

შპს ლეტრე 404 867 818

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023
წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს ლეტრე შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში.

მისი ძირითადი საქმიანობაა დისტრიბუციით საქონლის რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, ა.პოლიტკოვსკაიას N5, ოფისი განთავსებულია ა.პოლიტკოვსკაიას N13.

კომპანიის დამფუძნებელი არის

01022001470 ლეო მილდიანი 100%

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში ლარი.

შენიშვნა N4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

შენიშვნა N5 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 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, და მიმდინარე ანგარიშებისაგან.

შენიშვნა N7 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები 4 706 630

შენიშვნა N8 მარაგები

საქონელი 636 196

სხვა მარაგები 2 854

639050

შენიშვნა N9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 1 539 932

გადასახდელი ხელფასები (8 467)

1 531 465

შენიშვნა N 10 საინვესტიციო ქონება

კომპანიას საინვესტიციო ქონება არ აქვს.

შენიშვნა N 11 სესხები

კომპანიამ დაფარა წინა პერიოდში არსებული დამფუძნებლის სესხი 30 000ლარი.

შენიშვნა N 12 ამონაგები

პროდუქციის რეალიზაცია 9 218 778

სხვა შემოსავალი 5 085

9 223 863

შენიშვნა N 13 თვითღირებულება

პროდუქციის თვითღირებულება 4 036 538

შენიშვნა N 14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მარკეტინგის/სარეკლამო ხარჯი 2 423 508

საწვავის ხარჯი 66 005

სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი 113 798

2 603 311

შენიშვნა N 15 სხვა ხარჯები

მოგების გადასახადის ხარჯი

<u>კანონმდებლობის თანახმად</u>	<u>32 281</u>
<u>ქონების გადასახადი</u>	<u>3 545</u>
	35 826

შენიშვნა N 16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

<u>შრომის ანაზღაურება</u>	<u>1 482 427</u>
<u>ცვეთა და ამორტიზაცია</u>	<u>28 135</u>
<u>დაზღვევის ხარჯი</u>	<u>7 277</u>
<u>ბანკის მომსახურება</u>	<u>214</u>
<u>კომუნალური ხარჯი</u>	<u>1 718</u>
<u>იჯარა</u>	<u>79 350</u>
<u>სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი</u>	<u>28 967</u>
<u>კომუნიკაციის ხარჯი</u>	<u>8 362</u>
	1 633 450

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია
30.09.2023 დამფუძნებელთა კრების მიერ.

შპს ლეთრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ.ბუღალტერი: ნ.ხიტირი

შპს ლეტრე 404 867 818

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023
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, და მიმდინარე ანგარიშებისაგან.

შენიშვნა N7 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები 4 706 630

შენიშვნა N8 მარაგები

საქონელი 636 196

სხვა მარაგები 2 854

639050

შენიშვნა N9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 1 539 932

გადასახდელი ხელფასები (8 467)

1 531 465

შენიშვნა N 10 საინვესტიციო ქონება

კომპანიას საინვესტიციო ქონება არ აქვს.

შენიშვნა N 11 სესხები

კომპანიამ დაფარა წინა პერიოდში არსებული დამფუძნებლის სესხი 30 000ლარი.

შენიშვნა N 12 ამონაგები

პროდუქციის რეალიზაცია 9 218 778

სხვა შემოსავალი 5 085

9 223 863

შენიშვნა N 13 თვითღირებულება

პროდუქციის თვითღირებულება 4 036 538

შენიშვნა N 14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მარკეტინგის/სარეკლამო ხარჯი 2 423 508

საწვავის ხარჯი 66 005

სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი 113 798

2 603 311

შენიშვნა N 15 სხვა ხარჯები

მოგების გადასახადის ხარჯი	
კანონმდებლობის თანახმად	32 281
ქონების გადასახადი	3 545
	35 826

შენიშვნა N 16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება	1 482 427
ცვეთა და ამორტიზაცია	28 135
დაზღვევის ხარჯი	7 277
ბანკის მომსახურება	214
კომუნალური ხარჯი	1 718
იჯარა	79 350
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	28 967
კომუნიკაციის ხარჯი	8 362
	1 633 450

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია
30.09.2023 დამფუძნებელთა კრების მიერ.

შპს ლეტრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ.ბუღალტერი: ნ.ხიტირი



შპს "ლეთრე"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	449,059	382,604
არამატერიალური აქტივები	5	2,180	7,002
საინვესტიციო ქონება	10		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		451,239	389,606
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუ	6	369,479	313,403
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	4,706,630	3,197,681
მარაგები	8	639,050	537,663
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
გაცემული სესხები			60,000
სულ მოკლევადიანი აქტივები		5,715,159	4,108,748
სულ აქტივები		6,166,398	4,498,353
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		3,232,488	3,900,748
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		3,232,688	3,900,948
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	-	30,000.00
გრძელვადიანი ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	30,000.00
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	11	-	-
ფინანსური იჯარის მიმდინარე ნაწილი		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	1,531,465	587,951
საგადასახადო ვალდებულებები		1,402,246	(20,546)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,933,711	567,405
სულ ვალდებულებები		2,933,711	597,405
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6,166,398	4,498,353

შემოწმება



შენიშვნა-8

მარაგები

	31/12/2023	31/12/2022
ლარში	-	-
მზა პროდუქცია	-	-
ნედლეული	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
საქონელი	636,196	534,782
სხვა მარაგები	2,854	2,881
	<u>639,050</u>	<u>537,663</u>
Check	-	-

შენიშვნა-7

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2023	31/12/2022
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	4,706,630	3,197,681
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	-	-
სხვა მოთხოვნები	-	-
	<u>4,706,630</u>	<u>3,197,681</u>
Check	-	-

შენიშვნა-6

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	31/12/2023	31/12/2022
ლარში	-	-
ფული სალაროში	30,277	14,820
ფული საბანკო ანგარიშებზე	339,203	298,583
	<u>369,479</u>	<u>313,403</u>
Check	-	-

შენიშვნა-9

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2023	31/12/2022
ლარში	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	1,539,932	792,549
გადასახელი ხელფასები	(8,467)	(204,598)
გადასახდელი პროცენტები	-	-
გადასახდელი დივიდენდები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
	<u>1,531,465</u>	<u>587,951</u>
Check	-	-

შენიშვნა-10

საინვესტიციო ქონება

	31/12/2023	31/12/2022
რეალური ღირებულება 1.01.2023	-	-
მოგება/(ზარალი) რეალური ღირებულების ცვლილებიდან	-	-
რეალური ღირებულება 31.12.2023	-	-
Check	-	-



შპს "ლეთრე"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023

წლის დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	<u>12</u>	9,223,863	8,505,170
თვითღირებულება	<u>13</u>	(4,036,538)	(3,796,243)
საერთო მოგება		5,187,325	4,708,928
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(1,633,450)	(1,274,544)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(2,603,311)	(2,088,526)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(35,826)	(30,570)
საოპერაციო მოგება		914,738	1,315,287
ფინანსური შემოსავალი		(4,409)	(33,444)
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	(2,636)	(97)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(135)	-
მოგება დაბეგვრამდე		907,557	1,281,746
მოგების გადასახადი	<u>18</u>	-	(40,588)
წმინდა მოგება		907,557	1,241,158
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		907,557	1,241,158



შენიშვნა-12

ამონაგები

ლარი	31/12/2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	9,218,778
სხვა შემოსავალი	5,085
მომსახურების რეალიზაცია	-
	9,223,863
Check	-

შენიშვნა-13

თვითღირებულება

ლარი	31/12/2023
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	4,036,538
ნედლეულის თვითღირებულება	-
მომსახურების თვითღირებულება	-
	4,036,538
Check	-

შენიშვნა-14

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2023
სარეკლამო ხარჯები	2,423,508
საწვავის ხარჯი	66,005
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	113,798
რეალიზაციის დანახარჯები	-
	2,603,311
Check	-

შენიშვნა-15

სხვა ხარჯები

ლარი	31/12/2023
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-
მარგების გაუფასურება	-
საოპერაციო ხარჯი	-
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-
მოგების გადასახადის ხარჯი -კანონმდებლობის თანახმად	32,281
ქონების გადასახადი	3,545
	35,826
Check	-

შენიშვნა-16

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31/12/2023
შრომის ანაზღაურება	1,482,427
ცვეთა და ამორტიზაცია	28,135
სამშენებლო სამუშაოებთან დაკავშირებული ხარჯი	-
პროფკავშირების საწევრო	-



დაზღვევის ხარჯი	7,277
ბანკის მომსახურება	214
საკონსულტაციო ხარჯი	-
რემონტის ხარჯი	-
კომუნალური ხარჯი	1,718
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-
გარანტიის მომსახურების ხარჯი	-
იჯარის ხარჯი	76,350
მომსახურების ანაზღაურება პერსონალზე	-
ავტომობილების იჯარის ხარჯი	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	-
კომუნიკაციის ხარჯები	8,362
დამხმარე მასალები	-
სხვადასხვა ხრჯი	28,967
	1,633,450
Check	-

შენიშვნა-17

ფინანსური ხარჯი

ლარი	31/12/2023
ბანკის სესხის პროცენტი	-
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	-
სხვა ფინანსური ხარჯები	2,636
	2,636
Check	-

შენიშვნა-18

მოგების გადასახადის ხარჯი

ლარი	31/12/2023
მიმდინარე მოგების ხარჯი	-
	-
	-



შპს "ლეთრე"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	200	3,900,748.00	3,900,948	3,900,948
წმინდა მოგება	-	907,557	907,557	907,557
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	907,557	907,557	907,557
გაცემული დივიდენდი	-	(144,500)	(144,500)	(144,500)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	200	3,232,488	3,232,688	3,232,688
შემოწმება, 2022	-	-	-	-
შემოწმება, 2023	-	-	-	-

