპს ლეტრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ.ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შპს "ლეთრე"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	348,720	71,792
არამატერიალური აქტივები	5	2,803	3,451
საინვესტიციო ქონება	10	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		351,522	75,243
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუქტორი	6	107,497	441,481
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	2,656,928	2,034,248
მარაგები	8	780,616	850,363
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,545,041	3,326,092
სულ აქტივები		3,896,564	3,401,335
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,799,750	1,585,261
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		1,799,950	1,585,461
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	-	-
გრძელვადიანი ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	11	-	-
ფინანსური იჯარის მიმდინარე ნაწილი		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება	9	2,271,462	1,982,800
საგადასახადო ვალდებულებები		(174,848)	(166,926)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,096,613	1,815,875
სულ ვალდებულებები		2,096,613	1,815,875
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,896,564	3,401,335

შემოწმება

შპს ლეთრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ. ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შენიშვნა-8

მარაგები

ლარში	31/12/2021	31/12/2020
მზა პროდუქცია	-	-
ნედლეული	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
საქონელი	780,064	849,578
სხვა მარაგები	552	785
	<u>780,616</u>	<u>850,363</u>
Check	-	-

შენიშვნა-7

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2021	31/12/2020
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	2,657,149	2,034,248
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	-	-
სხვა მოთხოვნები	(222)	-
	<u>2,656,928</u>	<u>2,034,248</u>
Check	-	-

შენიშვნა-6

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2021	31/12/2020
ფული სალაროში	16,923	29,867
ფული საბანკო ანგარიშებზე	90,574	411,614
	<u>107,497</u>	<u>441,481</u>
Check	-	-

შენიშვნა-9

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში	31/12/2021	31/12/2020
სავაჭრო ვალდებულებები	2,349,601	2,033,214
გადასახელი ხელფასები	(78,139)	(50,414)
გადასახდელი პროცენტები	-	-
გადასახდელი დივიდენდები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
	<u>2,271,462</u>	<u>1,982,800</u>
Check	-	-

შენიშვნა-10

საინვესტიციო ქონება

	31/12/2021	31/12/2020
რეალური ღირებულება 1.01.2021	-	-
მოგება/(ზარალი) რეალური ღირებულების ცვლილებიდან	-	-
რეალური ღირებულება 31.12.2021	-	-
Check	-	-

შპს ლეტრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ. ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შპს "ლეთრე"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021

წლის დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	<u>12</u>	5,062,909	2,412,144
თვითღირებულება	<u>13</u>	(2,387,495)	(1,110,356)
საერთო მოგება		2,675,414	1,301,788
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(765,304)	(540,743)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(1,420,342)	(691,512)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(4,461)	(17,749)
საოპერაციო მოგება		485,306	51,783
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	-	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		485,306	51,783
მოგების გადასახადი	<u>18</u>	-	-
წმინდა მოგება		485,306	51,783
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		485,306	51,783

შპს ლეთრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ. ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შენიშვნა-12

ამონაგები

ლარი	31/12/2021
პროდუქციის რეალიზაცია	5,057,824
სხვა სამეწარმეო შემოსავლები	5,085
მომსახურების რეალიზაცია	-
	5,062,909
Check	-

შენიშვნა-13

თვითღირებულება

ლარი	31/12/2021
პროდუქციის თვითღირებულება	2,387,495
ნედლეულის თვითღირებულება	-
მომსახურების თვითღირებულება	-
	2,387,495
Check	-

შენიშვნა-14

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2021
სარეკლამო ხარჯები	1,343,383
საწვავის ხარჯი	40,516
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	36,444
რეალიზაციის დანახარჯები	-
	1,420,342
Check	-

შენიშვნა-15

სხვა ხარჯები

ლარი	31/12/2021
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-
მარაგების გაუფასურება	-
დაზღვევის ხარჯი	4,461
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-
მოგების გადასახადის ხარჯი -კანონმდებლობის თანახმად	-
ქონების გადასახადი	-
	4,461
Check	-

შპს ლეთრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ. ბუღალტერი: ნ.ხიტერი



შენიშვნა-16

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31/12/2021
შრომის ანაზღაურება	495,346
ცვეთა და ამორტიზაცია	14,974
რემონტები	10,486
საკონსულტაციო ხარჯი	970
რემონტის ხარჯი	55
კომუნალურები	2,065
წარმომადგენლობითი ხარჯები	85
იჯარა	84,557
მივლინების ხარჯები	126,756
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	21,163
კომუნიკაციის ხარჯები	8,847
	765,304
Check	-

შენიშვნა-17

ფინანსური ხარჯი

ლარი	31/12/2021
ბანკის სესხის პროცენტი	-
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	-
სხვა ფინანსური ხარჯები	-
Check	-

შენიშვნა-18

მოგების გადასახადის ხარჯი

ლარი	31/12/2021
მიმდინარე მოგების ხარჯი	-
მოგების გადასახადი	-

შპს ლეტრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ. ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შპს "ლეთრე"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	200		1,396,797	1,396,997
წმინდა მოგება	-	-	485,306	485,306
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	485,306	485,306
გაცემული დივიდენდი	-	-	(82,353)	(82,353)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	200	-	1,799,750	1,799,950
შემოწმება, 2020	-	-	-	-
შემოწმება, 2021	-	-	-	-

შპს ლეთრე

დირექტორი: ლეო მლდიაიანი

მთ. ბუღალტერი: ნ.ხიტერი

