

შპს ლეტრე 404 867 818

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022
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 შეძენილ 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 3197681

შენიშვნა N8 მარაგები

საქონელი 536326

სხვა მარაგები 1337

537663

შენიშვნა N9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 792549

გადასახდელი ხელფასები (204598)

587951

შენიშვნა N 10 საინვესტიციო ქონება

კომპანიას საინვესტიციო ქონება არ აქვს.

შენიშვნა N 11 სესხები

კომპანიას ჰქონდა საანგარიშოპერიოდში დამფუძნებლის სესხი 30 000ლრი.

შენიშვნა N 12 ამონაგები

პროდუქციის რეალიზაცია 8 500 085

მომსახურების რეალიზაცია 5 085

8 505 170

შენიშვნა N 13 თვითღირებულება

პროდუქციის თვითღირებულება 3 796 243

შენიშვნა N 14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მარკეტინგის/სარეკლამო ხარჯი 1 932 568

საწვავის ხარჯი 70 442

სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი 85 515

2 088 526

შენიშვნა N 15 სხვა ხარჯები

დაზღვევის ხარჯი	7 238
მოგების გადასახადის ხარჯი-	
კანონმდებლობის თანახმად	22 229
ქონების გადასახადი	1 102
	30 570

შენიშვნა N 16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება	895 403
მომსახურების ანაზღაურება პერსონალზე	
ცვეთა და ამორტიზაცია	22 663
ბანკის მომსახურება	158
კომპ. შენ.რემონტის ხარჯი	128
სააკონსულტაციო ხარჯი	395
კომუნალური ხარჯი	6 528
წარმომადგენლობითი ხარჯი	740
იჯარა	85 401
მომსახურების ანაზღაურება პერსონალზე	174 375
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	79 529
კომუნიკაციის ხარჯი	8 909
დამხმარე მასალები	315
	1 274 544

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია

30.09.2022 დამფუძნებელთა კრების მიერ.

შპს ლეთრე

დირექტორი: ლეო მილდიაწი

მთ.ბუღალტერი: ნ.ხიტირი

შპს ლეტრე 404 867 818

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022
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 შეძენილ 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 3197681

შენიშვნა N8 მარაგები

საქონელი 536326

სხვა მარაგები 1337

537663

შენიშვნა N9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 792549

გადასახდელი ხელფასები (204598)

587951

შენიშვნა N 10 საინვესტიციო ქონება

კომპანიას საინვესტიციო ქონება არ აქვს.

შენიშვნა N 11 სესხები

კომპანიას ჰქონდა საანგარიშო პერიოდში დამფუძნებლის სესხი 30 000ლარი.

შენიშვნა N 12 ამონაგები

პროდუქციის რეალიზაცია 8 500 085

მომსახურების რეალიზაცია 5 085

8 505 170

შენიშვნა N 13 თვითღირებულება

პროდუქციის თვითღირებულება 3 796 243

შენიშვნა N 14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მარკეტინგის/სარეკლამო ხარჯი 1 932 568

საწვავის ხარჯი 70 442

სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი 85 515

2 088 526

შენიშვნა N 15 სხვა ხარჯები

დაზღვევის ხარჯი	7 238
მოგების გადასახადის ხარჯი-	
კანონმდებლობის თანახმად	22 229
ქონების გადასახადი	1 102
	30 570

შენიშვნა N 16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება	895 403
მომსახურების ანაზღაურება პერსონალზე	
ცვეთა და ამორტიზაცია	22 663
ბანკის მომსახურება	158
კომპ. შენ.რემონტის ხარჯი	128
საკონსულტაციო ხარჯი	395
კომუნალური ხარჯი	6 528
წარმომადგენლობითი ხარჯი	740
იჯარა	85 401
მომსახურების ანაზღაურება პერსონალზე	174 375
სხვა ადმინისტრაციული ხაეჯი	79 529
კომუნიკაციის ხარჯი	8 909
დამხმარე მასალები	315
	1 274 544

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია

30.09.2022 დამფუძნებელთა კრების მიერ.

შპს ლეტრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ.ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შპს "ლეტრე"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	382,603	342,743
არამატერიალური აქტივები	5	7,002	7,002
საინვესტიციო ქონება	10	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		389,606	349,746
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	313,403	107,497
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	3,197,681	2,654,602
მარაგები	8	537,663	780,132
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
გაცემული სესხები		60,000	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4,108,747	3,542,232
სულ აქტივები		4,498,353	3,891,977

მთლიანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		3,900,748	1,504,950
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		3,900,948	1,505,150

ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები	11	30,000	-
გრძელვადიანი ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		30,000	-

მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი სესხები	11	-	-
ფინანსური იჯარის მიმდინარე ნაწილი		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	587,951	2,596,006
საგადასახადო ვალდებულებები		(20,546)	(209,179)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		567,405	2,386,828
სულ ვალდებულებები		597,405	2,386,828
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4,498,353	3,891,977

შემოწმება



შენიშვნა-8

მარაგები

ლარში	31/12/2022	31/12/2021
მზა პროდუქცია	-	-
ნედლეული	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
საქონელი	536,326	779,580
სხვა მარაგები	1,337	552
	537,663	780,132
Check	-	-

შენიშვნა-7

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2022	31/12/2021
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	3,197,681	2,654,602
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	-	-
სხვა მოთხოვნები	-	-
	3,197,681	2,654,602
Check	-	-

შენიშვნა-6

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2022	31/12/2021
ფული სალაროში	14,820	16,923
ფული საბანკო ანგარიშებზე	298,583	90,574
	313,403	107,497
Check	-	-

შენიშვნა-9

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში	31/12/2022	31/12/2021
სავაჭრო ვალდებულებები	792,549	2,674,145
გადასახდელი ხელფასები	(204,598)	(78,139)
გადასახდელი პროცენტები	-	-
გადასახდელი დივიდენდები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
	587,951	2,596,006
Check	-	-

შენიშვნა-10

საინვესტიციო ქონება

	31/12/2022	31/12/2021
რეალური ღირებულება 1.01.2022	-	-
მოგება/(ზარალი) რეალური ღირებულების ცვლილებიდან	-	-
რეალური ღირებულება 31.12.2022	-	-
	-	-
Check	-	-

შპს "ლეტრე"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022

წლის დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	<u>12</u>	8,505,170	5,062,909
თვითღირებულება	<u>13</u>	(3,796,243)	(2,387,495)
საერთო მოგება		4,708,928	2,675,414
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(1,274,544)	(765,304)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(2,088,526)	(1,420,342)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(30,570)	(4,461)
საოპერაციო მოგება		1,315,287	485,306
ფინანსური შემოსავალი		(33,444)	-
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	(97)	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		1,281,746	485,306
მოგების გადასახადი	<u>18</u>	(40,588)	-
წმინდა მოგება		1,241,158	485,306
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,241,158	485,306



შენიშვნა-12

ამონაგები

ლარი	31/12/2022
პროდუქციის რეალიზაცია	8,500,085
სხვა სამეწარმეო შემოსავლები	5,085
მომსახურების რეალიზაცია	-
	8,505,170
Check	-

შენიშვნა-13

თვითღირებულება

ლარი	31/12/2022
პროდუქციის თვითღირებულება	3,796,243
ნედლეულის თვითღირებულება	-
მომსახურების თვითღირებულება	-
	3,796,243
Check	-

შენიშვნა-14

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2022
სარეკლამო ხარჯები	1,932,568
საწვავის ხარჯი	70,442
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	85,515
რეალიზაციის დანახარჯები	-
	2,088,526
Check	-

შენიშვნა-15

სხვა ხარჯები

ლარი	31/12/2022
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-
მარაგების გაუფასურება	-
დაზღვევის ხარჯი	7,238
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-
მოგების გადასახადის ხარჯი -კანონმდებლობის თანახმად	22,229
ქონების გადასახადი	1,102
	30,570
Check	-

შენიშვნა-16

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31/12/2022
შრომის ანაზღაურება	895,403
ცვეთა და ამორტიზაცია	22,663
ბანკის მომსახურება	158
საკონსულტაციო ხარჯი	395
რემონტის ხარჯი	128
კომუნალურები	6,528
წარმომადგენლობითი ხარჯები	740
იჯარა	85,401
მომსახურების ანაზღაურება პერსონალზე	174,375
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	79,529
კომუნიკაციის ხარჯები	8,909
დამხმარე მასალები	315
	1,274,544
Check	-

შენიშვნა-17

ფინანსური ხარჯი

ლარი	31/12/2022
ფინანსური შემოსავალი	33,444
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	-
სხვა ფინანსური ხარჯები	97
	33,541
Check	-

შენიშვნა-18

მოგების გადასახადის ხარჯი

ლარი	31/12/2022
მოგების გადასახადი	40,588
მოგების გადასახადი	40,588
	-

შპს "ლეთრე"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	200		1,504,949.51	1,505,150
წმინდა მოგება	-	-	1,241,157.76	1,241,158
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,241,158	1,241,158
გაცემული დივიდენდი	-	-	(230,000.00)	(230,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	200	-	2,516,107	2,516,307
შემოწმება, 2021	-	-	-	-
შემოწმება, 2022	-	-	-	-