

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი ნაწილი	6
2. მომზადების საფუძველი	6
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
4. ფულადი სახსრები.	12
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	13
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.	13
7. ძირითადი საშუალებები.	13
8. მოკლევადიანი სესხები	14
9. სავაჭრო ვალდებულებები.	14
10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:	14
11. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	15
12. . რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	15
13. . კომერციული დანახარჯები	15
14. ადმინისტრაციული ხარჯები.	16
15. ფინანსური შემოსავალი.	16
16. ფინანსური დანახარჯები.	16
17. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	17
18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	17

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	12,625	419,988
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1,162,169	984,573
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	21,610	19,809
სულ მიმდინარე აქტივები		1,196,404	1,424,369
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	7,249,939	7,554,440
არამატერიალური აქტივები		35,722	39,319
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,285,661	7,593,759
სულ აქტივები		8,482,065	9,018,128
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი	8	305,194	160,723
სავაჭრო ვალდებულებები	9	130,284	84,804
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		63,736	44,722
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	227,835	258,804
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		729,388	549,053
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	8	1,135,352	1,293,061
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,135,352	1,293,061
სულ ვალდებულებები		1,864,740	1,842,114
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი		3,717,487	3,976,690
სააქციო კაპიტალი		405,840	405,840
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		2,493,998	2,793,484
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,617,325	7,176,014
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,482,065	9,018,128

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ბესიკ ახალაძე

მთ. ბუღალტერი ----- ნიკოლოზ ედიბერიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2018
ამონაგები	11	2,520,123
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	12	(880,993)
საერთო მოგება		1,639,131
სხვა შემოსავალი		-
კომერციული დანახარჯები	13	(83,381)
ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(845,839)
დადებითი საკურსო სხვაობა		760
ფინანსური შემოსავალი	15	43,626
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		(21,067)
ფინანსური დანახარჯები	16	(191,918)
მოგება დაბეგვრამდე		541,312
მიმდინარე წლის მოგება		541,312

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ბესიკ ახალაძე

მთ. ბუღალტერი ----- ნიკოლოზ ედიბერიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2018	405,840	2,793,484	3,976,690	7,176,014
სხვა ცვლილება	-	259,203	(259,203)	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	541,312	-	541,312
დივიდენდის განაწილება		(1,100,000)		(1,100,000)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	405,840	2,493,999	3,717,487	6,617,326

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ბესიკ ახალაძე

მთ. ბუღალტერი ----- ნიკოლოზ ედიბერიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	12,625	419,988
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1,162,169	984,573
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	21,610	19,809
სულ მიმდინარე აქტივები		1,196,404	1,424,369
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	7,249,939	7,554,440
არამატერიალური აქტივები		35,722	39,319
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,285,661	7,593,759
სულ აქტივები		8,482,065	9,018,128
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი	8	305,194	160,723
სავაჭრო ვალდებულებები	9	130,284	84,804
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		63,736	44,722
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	227,835	258,804
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		729,388	549,053
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	8	1,135,352	1,293,061
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,135,352	1,293,061
სულ ვალდებულებები		1,864,740	1,842,114
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი		3,717,487	3,976,690
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		405,840	405,840
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,617,325	7,176,014
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,482,065	9,018,128

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ბესიკ ახალაძე

მთ. ბუღალტერი

ნიკოლოზ ედიბერიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2018
ამონაგები	11	2,520,123
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	12	(880,993)
საერთო მოგება		1,639,131
სხვა შემოსავალი		-
კომერციული დანახარჯები	13	(83,381)
ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(845,839)
დადებითი საკურსო სხვაობა		760
ფინანსური შემოსავალი	15	43,626
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		(21,067)
ფინანსური დანახარჯები	16	(191,918)
მოგება დაბეგვრამდე		541,312
მიმდინარე წლის მოგება		541,312

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ბესიკ ახალაძე

მთ. ბუღალტერი

ნიკოლოზ ედიბერიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწყესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2018	405,840	2,793,484	3,976,690	7,176,014
სხვა ცვლილება	-	259,203	(259,203)	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	541,312	-	541,312
დივიდენდის განაწილება		(1,100,000)		(1,100,000)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	405,840	2,493,999	3,717,487	6,617,326

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



ბესიკ ახალაძე

მთ. ბუღალტერი



ნიკოლოზ ედიბერიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 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 ტრედინგი“ (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. 560003006496)

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

კომპანიას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი საწარმოები, მაგრამ ჰყავს მეკავშირე საწარმოები.

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

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. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. 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 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2018 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.

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(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:

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

(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.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

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.

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

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

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 ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა ნაგებობები -25 წელი;

მიმოსვლის გზები -25 წელი;

ნაგებობები - 20 წელი;

მანქანა დანადგარები - 5 წელი;

ძალოვანი მოწყობილობები- 10 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-7 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

- 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%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით ამორტიზდება 10%-ით;

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.

გადასახადები

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 (როგორც 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.

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).

2018 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

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:

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6468 ლარი;

1 EUR=3.0701 ლარი.

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.5922 ლარი;

1 EUR=3.1044 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2018 წელს: 1 USD=2.5345 ლარი;

1 EUR=2.9940 ლარი.

2017 წელს: 1 USD=2.5086 ლარი;

1 EUR=2.8596 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2018	2017
ნაღდი ფული ლარებში	782	348
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	10,346	418,229
უცხოური ვალუტა ადგილობრივ ბანკებში	1,497	1,410
სულ	12,625	419,988

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2018	2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	538,957	281,666
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	53,795	219
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	243,272	528,822
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	42,257	24,098
მოთხოვნები გაცემული სესხიდან	283,888	149,767
სულ	1,162,169	984,573

2018 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას სავაჭრო ვალეები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე რომლის მიღებასაც კომპანიის მოელის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.

მარაგები წარმოდგენილია:

	2018	2017
ნედლეული	3,207	2,913
საწვავ-საცხები მასალები	18,403	16,896
სულ	21,610	19,809

7. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

	დაუმთავრებელი შენიშვნა	მიწის ნაკვეთები	მიმოსვლის გზები	შენობები	ნაგებობები, მილსადენები, გაყვანილობის სისტემები	მანქანა- დანადგარები	ბაღი, ტექნიკური და ტურბინული მოწყობილობები	ავიჯი, სპეციალური ინსტრუმენტები და ინვენტარი	სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ბალანსი 2018 წლის 1 იანვარს	18,355	37,919	192,069	9,644,370	55,467	94,708	125,839	130,859	107,835	40,780	10,448,199
შემოსვლა	54,334	-	74,709	-	-	46,743	-	19,047	9,612	92,743	297,187
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(75,928)	(75,928)
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბრს	72,689	37,919	266,778	9,644,370	55,467	141,451	125,839	149,905	117,448	57,594	10,669,458
დაგროვილი ცვეთა											
ბალანსი 2018 წლის 1 იანვარს	-	-	(24,997)	(2,468,483)	(29,495)	(49,807)	(114,631)	(91,848)	(80,569)	(33,929)	(2,893,759)
ცვეთის ხარჯი	-	-	(8,928)	(445,437)	(3,042)	(24,204)	(4,268)	(16,606)	(8,019)	(15,257)	(525,761)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბრს	-	-	(33,925)	(2,913,920)	(32,537)	(74,011)	(118,899)	(108,454)	(88,588)	(49,186)	(3,419,520)
წმინდა საბალანსო ღირებულება											
ბალანსი 2018 წლის 1 იანვარს	18,355	37,919	167,072	7,175,886	25,972	44,901	11,208	39,011	27,267	6,850	7,554,440
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბრს	72,689	37,919	232,852	6,730,449	22,930	67,440	6,940	41,452	28,860	8,408	7,249,939

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

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

8. მოკლევადიანი სესხები

2018 წლის ბოლოს კომპანიის სასესხო ვალდებულებები შედგება:

კონტრაგენტი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	სესხის აღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	მოკლევადიანი	გრძელვადიანი	მოკლევადიანი	გრძელვადიანი
					31.12.2018	31.12.2018	01.01.2018	01.01.2018
შპს სმარტ ვეარპაუს	12%	ლარი	21.09.2018	21.09.2019	85,000			
სს თიბისი ბანკი	10%	ლარი	09.11.2017	12.10.2024	81,369	531,294	72,644	612,663
სს თიბისი ბანკი	11%	ლარი	19.10.2018	19.10.2019	40,331			
სს თიბისი ბანკი	8%	დოლარი	09.11.2017	12.10.2024	98,494	604,057	88,078	680,398
სულ					305,194	1,135,352	160,723	1,293,061

9. სავაჭრო ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება:

	2018	2017
მიწ.და მომსახ.წარმოქმნ	85,711	28,481
მიღებული ავანსები	44,573	56,324
სულ	130,284	84,804

31.12.2018 წ. მდგომარეობით, კომპანიის კრედიტორებს წარმოადგენს საქართველოს რეზიდენტი კომპანიები.

10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

მოკლევადიანი ვალდებულებები შედგება:

	31.12.2018	01.01.2018
გადასახდელი ხელფასები	61,608	72
გასაცემი დივიდენდი	166,227	258,732
სულ	227,835	258,804

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

11. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2018 წელს, კომპანიის ამონაგები შედგება:

	2018
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	2,375,677
შემოსავალი ლოჯისტიკური მომსახურებიდან	74,023
შემოსავალი ინდივიდუალური ავტოსადგომებიდან	64,729
შემოსავალი ტრაილერების პარკირებიდან	5,695
სულ	2,520,123

12. . რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის 2018 წლის რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება შედგება:

	2018
კომუნალური ხარჯი	151,081
პროგრამული მომსახურება	46,972
საწარმოო დანიშნულების ძირ. საშუალებების ცვეც	525,761
საერთო დანიშნულების არამატ. აქტივების ამორტ.	8,330
დაცვის ხარჯები	22,302
სამეურნეო ხარჯები	56,828
შესანახი პროდუქციის დატვირთვა გადმორთვით	69,719
სულ	880,993

13. . კომერციული დანახარჯები

კომპანიის 2018 წლის კომერციული დანახარჯები შედგება:

	2018
რეკლამის ხარჯები	5,598
მარკეტინგის ხარჯი	676
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	1,180
მიწოდების სხვა ხარჯები	75,927
სულ	83,381

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

14. ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანიის 2018 წლის ადმინისტრაციული დანახარჯი შედგება:

	2018
შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	540,210
საიჯარო ქირა	7,491
საოფისე ინვენტარის ხარჯები	7,629
კომუნიკაციის/კავშირგაბმულობის ხარჯები	7,673
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	5,602
საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	2,072
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	19,375
იურიდიული მომსახურების ხარჯები	26,910
სანოტარო ხარჯები	148
საგადასახადო ხარჯები	92,197
საბანკო ხარჯები	6,898
საერთო დანიშნულების რემონტის ხარჯები	58,771
წარმომადგენლობითი ხარჯები	7,431
ტაქსით მომსახურების ხარჯები	1,680
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები	16,196
საქველმოქმედო ხარჯები	300
სხვა ხარჯები	45,256
სულ	845,839

15. ფინანსური შემოსავალი.

კომპანიის 2018 წლის ფინანსური შემოსავალი შედგება:

	2018
მისაღები პირგასემტებლო	(7,537)
საპროცენტო შემოსავალი	(31,221)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	(4,868)
სულ	(43,626)

16. ფინანსური დანახარჯები.

კომპანიის 2018 წლის ფინანსური დანახარჯები შედგება:

	2018
საპროცენტო ხარჯები	128,001
საგადასახადო საურავები	20
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	63,897
სულ	191,918

სს ლელო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

17. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

განხორციელებული ოპერაციები დირექტორთან და პარტნიორებთან:

	ტრანზაქციის ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდით	დაუფარავი ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდით
ხელფასი და სხვა სარგებელი	(175,657)	(42,612)
გაცემული სესხი	-	322,364
საქონლის ან/და მომსახურების შესყიდვები	-	-
საქონლის ან/და მომსახურების რეალიზაცია	-	616
სულ	(175,657)	280,368

განხორციელებული ოპერაციები დაკავშირებულ მხარესთან:

	ტრანზაქციის ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდით	დაუფარავი ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდით
საქონლის ან/და მომსახურების შესყიდვები	(119,877)	(55,286)
აღებული სესხი	(87,339)	(87,339)
გაცემული სესხი	-	4,014
საქონლის ან/და მომსახურების რეალიზაცია	1,817,438	317,966
სულ	1,610,222	179,355

აღნიშნული ოპერაციები განხორციელებულია იგივე პირობებით, როგორი პირობებითაც სრულდება ანალოგიური ტრანზაქციები არადაკავშირებულ მხარესთან.

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 25 სექტემბერს.