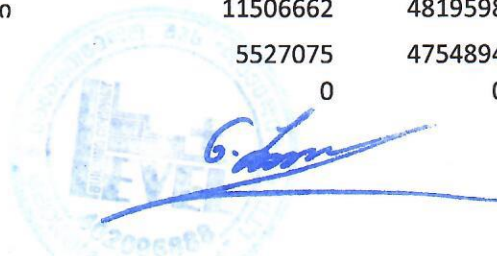


ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7389	1269	25993
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1311	265770	337742
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	5518375	3477062	2321273
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	5518375	3477062	2321273
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	1010793	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	179658	64704	72954
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	5799929	0	0
სულ აქტივები	11506662	4819598	2757962
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	19450	0	529657
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	150050	0	132823
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	7852080	3526041	737812
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	825902	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	8847482	3526041	1400292
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	50663	663	177421
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2608517	1292894	1180249
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2659180	1293557	1357670
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	11506662	4819598	2757962
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5527075	4754894	2685009
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	1426477	449027
საქონლის გაყიდვიდან	1394138	449027
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	32339	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1426477	449027
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-22493	-325509
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-35800	-26488
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-123135	-37361
სულ საოპერაციო ხარჯები	-181428	-389358
საოპერაციო მოგება	1245049	59669
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი) მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1245049	59669
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1245049	59669
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1245049	59669
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1293557	1357670
ახალი აქტივების გამოშვება (შას-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	120574	-123782
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2659180	1293557



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1222910	529852
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1216790	-554576
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	6120	-24724
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1269	25993
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7389	1269



შპს ლეველი+

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია ლეველი+, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის თბილისი, თვალჭრელიძის 61. მისი ძირითადი საქმიანობაა საცხოვრებელი ბინების მშენებლობა და სამშენებლო მასალების მიწოდება. მასთან დაკავშირებული სხვა საქმიანობები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში.

ანგარიშგება შედგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აისახება მას შემდეგ რაც ეკონომიკური სარგებელი მასზე გადმოეცემა საწარმოს, თავდაპირველი აღიარებისას თვითღირებულებაში შეიტანება ყველა ხარჯი საშუალების საჭირო აგილამდე და მდგომარეობამდე მოსაყვანად.

შემდგომ პერიოდებში ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, ნაშთის შემცირებადი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები

10 პროცენტი

მანქანა დანადგარები

20 პროცენტი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი

20 პროცენტი

3. ძირითადი საშუალებები

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
მანქანა დანადგარები	79,255.88	63,404.74	57,064.74
შემოსვლა	-	0	9260
გასვლა	-	0	0
წლიური ცვეთა	15,851	6340	5300
ცვეთის გასვლა	-	0	0
საბალანსო ღირებულება	63,404.74	57,064.74	61,024.74
ოფისის აღჭურვილობა	7,036.32	5,629.02	4,503.22
შემოსვლა	-	-	11697
გასვლა	-	0	0
წლიური ცვეთა	1,407	1126	1005
ცვეთის გასვლა	-	0	0
საბალანსო ღირებულება	5,629.02	4,503.22	15,195.00
ავეჯი და ინვენტარი	4,447.15	3,558.15	2,846.55
შემოსვლა	-	0	6007
გასვლა	-	0	0
წლიური ცვეთა	889	712	501
ცვეთის გასვლა	-	0	0
საბალანსო ღირებულება	3,558.15	2,846.55	8,352.55
სულ საშუალებების ჯამური ნაშთი	72,953.77	64,414.51	84,572.29

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულების გამოყენებით, ხოლო შემდგომი აღრიცხვა კი თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით.

თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი მეთოდის“ გამოყენებით.

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
ნედლეული და მასალები	19,994	19,994	19,994
დაუმთავრებელი წარმოება	2,301,279	3,457,068	5,518,374
საწვავი	66,246	-	-
	3,025,698.92	3,477,062.00	5,538,368.00

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
სავაჭრო დებიტორები	337,742	449,027	5,799,929
მოთხოვნები პერსონალთან	-	-	-
წინასწარი გადახდები (ავანსები)	-	-	-
	337,742.32	449,027.00	5,799,929.00

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

მოთხოვნების და ვალდებულებების გადაფასება

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

პირობითი აქტივები და პირობითი ვალდებულებები

საწარმოს არანაირი პირობითი აქტივი და ვალდებულება არ აქვს, შესაბამისად არაა ისინი ასახული ფინანსურ მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

7. ამონაგები

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
მშენებლობიდან შემოსავალი	805,506	449,027	1,394,138
მასალების მიწოდებიდან შემოსავალი	33,950	0	0
მომსახურების შემოსავლები	2,897	0	0
სხვა შემოსავლები	5,650	0	0
	1,708,634.00	1,851,199.00	1,394,138

8. სხვა ხარჯები

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას:

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2022 1 ლარი 91,776
კომუნიკაციის ხარჯები			
დაზღვევა			
რემონტი	676	-	-
კომპიუტერის ხარჯები	-	-	-
საკონსულტაციო ხარჯები	12,835	6,567	8,101
ავტომობილის ხარჯები	12517.16	0	0
სხვა საგადასახადო ხარჯი			
სხვა საერთო ხარჯი	929	382,791	81,551
	78,837.86	389,358.00	181,428.00

9. მოგების გადასახადის ხარჯი

საქართველოში მოქმედი მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის შესაბამისად მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოიქმნება მხოლოდ მოგების პარტნიორებზე განაწილების (და მასთან დაახლოებული ოპერაციების) შედეგად, შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადის ხარჯებს ასახავს მაშინ როცა მოხდება დივიდენდის განაწილება.

ასევე გასათვალისწინებელია ისიც რომ ამ მოდელის გამო გაუნაწილებელი მოგების შემადგენელი ნაწილია ასევე მოგებს გადასახადიც 15% განაკვეთის პირობით.

10. სააქციო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის შედგება სრულად ანაზღაურებული წილისაგან. წლის განმავლობაში საწესდებო კაპიტალის ცვლილება არ განხორციელებულა

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

პარნიორებმა და კომპანიის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 23 სექტემბერს.

საწარმოს დირექტორი

ნუგზარ შაინიძე