

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული  
წლისათვის

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 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                              | 8  |
| 3.გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა                   | 9  |
| 4. ფულადი სახსრები                                   | 11 |
| 5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები                 | 12 |
| 6. ძირითადი საშუალებები                              | 12 |
| 7.არამატერიალური აქტივები                            | 14 |
| 8. სავაჭრო ვალდებულებები                             | 15 |
| 9. გადასახდელი დივიდენდი                             | 15 |
| 10. ამონაგები                                        | 16 |
| 11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება            | 16 |
| 12. დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები              | 17 |
| 13. ადმინისტრაციული ხარჯები                          | 17 |
| 14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება                | 18 |

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

**2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით**  
(ლარი)

|                                               | შენიშვნა | 2022             | 2021             |
|-----------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <u>მიმდინარე აქტივები</u>                     |          |                  |                  |
| ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები         | 4        | 286,089          | 282,695          |
| სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება        |          | 351,210          | 558,519          |
| გაცემული სესხი                                |          | 228,000          | 220,000          |
| მარაგები                                      | 5        | 18,428           | 30,571           |
| ავანსები მომწოდებლებთან                       |          | 282,297          | 181,842          |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                 |          | <b>1,166,024</b> | <b>1,273,627</b> |
| <u>არაფულადი აქტივები</u>                     |          |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                          | 6        | 130,307          | 138,767          |
| საინვესტიციო ქონება                           | 6        | 5,426,547        | 5,984,104        |
| არამატერიალური აქტივები                       | 7        | 4,017            | 10,112           |
| <b>სულ ფიქსირებული აქტივები</b>               |          | <b>5,560,871</b> | <b>6,132,983</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |          | <b>6,726,895</b> | <b>7,406,610</b> |
| <u>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</u>     |          |                  |                  |
| <u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>                |          |                  |                  |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                 | 8        | 168,482          | 167,025          |
| სასესხო ვალდებულებები                         |          | 395,269          | 372,818          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    |          | 121,326          | 77,080           |
| გადასახდელი დივიდენდი                         | 9        | 1,003,689        | 993,788          |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>            |          | <b>1,688,766</b> | <b>1,610,711</b> |
| <u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>             |          |                  |                  |
| გრძელვადიანი სესხი                            |          | 485,923          | 926,303          |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>485,923</b>   | <b>926,303</b>   |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                      |          | <b>2,174,689</b> | <b>2,537,014</b> |
| <u>საკუთარი კაპიტალი</u>                      |          |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                            |          | 405,840          | 405,840          |
| გაუნაწილებელი მოგება                          |          | 1,764,307        | 1,822,930        |
| გადაფასების რეზერვი                           |          | 2,382,059        | 2,640,826        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |          | <b>4,552,206</b> | <b>4,869,596</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |          | <b>6,726,895</b> | <b>7,406,610</b> |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 4 სექტემბერს  
დირექტორი -----



ბესიკ ახალაძე

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

**მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება**

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის  
(ლარი)

|                                                   | შენიშვნა | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| შემოსავალი                                        | 10       | 3,329,416        | 3,264,112        |
| რეალიზაციის თვითღირებულება                        | 11       | (1,017,477)      | (1,054,173)      |
| <b>საერთო მოგება</b>                              |          | <b>2,311,939</b> | <b>2,209,939</b> |
| დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები               | 12       | (25,362)         | (26,428)         |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები                 | 13       | (347,332)        | (279,012)        |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                          |          | (540,281)        | (449,640)        |
| ფინანსური ხარჯები                                 |          | (129,643)        | (141,471)        |
| ფინანსური შემოსავლები                             |          | 44,581           | 36,949           |
| კონვერტაციის ხარჯები, ნეტო                        |          | 40,663           | 22,914           |
| სხვა ხარჯები                                      |          | (13,853)         | -                |
| სხვა შემოსავლები                                  |          | 28,285           | 42,151           |
| <b>წლიური შემოსავლები მიმდინარე ოპერაციებიდან</b> |          | <b>1,368,997</b> | <b>1,415,402</b> |
| მოგების გადასახადი                                |          | (115,040)        | (97,564)         |
| <b>წლის წმინდა მოგება</b>                         |          | <b>1,253,957</b> | <b>1,317,838</b> |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 4 სექტემბერს

დირექტორი ----- ბესიკ ახალაძე

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს  
(ლარში)

### კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

|                                             | საწესდებო<br>კაპიტალი | გადაფასების<br>რეზერვი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ              |
|---------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
| 2021 წლის 1 იანვრის<br>მდგომარეობით         | <b>405,840</b>        | <b>2,899,593</b>       | <b>2,923,199</b>        | <b>6,228,632</b> |
| წლის მოგება                                 |                       |                        | 1,317,838               | 1,317,838        |
| გაცემული დივიდენდები                        |                       |                        | (2,300,595)             | (2,300,595)      |
| გადაფასების რეზერვის<br>ცვლილება            |                       | (258,767)              |                         | (258,767)        |
| კორექცია                                    |                       |                        | (117,512)               | (117,512)        |
| <b>2022 წლის 1 იანვრის<br/>მდგომარეობით</b> | <b>405,840</b>        | <b>2,640,826</b>       | <b>1,822,929</b>        | <b>4,869,596</b> |
| წლის მოგება                                 |                       |                        | 1,253,957               | 1,253,957        |
| გაცემული დივიდენდები                        |                       |                        | (1,389,545)             | (1,389,545)      |
| გადაფასების რეზერვის<br>ცვლილება            |                       | (258,767)              |                         | (258,767)        |
| კორექცია                                    |                       |                        | 76,965                  | 76,965           |
| <b>2022 წლის 31 დეკემბრის</b>               | <b>405,840</b>        | <b>2,382,060</b>       | <b>1,764,306</b>        | <b>4,552,206</b> |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 4 სექტემბერს

დირექტორი -----



ბესიკ ახალაძე

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

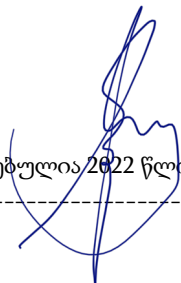
### ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის (ლარი)

|                                                   | 2022        | 2021        |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან   | 1,982,641   | 1,965,476   |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან | (215,655)   | (383,499)   |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან    | (1,767,368) | (1,461,395) |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში | (382)       | 120,582     |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                            | 3,776       | 2,810       |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში       | 282,695     | 159,303     |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს            | 286,089     | 282,695     |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 4 სექტემბერს

დირექტორი -----



ბესიკ ახალაძე

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

## ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ზოგადი ნაწილი

სს „ლელო“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 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 დარეგისტრირებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის ძირითადი მეწილეები არიან: შპს

„შარმ 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. 60003006496)

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

კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი ან მეკავშირე საწარმოები. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

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 (როგორიც 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.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის სექტემბერს  
დირექტორი ----- ბესიკ ახალაძე

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

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).

2022 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:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD= 2.7020 ლარი;

1 EUR= 2.8844 ლარი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD= 3.0976 ლარი;

1 EUR= 3.5040 ლარი.

## 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. აღრიცხვაანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება.

8

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის სექტემბერს  
დირექტორი ----- ბესიკ ახალაძე



სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

სააღრიცხვო 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 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2022 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:

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის სექტემბერს  
დირექტორი ----- ბესიკ ახალაძე

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 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 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

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.

#### 4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

|                                       |  | 2022           | 2021           |
|---------------------------------------|--|----------------|----------------|
| ნაღდი ფული ლარებში                    |  | 5,338          | 1,902          |
| ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე |  | 271,889        | 280,793        |
| უცხოური ვალუტა ადგილობრივ ბანკებში    |  | 8,863          | 0              |
| <b>სულ</b>                            |  | <b>286,089</b> | <b>282,695</b> |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის სექტემბერს  
დირექტორი ----- ბესიკ ახალაძე

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

## 5. 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.

|                        | 2022          | 2021          |
|------------------------|---------------|---------------|
| ნედლეული               | 18,076        | 30,092        |
| საწვავ-საპოხი მასალები | 351           | 479           |
| <b>სულ</b>             | <b>18,428</b> | <b>30,571</b> |

## 6. 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 საშუალებების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალებების/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 საშუალებებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

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.

|                                                 | შენობა<br>ნაგებობები | მანქანა<br>დანადგარები | ოფისის<br>აღჭურვილობა | სხვა    | სულ        |
|-------------------------------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|---------|------------|
| საწყისი ნარჩენი ღირებულება 2020<br>ბოლოს        | 11,440,720           | 298,936                | 173,120               | 204,554 | 12,117,331 |
| შემოსვლა                                        | 352,533              | -                      | 6,931                 | 10,829  | 370,293    |
| საწყისი ნარჩენი ღირებულება 2021<br>ბოლოს        | 11,793,253           | 298,936                | 180,052               | 215,383 | 12,487,624 |
| შემოსვლა                                        | 111,678              | 534                    | 33,168                | 1,105   | 146,485    |
| საწყისი ნარჩენი ღირებულება 2022<br>ბოლოს        | 11,904,931           | 299,470                | 213,219               | 216,488 | 12,634,109 |
| ჯამური ცვეთა 2020 ის ბოლოსთვის                  | 4,998,185            | 247,535                | 116,773               | 149,189 | 5,511,681  |
|                                                 |                      |                        |                       |         | -          |
| მიმდინარე ცვეთა 2021                            | 743,742              | 20,417                 | 18,872                | 2,820   | 785,851    |
| წინა ჯამურს + 2021 ცვეთა (2021-ის<br>ბოლოსთვის) | 5,741,927            | 267,951                | 135,645               | 152,009 | 6,297,532  |
| მიმდინარე 2022 ცვეთა                            | 736,457              | 11,418                 | 17,699                | 14,148  | 779,723    |
| გასული ძირ.საშ.                                 |                      |                        | -                     |         | -          |
| ცვეთა                                           |                      |                        |                       |         | -          |
| 2022 წლის ბოლოსთვის დაგროვებული<br>ცვეთა        | 6,478,385            | 279,370                | 153,345               | 166,156 | 7,077,255  |
| 2021 წლის 31 დეკემბერი                          | 6,051,326            | 30,985                 | 44,407                | 63,375  | 6,190,092  |
| 2022 წლის 31 დეკემბერი                          | 5,426,547            | 20,101                 | 59,875                | 50,332  | 5,556,854  |

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

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის სექტემბერს  
დირექტორი ----- ბესიკ ახალაძე

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

## 7.არამატერიალური აქტივები

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%; 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.

| არამატერიალური აქტივები                                 |        |
|---------------------------------------------------------|--------|
| საწყისი ნარჩენი ღირებულება <b>2020</b> ბოლოს            | 60,059 |
| შემოსვლა                                                | -      |
| გასვლა                                                  | -      |
| საწყისი ნარჩენი ღირებულება <b>2021</b> ბოლოს            | 60,059 |
| შემოსვლა                                                | -      |
| გასვლა                                                  | -      |
| საწყისი ნარჩენი ღირებულება <b>2022</b> ბოლოს            | 60,059 |
| დაგროვილი ცვეთა <b>2021</b> წლის 1 იანვრის მდგომარეობით | 40,996 |
| მიმდინარე 2021 ცვეთა                                    | 8,951  |
| დაგროვილი ცვეთა <b>2021</b> წლის 1 იანვრის მდგომარეობით | 49,946 |
| მიმდინარე 2022 ცვეთა                                    | 6,095  |
| დაგროვილი ცვეთა <b>2022</b> წლის 1 იანვრის მდგომარეობით | 56,042 |
| 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით                     | 10,112 |
| 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით                     | 4,017  |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის სექტემბერს  
დირექტორი ----- ბესიკ ახალაძე

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

8. სავაჭრო ვალდებულებები

|                                         | 2022           | 2021           |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| მიწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები | 103,468        | 111,383        |
| მიღებული ავანსები                       | 50,494         | 38,302         |
| გადასახდელი ხელფასები                   | 14,519         | 17,339         |
| <b>სულ</b>                              | <b>168,482</b> | <b>167,024</b> |

31.12.2022 წ. მდგომარეობით, კომპანიის კრედიტორებს წარმოადგენს საქართველოს რეზიდენტი კომპანიები.

9. გადასახდელი დივიდენდი

|                    | 2022      | 2021    |
|--------------------|-----------|---------|
| გასაცემი დივიდენდი | 1,003,690 | 993,788 |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის სექტემბერს  
დირექტორი ----- ბესიკ ახალაძე



სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

10. ამონაგები

|                                           |  | 2022             | 2021             |
|-------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან         |  | 2,935,173        | 2,937,876        |
| შემოსავალი ლოჯისტიკური მომსახურებიდან     |  | 339,121          | 261,635          |
| შემოსავალი ინდივიდუალური ავტოსადგომებიდან |  | 51,627           | 62,186           |
| შემოსავალი ტრაილერების პარკირებიდან       |  | 3,496            | 2,415            |
| <b>სულ</b>                                |  | <b>3,329,416</b> | <b>3,264,112</b> |

11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

|                                     |  | 2022             | 2021             |
|-------------------------------------|--|------------------|------------------|
| კომუნალური ხარჯი                    |  | 292,782          | 273,678          |
| პროგრამული მომსახურება              |  | 23,394           | 28,361           |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                |  | 527,799          | 616,566          |
| დაცვის ხარჯები                      |  | 66,811           | 63,047           |
| სამეურნეო ხარჯები                   |  | -                | -                |
| შესანახი პროდუქციის დაცლა/დატვირთვა |  | 79,828           | 44,205           |
| სხვა ხარჯი                          |  | 26,864           | 28,316           |
| <b>სულ</b>                          |  | <b>1,017,477</b> | <b>1,054,173</b> |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის სექტემბერს  
დირექტორი ----- ბესიკ ახალაძე



სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

## 12. დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები

|                                 |  | 2022          | 2021          |
|---------------------------------|--|---------------|---------------|
| კომერციული ხარჯები              |  | 21,660        | 25,665        |
| იჯარა                           |  | 1,348         | 0             |
| მანქანის ტექნიკური მომსახურეობა |  | 2,354         | 763           |
| სულ                             |  | <b>25,362</b> | <b>26,428</b> |

## 13. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

|                                        |    | 2022           | 2021           |
|----------------------------------------|----|----------------|----------------|
| დაზღვევის ხარჯები                      |    | 40,771         | 25,962         |
| საკონსულტაციო ხარჯები                  |    | 79,517         | 52,658         |
| საბანკო ხარჯები                        |    | 6,103          | 3,898          |
| მივლინების ხარჯები                     |    | 38,317         | 680            |
| საკანცელარიო ხარჯები                   |    | 4,322          | 3,038          |
| საწვავის ხარჯები                       |    | 4,583          | 2,237          |
| სამეურნეო ხარჯები                      |    | 21,133         | 13,828         |
| საოფისე ინვენტარი                      |    | 9,096          | 4,093          |
| საკომუნიკაციო ხარჯები                  |    | 7,767          | 7,643          |
| გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა |    | 69,741         | 70,955         |
| მოგების გადასახადი                     |    | 115,040        | 97,564         |
| დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები    | 12 | 25,362         | 26,428         |
| სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები           |    | 65,983         | 94,018         |
|                                        |    | <b>487,734</b> | <b>403,003</b> |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის სექტემბერს  
დირექტორი ----- ბესიკ ახალაძე

სს ლელო

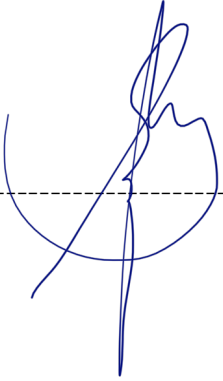
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო  
წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

#### 14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია  
კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის სექტემბერს.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 4 სექტემბერს

დირექტორი



ბესიკ ახალაძე



სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული  
წლისათვის

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 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                              | 8  |
| 3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა                  | 9  |
| 4. ფულადი სახსრები                                   | 11 |
| 5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები                 | 12 |
| 6. ძირითადი საშუალებები                              | 12 |
| 7. არამატერიალური აქტივები                           | 14 |
| 8. სავაჭრო ვალდებულებები                             | 15 |
| 9. გადასახდელი დივიდენდი                             | 15 |
| 10. ამონაგები                                        | 16 |
| 11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება            | 16 |
| 12. დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები              | 17 |
| 13. ადმინისტრაციული ხარჯები                          | 17 |
| 14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება                | 18 |

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

### 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(ლარი)

|                                               | შენიშვნა | 2022             | 2021             |
|-----------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                     |          |                  |                  |
| ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები         | 4        | 286,089          | 282,695          |
| სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება        |          | 351,210          | 558,519          |
| გაცემული სესხი                                |          | 228,000          | 220,000          |
| მარაგები                                      | 5        | 18,428           | 30,571           |
| ავანსები მომწოდებლებთან                       |          | 282,297          | 181,842          |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                 |          | <b>1,166,024</b> | <b>1,273,627</b> |
| <b>არაფულადი აქტივები</b>                     |          |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                          | 6        | 130,307          | 138,767          |
| საინვესტიციო ქონება                           | 6        | 5,426,547        | 5,984,104        |
| არამატერიალური აქტივები                       | 7        | 4,017            | 10,112           |
| <b>სულ ფიქსირებული აქტივები</b>               |          | <b>5,560,871</b> | <b>6,132,983</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |          | <b>6,726,895</b> | <b>7,406,610</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |          |                  |                  |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>                |          |                  |                  |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                 | 8        | 168,482          | 167,025          |
| სასესხო ვალდებულებები                         |          | 395,269          | 372,818          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    |          | 121,326          | 77,080           |
| გადასახდელი დივიდენდი                         | 9        | 1,003,689        | 993,788          |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>            |          | <b>1,688,766</b> | <b>1,610,711</b> |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>             |          |                  |                  |
| გრძელვადიანი სესხი                            |          | 485,923          | 926,303          |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>485,923</b>   | <b>926,303</b>   |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                      |          | <b>2,174,689</b> | <b>2,537,014</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |          |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                            |          | 405,840          | 405,840          |
| გაუნაწილებელი მოგება                          |          | 1,764,307        | 1,822,930        |
| გადაფასების რეზერვი                           |          | 2,382,059        | 2,640,826        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |          | <b>4,552,206</b> | <b>4,869,596</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |          | <b>6,726,895</b> | <b>7,406,610</b> |

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

### მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის  
(ლარი)

|                                                   | შენიშვნა | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| შემოსავალი                                        | 10       | 3,329,416        | 3,264,112        |
| რეალიზაციის თვითღირებულება                        | 11       | (1,017,477)      | (1,054,173)      |
| <b>საერთო მოგება</b>                              |          | <b>2,311,939</b> | <b>2,209,939</b> |
| დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები               | 12       | (25,362)         | (26,428)         |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები                 | 13       | (347,332)        | (279,012)        |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                          |          | (540,281)        | (449,640)        |
| ფინანსური ხარჯები                                 |          | (129,643)        | (141,471)        |
| ფინანსური შემოსავლები                             |          | 44,581           | 36,949           |
| კონვერტაციის ხარჯები, ნეტო                        |          | 40,663           | 22,914           |
| სხვა ხარჯები                                      |          | (13,853)         | -                |
| სხვა შემოსავლები                                  |          | 28,285           | 42,151           |
| <b>წლიური შემოსავლები მიმდინარე ოპერაციებიდან</b> |          | <b>1,368,997</b> | <b>1,415,402</b> |
| მოგების გადასახადი                                |          | (115,040)        | (97,564)         |
| <b>წლის წმინდა მოგება</b>                         |          | <b>1,253,957</b> | <b>1,317,838</b> |

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს  
(ლარი)

### კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

|                                     | საწესდებო<br>კაპიტალი | გადაფასების<br>რეზერვი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ         |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-------------|
| 2021 წლის 1 იანვრის<br>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<br>ცვლილება    |                       | (258,767)              |                         | (258,767)   |
| კორექცია                            |                       |                        | (117,512)               | (117,512)   |
| 2022 წლის 1 იანვრის<br>მდგომარეობით | 405,840               | 2,640,826              | 1,822,929               | 4,869,596   |
| წლის მოგება                         |                       |                        | 1,253,957               | 1,253,957   |
| გაცემული დივიდენდები                |                       |                        | (1,389,545)             | (1,389,545) |
| გადაფასების რეზერვის<br>ცვლილება    |                       | (258,767)              |                         | (258,767)   |
| კორექცია                            |                       |                        | 76,965                  | 76,965      |
| 2022 წლის 31 დეკემბრის              | 405,840               | 2,382,060              | 1,764,306               | 4,552,206   |



სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

### ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის (ლარი)

|                                                   | 2022        | 2021        |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან   | 1,982,641   | 1,965,476   |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან | (215,655)   | (383,499)   |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან    | (1,767,368) | (1,461,395) |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში | (382)       | 120,582     |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                            | 3,776       | 2,810       |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში       | 282,695     | 159,303     |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს            | 286,089     | 282,695     |

სს ლელო  
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო  
წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 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

„შარმ 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. 60003006496)

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

კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი ან მეკავშირე საწარმოები. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

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 (როგორიც 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.

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

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).

2022 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:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD= 2.7020 ლარი;

1 EUR= 2.8844 ლარი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD= 3.0976 ლარი;

1 EUR= 3.5040 ლარი.

## 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. აღრიცხვანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება.

8

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის სექტემბერს  
დირექტორი ----- ბესიკ ახალაძე

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

სააღრიცხვო 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 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2022 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 2022 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 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

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 გადაიკვლება 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.

#### 4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

|                                       |  | 2022           | 2021           |
|---------------------------------------|--|----------------|----------------|
| ნაღდი ფული ლარებში                    |  | 5,338          | 1,902          |
| ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე |  | 271,889        | 280,793        |
| უცხოური ვალუტა ადგილობრივ ბანკებში    |  | 8,863          | 0              |
| <b>სულ</b>                            |  | <b>286,089</b> | <b>282,695</b> |

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

## 5. 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.

|                        | 2022          | 2021          |
|------------------------|---------------|---------------|
| ნედლეული               | 18,076        | 30,092        |
| საწვავ-საპოხი მასალები | 351           | 479           |
| <b>სულ</b>             | <b>18,428</b> | <b>30,571</b> |

## 6. 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

სს ლელო  
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო  
წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

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.

|                                                                | შენობა<br>ნაგებობები | მანქანა<br>დანადგარები | ოფისის<br>ატჟურვილობა | სხვა           | სულ               |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|----------------|-------------------|
| საწყისი ნარჩენი ღირებულება <b>2020</b><br>ბოლოს                | <b>11,440,720</b>    | <b>298,936</b>         | <b>173,120</b>        | <b>204,554</b> | <b>12,117,331</b> |
| შემოსვლა                                                       | 352,533              | -                      | 6,931                 | 10,829         | 370,293           |
| საწყისი ნარჩენი ღირებულება <b>2021</b><br>ბოლოს                | <b>11,793,253</b>    | <b>298,936</b>         | <b>180,052</b>        | <b>215,383</b> | <b>12,487,624</b> |
| შემოსვლა                                                       | 111,678              | 534                    | 33,168                | 1,105          | 146,485           |
| საწყისი ნარჩენი ღირებულება <b>2022</b><br>ბოლოს                | <b>11,904,931</b>    | <b>299,470</b>         | <b>213,219</b>        | <b>216,488</b> | <b>12,634,109</b> |
| ჯამური ცვეთა <b>2020</b> ის ბოლოსთვის                          | <b>4,998,185</b>     | <b>247,535</b>         | <b>116,773</b>        | <b>149,189</b> | <b>5,511,681</b>  |
|                                                                |                      |                        |                       |                | -                 |
| მიმდინარე ცვეთა <b>2021</b>                                    | 743,742              | 20,417                 | 18,872                | 2,820          | 785,851           |
| წინა ჯამურს + <b>2021</b> ცვეთა ( <b>2021-ის</b><br>ბოლოსთვის) | <b>5,741,927</b>     | <b>267,951</b>         | <b>135,645</b>        | <b>152,009</b> | <b>6,297,532</b>  |
| მიმდინარე <b>2022</b> ცვეთა                                    | 736,457              | 11,418                 | 17,699                | 14,148         | 779,723           |
| გასული ძირ.საშ.                                                |                      |                        | -                     |                | -                 |
| ცვეთა                                                          |                      |                        |                       |                | -                 |
| <b>2022</b> წლის ბოლოსთვის დაგროვებული<br>ცვეთა                | <b>6,478,385</b>     | <b>279,370</b>         | <b>153,345</b>        | <b>166,156</b> | <b>7,077,255</b>  |
| <b>2021</b> წლის <b>31</b> დეკემბერი                           | <b>6,051,326</b>     | <b>30,985</b>          | <b>44,407</b>         | <b>63,375</b>  | <b>6,190,092</b>  |
| <b>2022</b> წლის <b>31</b> დეკემბერი                           | <b>5,426,547</b>     | <b>20,101</b>          | <b>59,875</b>         | <b>50,332</b>  | <b>5,556,854</b>  |

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



სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

## 7.არამატერიალური აქტივები

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%; 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.

| არამატერიალური აქტივები                                 |        |
|---------------------------------------------------------|--------|
| საწყისი ნარჩენი ღირებულება <b>2020</b> ბოლოს            | 60,059 |
| შემოსვლა                                                | -      |
| გასვლა                                                  | -      |
| საწყისი ნარჩენი ღირებულება <b>2021</b> ბოლოს            | 60,059 |
| შემოსვლა                                                | -      |
| გასვლა                                                  | -      |
| საწყისი ნარჩენი ღირებულება <b>2022</b> ბოლოს            | 60,059 |
| დაგროვილი ცვეთა <b>2021</b> წლის 1 იანვრის მდგომარეობით | 40,996 |
| მიმდინარე 2021 ცვეთა                                    | 8,951  |
| დაგროვილი ცვეთა <b>2021</b> წლის 1 იანვრის მდგომარეობით | 49,946 |
| მიმდინარე 2022 ცვეთა                                    | 6,095  |
| დაგროვილი ცვეთა <b>2022</b> წლის 1 იანვრის მდგომარეობით | 56,042 |
| 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით                     | 10,112 |
| 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით                     | 4,017  |

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

8. სავაჭრო ვალდებულებები

|                                         | 2022           | 2021           |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| მიწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები | 103,468        | 111,383        |
| მიღებული ავანსები                       | 50,494         | 38,302         |
| გადასახდელი ხელფასები                   | 14,519         | 17,339         |
| <b>სულ</b>                              | <b>168,482</b> | <b>167,024</b> |

31.12.2022 წ. მდგომარეობით, კომპანიის კრედიტორებს წარმოადგენს საქართველოს რეზიდენტი კომპანიები.

9. გადასახდელი დივიდენდი

|                    | 2022      | 2021    |
|--------------------|-----------|---------|
| გასაცემი დივიდენდი | 1,003,690 | 993,788 |

სს ლელო  
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო  
წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

#### 10. ამონაგები

|                                              |  | 2022             | 2021             |
|----------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან            |  | 2,935,173        | 2,937,876        |
| შემოსავალი ლოჯისტიკური მომსახურებიდან        |  | 339,121          | 261,635          |
| შემოსავალი ინდივიდუალური<br>ავტოსადგომებიდან |  | 51,627           | 62,186           |
| შემოსავალი ტრაილერების პარკირებიდან          |  | 3,496            | 2,415            |
| <b>სულ</b>                                   |  | <b>3,329,416</b> | <b>3,264,112</b> |

#### 11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

|                                     |  | 2022             | 2021             |
|-------------------------------------|--|------------------|------------------|
| კომუნალური ხარჯი                    |  | 292,782          | 273,678          |
| პროგრამული მომსახურება              |  | 23,394           | 28,361           |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                |  | 527,799          | 616,566          |
| დაცვის ხარჯები                      |  | 66,811           | 63,047           |
| სამეურნეო ხარჯები                   |  | -                | -                |
| შესანახი პროდუქციის დაცლა/დატვირთვა |  | 79,828           | 44,205           |
| სხვა ხარჯი                          |  | 26,864           | 28,316           |
| <b>სულ</b>                          |  | <b>1,017,477</b> | <b>1,054,173</b> |

სს ლელო  
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო  
წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

## 12. დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები

|                                 |  | 2022          | 2021          |
|---------------------------------|--|---------------|---------------|
| კომერციული ხარჯები              |  | 21,660        | 25,665        |
| იჯარა                           |  | 1,348         | 0             |
| მანქანის ტექნიკური მომსახურეობა |  | 2,354         | 763           |
| სულ                             |  | <b>25,362</b> | <b>26,428</b> |

## 13. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

|                                        |    | 2022           | 2021           |
|----------------------------------------|----|----------------|----------------|
| დაზღვევის ხარჯები                      |    | 40,771         | 25,962         |
| საკონსულტაციო ხარჯები                  |    | 79,517         | 52,658         |
| საბანკო ხარჯები                        |    | 6,103          | 3,898          |
| მივლინების ხარჯები                     |    | 38,317         | 680            |
| საკანცელარიო ხარჯები                   |    | 4,322          | 3,038          |
| საწვავის ხარჯები                       |    | 4,583          | 2,237          |
| სამეურნეო ხარჯები                      |    | 21,133         | 13,828         |
| საოფისე ინვენტარი                      |    | 9,096          | 4,093          |
| საკომუნიკაციო ხარჯები                  |    | 7,767          | 7,643          |
| გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა |    | 69,741         | 70,955         |
| მოგების გადასახადი                     |    | 115,040        | 97,564         |
| დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები    | 12 | 25,362         | 26,428         |
| სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები           |    | 65,983         | 94,018         |
|                                        |    | <b>487,734</b> | <b>403,003</b> |

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო  
წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

#### 14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია  
კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის სექტემბერს.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 4 სექტემბერს

დირექტორი

-----

ბესიკ ახალაძე

