

შპს ლეთრე 404 867 818

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს ლეთრე 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 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	2726919
----------------------------------	---------

შენიშვნა N8 მარაგები

საქონელი	511 766
სხვა მარაგები	1 162
	512 928

შენიშვნა N9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	2155003
გადასახდელი ხელფასები	(11440)
	2143563

შენიშვნა N 10 საინვესტიციო ქონება

კომპანიას საინვესტიციო ქონება არ აქვს.

შენიშვნა N 11 სესხები

კომპანიას სესხი არ აქვს.

შენიშვნა N 12 ამონაგები

პროდუქციის რეალიზაცია	6105778
მომსახურების რეალიზაცია	20339
	6126117

შენიშვნა N 13 თვითღირებულება

პროდუქციის თვითღირებულება	3514655
---------------------------	---------

შენიშვნა N 14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მარკეტინგის/სარეკლამო ხარჯი	959524
საწვავის ხარჯი	34362
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	53923
	1047808

შენიშვნა N 15 სხვა ხარჯები

ქონების გადასახადი	451
--------------------	-----

შენიშვნა N 16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება	702156
რემონტის ხარჯი	3567
კომუნიკაციის ხარჯი	7316
ბანკის მომსახურების ხარჯი	551
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	20890
	734480

შენიშვნა N 17 ფინანსური

კომპანიას არ აქვს ფინანსური ხარჯი

შენიშვნა N 18 მოგების გადასახადის ხარჯი

კომპანიას არ აქვს მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი 2018წ.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია 30.09.2019 დამფუძნებელთა კრების მიერ.

შპს ლეთრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ.ბუღალტერი: ნ.ხიტორი

შპს ლეტრე 404 867 818

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 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 მილდიაანი 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 წარჩენი 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 ხუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან წარჩენი 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.



საქართველო, შპს "ლეტრე"

შენიშვნა N7 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	2726919
----------------------------------	---------

შენიშვნა N8 მარაგები

საქონელი	511 766
სხვა მარაგები	1 162
	512 928

შენიშვნა N9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	2155003
გადასახდელი ხელფასები	(11440)
	2143563

შენიშვნა N 10 საინვესტიციო ქონება

კომპანიას საინვესტიციო ქონება არ აქვს.

შენიშვნა N 11 სესხები

კომპანიას სესხი არ აქვს.

შენიშვნა N 12 ამონაგები

პროდუქციის რეალიზაცია	6105778
მომსახურების რეალიზაცია	20339
	6126117

შენიშვნა N 13 თვითღირებულება

პროდუქციის თვითღირებულება	3514655
---------------------------	---------

შენიშვნა N 14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მარკეტინგის/სარეკლამო ხარჯი	959524
საწვავის ხარჯი	34362
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	53923
	1047808

შენიშვნა N 15 სხვა ხარჯები

ქონების გადასახადი	451
--------------------	-----

შენიშვნა N 16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება	702156
რემონტის ხარჯი	3567
კომუნიკაციის ხარჯი	7316
ბანკის მომსახურების ხარჯი	551
სხვა ადმინისტრაციული ხაეჯი	20890
	734480

შენიშვნა N 17 ფინანსური

კომპანიას არ აქვს ფინანსური ხარჯი

შენიშვნა N 18 მოგების გადასახადის ხარჯი

კომპანიას არ აქვს მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი 2018წ.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია 30.09.2019 დამფუძნებელთა კრების მიერ.

შპს ლეტრე

დირექტორი: ლეო მილდიაწი

მთ.ბუღალტერი: ნ.ხიტირი

Handwritten signature in blue ink.



შპს "ლეთრე"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	46,817	38,946
არამატერიალური აქტივები	5	4,855	5,555
საინვესტიციო ქონება	10		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		51,672	44,502
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუქტი	6	223,571	164,088
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	2,726,919	1,784,445
მარაგები	8	512,928	124,223
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		0	0
გაცემული სესხები		0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,463,418	2,072,756
სულ აქტივები		3,515,090	2,117,258
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,436,761	770,039
გადაფასების რეზერვი		0	0
სულ კაპიტალი		1,436,961	770,239
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	0	0
გრძელვადიანი ფინანსური იჯარის ვალდებულება		0	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	11	0	0
ფინანსური იჯარის მიმდინარე ნაწილი		0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	2,143,563	1,419,152
საგადასახადო ვალდებულებები		(65,434)	(72,133)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,078,128	1,347,019
სულ ვალდებულებები		2,078,128	1,347,019
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,515,090	2,117,258

შემოწმება

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ.ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შენიშვნა-8 მარაგები

ლარში	31/12/2018	31/12/2017
მზა პროდუქცია	-	-
ნედლეული	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
საქონელი	511,766	123,629
სხვა მარაგები	1,162	594
	<u>512,928</u>	<u>124,223</u>

შენიშვნა-7 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2018	31/12/2017
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	2,726,919	1,784,445
საექვო ვალუბის ანარიცხების რეზერვი	-	-
სხვა მოთხოვნები	-	-
	<u>2,726,919</u>	<u>1,784,445</u>

შენიშვნა-6 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2018	31/12/2017
ფული სალაროში	99,715	64,172
ფული საბანკო ანგარიშებზე	123,856	99,916
	<u>223,571</u>	<u>164,088</u>

შენიშვნა-9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში	31/12/2018	31/12/2017
სავაჭრო ვალდებულებები	2,155,002	1,427,975
გადასახელი ხელფასები	(11,440)	(8,824)
გადასახდელი პროცენტები	-	-
გადასახდელი დივიდენდები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
	<u>2,143,563</u>	<u>1,419,151</u>

შენიშვნა-10 საინვესტიციო ქონება
რეალური ღირებულება 1.01.2018
მოგება/(ზარალი) რეალური ღირებულების ცვლილებიდან
რეალური ღირებულება 31.12.2018

	31/12/2018	31/12/2017
	-	-
	-	-
	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ.ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შპს "ლეთრე"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018
წლის დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2018
ამონაგები	<u>12</u>	6,126,117
თვითღირებულება	<u>13</u>	(3,514,655)
საერთო მოგება		2,611,462
სხვა შემოსავლები		-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(733,237)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(1,047,808)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(1,694)
საოპერაციო მოგება		828,722
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		-
მოგება დაბეგვრამდე		828,722
მოგების გადასახადი	<u>18</u>	-
წმინდა მოგება		828,722
სხვა სრული შემოსავალი:		
გადაფასების რეზერვი		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		828,722

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ.ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



ამონაგები

ლარი	31/12/2018
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	6,105,778
ნედლეულის რეალიზაცია	-
მომსახურების რეალიზაცია	20,339
	6,126,117

თვითღირებულება

ლარი	31/12/2018
მზა პროდუქციის თვითღირებულება	3,514,655
წედლეულის თვითღირებულება	-
მომსახურების თვითღირებულება	-
	3,514,655

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2018
სარეკლამო ხარჯები	959,524
საწვავის ხარჯი	34,362
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	53,923
რეალიზაციის დანახარჯები	-
	1,047,808

სხვა ხარჯები

ლარი	31/12/2018
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-
მარაგების გაუფასურება	-
დაზღვევის ხარჯი	1,243
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-
მოგების გადასახადის ხარჯი -კანონმდებლობის თანახმად	-
ქონების გადასახადი	451
	1,694

მთ.ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შენიშვნა-16

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31/12/2018
შრომის ანაზღაურება	702,156
ცვეთა და ამორტიზაცია	-
საგადასახადო ხარჯი	-
საკონსულტაციო ხარჯი	-
რემონტის ხარჯი	3,567
ბანკის მომსახურება	551
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-
იჯარის ხარჯი	-
მივლინების ხარჯები	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	19,647
კომუნიკაციის ხარჯები	7,316
	733,237

შენიშვნა-17

ფინანსური ხარჯი

ლარი	31/12/2018
ბანკის სესხის პროცენტი	-
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	-
სხვა ფინანსური ხარჯები	-
	-

შენიშვნა-18

მოგების გადასახადის ხარჯი

ლარი	31/12/2018
მიმდინარე მოგების ხარჯი	-
	-

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ.ბუღალტერი: ნ.ხიტირი

