

შპს ლეტრე 404 867 818

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020
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 2 034 248

შენიშვნა N8 მარაგები

საქონელი 849 578

სხვა მარაგები 785

850 363

შენიშვნა N9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2 035 644

გადასახდელი ხელფასები (50 414)

1 985 230

შენიშვნა N 10 საინვესტიციო ქონება

კომპანიას საინვესტიციო ქონება არ აქვს.

შენიშვნა N 11 სესხები

კომპანიას სესხი არ აქვს.

შენიშვნა N 12 ამონაგები

პროდუქციის რეალიზაცია 2 345 982

მომსახურების რეალიზაცია 20 339

ძირითადი საშუალების რეალიზაცია 45 823

2 412 144

შენიშვნა N 13 თვითღირებულება

პროდუქციის თვითღირებულება 1 110 036

შენიშვნა N 14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მარკეტინგის/სარეკლამო ხარჯი 651 711

საწვავის ხარჯი 23 148

სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი 16 654

691 512

შენიშვნა N 15 სხვა ხარჯები

<u>ქონების გადასახადი</u>	<u>1 220</u>
<u>დაზღვევის ხარჯი</u>	<u>3 513</u>
<u>მოგების გადასახადის ხარჯი</u>	
<u>კანონმდებლობის თანახმად</u>	<u>13 015</u>
	17 749

შენიშვნა N 16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

<u>შრომის ანაზღაურება</u>	<u>490 772</u>
<u>ცვეთა და ამორტიზაცია</u>	<u>21 948</u>
<u>რემონტის ხარჯი</u>	<u>1 657</u>
<u>ბანკის მომსახურების ხარჯი</u>	<u>157</u>
<u>სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი</u>	<u>17 283</u>
<u>კომუნიკაციის ხარჯი</u>	<u>8 926</u>
	540 743

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია
30.09.2021 დამფუძნებელთა კრების მიერ.

შპს ლეთრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ.ბუღალტერი: ნ.ხიტირი

შპს ლეტრე 404 867 818

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020
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 2 034 248

შენიშვნა N8 მარაგები

საქონელი 849 578

სხვა მარაგები 785

850 363

შენიშვნა N9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2 035 644

გადასახდელი ხელფასები (50 414)

1 985 230

შენიშვნა N 10 საინვესტიციო ქონება

კომპანიას საინვესტიციო ქონება არ აქვს.

შენიშვნა N 11 სესხები

კომპანიას სესხი არ აქვს.

შენიშვნა N 12 ამონაგები

პროდუქციის რეალიზაცია 2 345 982

მომსახურების რეალიზაცია 20 339

ძირითადი საშუალების რეალიზაცია 45 823

2 412 144

შენიშვნა N 13 თვითღირებულება

პროდუქციის თვითღირებულება 1 110 036

შენიშვნა N 14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მარკეტინგის/სარეკლამო ხარჯი 651 711

საწვავის ხარჯი 23 148

სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი 16 654

691 512

შენიშვნა N 15 სხვა ხარჯები

<u>ქონების გადასახადი</u>	<u>1 220</u>
<u>დაზღვევის ხარჯი</u>	<u>3 513</u>
<u>მოგების გადასახადის ხარჯი</u>	
<u>კანონმდებლობის თანახმად</u>	<u>13 015</u>
	17 749

შენიშვნა N 16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

<u>შრომის ანაზღაურება</u>	<u>490 772</u>
<u>ცვეთა და ამორტიზაცია</u>	<u>21 948</u>
<u>რემონტის ხარჯი</u>	<u>1 657</u>
<u>ბანკის მომსახურების ხარჯი</u>	<u>157</u>
<u>სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი</u>	<u>17 283</u>
<u>კომუნიკაციის ხარჯი</u>	<u>8 926</u>
	540 743

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია

30.09.2021 დამფუძნებელთა კრების მიერ.

შპს ლეტრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ.ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შპს "ლეთრე"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	71,792	55,623
არამატერიალური აქტივები	5	3,451	4,100
საინვესტიციო ქონება	10		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		75,243	59,722
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუქტურა	6	441,481	271,556
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	2,034,248	2,519,923
მარაგები	8	850,363	750,658
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,326,092	3,542,138
სულ აქტივები		3,401,335	3,601,860

მთლიანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,585,261	1,593,772
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		1,585,461	1,593,972

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	1,982,800	2,136,342
საგადასახადო ვალდებულებები		(166,926)	(128,453)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,815,875	2,007,888
სულ ვალდებულებები		1,815,875	2,007,888
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,401,336	3,601,860

შემოწმება

შპს ლეთრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ. ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შენიშვნა-8

მარაგები

ლარში	31/12/2020	31/12/2019
მზა პროდუქცია	-	-
ნედლეული	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
საქონელი	849,578	749,733
სხვა მარაგები	785	925
	850,363	750,658
	-	-

შენიშვნა-7

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2020	31/12/2019
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	2,034,248	2,519,923
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	-	-
სხვა მოთხოვნები	-	-
	2,034,248	2,519,923
	-	-

შენიშვნა-6

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2020	31/12/2019
ფული სალაროში	29,867	31,783
ფული საბანკო ანგარიშებზე	411,614	239,773
	441,481	271,556
	-	-

შენიშვნა-9

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში	31/12/2020	31/12/2019
სავაჭრო ვალდებულებები	2,033,214	2,176,088
გადასახელი ხელფასები	(50,414)	(39,746)
გადასახდელი პროცენტები	-	-
გადასახდელი დივიდენდები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
	1,982,800	2,136,342
	-	-

შენიშვნა-10

საინვესტიციო ქონება

რეალური ღირებულება 1.01.2020
 მოგება/(ზარალი) რეალური ღირებულების ცვლილებიდან
 რეალური ღირებულება 31.12.2020

	31/12/2020	31/12/2019
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-

შპს ლეტრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ. ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შპს "ლეთრე"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020

წლის დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	<u>12</u>	2,412,144	7,318,132
თვითღირებულება	<u>13</u>	(1,110,356)	(3,749,103)
საერთო მოგება		1,301,788	3,569,028
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(540,743)	(2,956,709)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(691,512)	(102,069)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(17,749)	(37,906)
საოპერაციო მოგება		51,783	472,345
ფინანსური შემოსავალი		-	4,734
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	-	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		51,783	477,079
მოგების გადასახადი	<u>18</u>	-	-
წმინდა მოგება		51,783	477,079
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		51,783	477,079

შპს ლეთრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ. ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შენიშვნა-12

ამონაგები

ლარი	31/12/2020
პროდუქციის რეალიზაცია	2,345,982
ნედლეულის რეალიზაცია	45,823
მომსახურების რეალიზაცია	20,339
	2,412,144

შენიშვნა-13

თვითღირებულება

ლარი	31/12/2020
პროდუქციის თვითღირებულება	1,110,356
ნედლეულის თვითღირებულება	-
მომსახურების თვითღირებულება	-
	1,110,356

შენიშვნა-14

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2020
სარეკლამო ხარჯები	651,711
საწვავის ხარჯი	23,148
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	16,654
რეალიზაციის დანახარჯები	-
	691,512

შენიშვნა-15

სხვა ხარჯები

ლარი	31/12/2020
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-
მარაგების გაუფასურება	-
დაზღვევის ხარჯი	3,513
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-
მოგების გადასახადის ხარჯი - კანონმდებლობის თანახმად	13,015
ქონების გადასახადი	1,220
	17,749

შპს ლეტრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ. ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შენიშვნა-16

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31/12/2020
შრომის ანაზღაურება	490,772
ცვეთა და ამორტიზაცია	21,948
საგადასახადო ხარჯი	-
საკონსულტაციო ხარჯი	425
რემონტის ხარჯი	1,657
ბანკის მომსახურება	157
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-
იჯარის ხარჯი	-
მიწის ნაკვეთის ხარჯები	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	16,858
კომუნიკაციის ხარჯები	8,926
	540,743

შენიშვნა-17

ფინანსური ხარჯი

ლარი	31/12/2020
ბანკის სესხის პროცენტი	-
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	-
სხვა ფინანსური ხარჯები	-
	-

შენიშვნა-18

მოგების გადასახადის ხარჯი

ლარი	31/12/2020
მიმდინარე მოგების ხარჯი	-
	-

შპს ლეტრე

დირექტორი: ლეო მილდიაძე

მთ. ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შპს "ლეთრე"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	200		1,593,771.74	1,593,972
წმინდა მოგება	-	-	51,783	51,783
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	51,783	51,783
გაცემული დივიდენდი	-	-	(60,294.12)	(60,294)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	200	-	1,585,261	1,585,461

შპს ლეთრე

დირექტორი: ლეო მილდიაჩი

მთ. ბუღალტერი: ნ.ხიტირი

