

შპს ლეტრე 404 867 818

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024
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 4 853 035

შენიშვნა N8 მარაგები

<u>საქონელი</u>	950 792
<u>სხვა მარაგები</u>	2 767
	953 559

შენიშვნა N9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

<u>სავაჭრო ვალდებულებები</u>	1 239 261
<u>გადასახდელი ხელფასები</u>	(12 352)
	1 226 910

შენიშვნა N 10 საინვესტიციო ქონება

კომპანიას საინვესტიციო ქონება არ აქვს.

შენიშვნა N 11 სესხები

კომპანიას არ აქვს სესხი.

შენიშვნა N 12 ამონაგები

<u>პროდუქციის რეალიზაცია</u>	11 251 798
<u>სხვა შემოსავალი</u>	5 085
	11 256 882

შენიშვნა N 13 თვითღირებულება

პროდუქციის თვითღირებულება 4 664 340

შენიშვნა N 14 მიწოდების

სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი 72 121

შენიშვნა N 15 სხვა ხარჯები

ქონების გადასახადი (4892)

შენიშვნა N 16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

<u>შრომის ანაზღაურება</u>	<u>1 657 906</u>
<u>ცვეთა და ამორტიზაცია</u>	<u>51 541</u>
<u>დაზღვევის ხარჯი</u>	<u>9 899</u>
<u>ბანკის მომსახურება</u>	<u>626</u>
<u>კომუნალური ხარჯი</u>	<u>8 063</u>
<u>იჯარა</u>	<u>79 350</u>
<u>სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი</u>	<u>85 124</u>
<u>კომუნიკაციის ხარჯი</u>	<u>8 794</u>
	1 898 304

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია

30.09.2024 დამფუძნებელთა კრების მიერ.

შპს ლეთრე

დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ.ბუღალტერი: ნ.ხიტირი

შპს ლეტრე 404 867 818

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024
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 ანგარიშებისგან.

შენიშვნა N7 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები 4 853 035

შენიშვნა N8 მარაგები

საქონელი 950 792

სხვა მარაგები 2 767

953 559

შენიშვნა N9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 1 239 261

გადასახდელი ხელფასები (12 352)

1 226 910

შენიშვნა N 10 საინვესტიციო ქონება

კომპანიას საინვესტიციო ქონება არ აქვს.

შენიშვნა N 11 სესხები

კომპანიას არ აქვს სესხი.

შენიშვნა N 12 ამონაგები

პროდუქციის რეალიზაცია 11 251 798

სხვა შემოსავალი 5 085

11 256 882

შენიშვნა N 13 თვითღირებულება

პროდუქციის თვითღირებულება 4 664 340

შენიშვნა N 14 მიწოდების

სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი 72 121

შენიშვნა N 15 სხვა ხარჯები

ქონების გადასახადი (4892)

შენიშვნა N 16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება	1 657 906
ცვეთა და ამორტიზაცია	51 541
დაზღვევის ხარჯი	9 899
ბანკის მომსახურება	626
კომუნალური ხარჯი	8 063
იჯარა	79 350
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	85 124
კომუნიკაციის ხარჯი	8 794
	1 898 304

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია

30.09.2024 დამფუძნებელთა კრების მიერ.

შპს ლეტრე



დირექტორი: ლეო მილდიანი

მთ.ბუღალტერი: ნ.ხიტირი

შპს "ლეთრე"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2024	2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	424,616	449,059
არამატერიალური აქტივები	5	8,077	2,180
საინვესტიციო ქონება	10	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		432,694	451,239
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუ	6	396,685	369,479
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	4,853,035	4,706,630
მარაგები	8	953,559	639,050
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
გაცემული სესხები		33,300	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6,236,580	5,715,159
სულ აქტივები		6,669,273	6,166,398
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		5,493,413	3,232,488
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		5,493,613	3,232,688
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	-	-
გრძელვადიანი ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	11	-	-
ფინანსური იჯარის მიმდინარე ნაწილი		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	1,226,910	1,531,465
საგადასახადო ვალდებულებები		(51,250)	1,402,246
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,175,660	2,933,711
სულ ვალდებულებები		1,175,660	2,933,711
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6,669,273	6,166,398

შემოწმება



შპს "ლეთრე"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024
წლის დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	<u>12</u>	11,256,882	9,223,863
თვითღირებულება	<u>13</u>	(4,664,340)	(4,036,538)
საერთო მოგება		6,592,543	5,187,325
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(1,898,304)	(1,633,450)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(72,121)	(2,603,311)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	4,892	(35,826)
საოპერაციო მოგება		4,627,009	914,738
ფინანსური შემოსავალი		(20,201)	(4,409)
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	(100)	(2,636)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(436)	(135)
მოგება დაბეგვრამდე		4,606,272	907,557
მოგების გადასახადი	<u>18</u>	-	-
წმინდა მოგება		4,606,272	907,557
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		4,606,272	907,557



შენიშვნა-8

მარაგები

ლარში	31/12/2024	31/12/2023
მზა პროდუქცია	-	-
ნედლეული	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
საქონელი	950,792	636,196
სხვა მარაგები	2,767	2,854
	953,559	639,050
Check	-	0

შენიშვნა-7

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2024	31/12/2023
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	4,853,035	4,706,630
საექვო ვალეზის ანარიცხების რეზერვი	-	-
სხვა მოთხოვნები	-	-
	4,853,035	4,706,630
Check	-	-

შენიშვნა-6

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2024	31/12/2023
ფული სალაროში	16,445	30,276
ფული საბანკო ანგარიშებზე	380,241	339,203
	396,685	369,479
Check	-	-

შენიშვნა-9

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში	31/12/2024	31/12/2023
სავაჭრო ვალდებულებები	1,239,261	1,539,932
გადასახელი ხელფასები	(12,352)	(8,467)
გადასახდელი პროცენტები	-	-
გადასახდელი დივიდენდები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
	1,226,910	1,531,465
Check	-	0

შენიშვნა-10

საინვესტიციო ქონება

რეალური ღირებულება 1.01.2023
 მოგება/(ზარალი) რეალური ღირებულების ცვლილებიდან
 რეალური ღირებულება 31.12.2023

Check

	31/12/2024	31/12/2023
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-



შენიშვნა-12

ამონაგები

ლარი	31/12/2024	31/12/2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11,251,798	9,218,778
სხვა შემოსავალი	5,085	5,085
მომსახურების რეალიზაცია	-	-
	11,256,882	9,223,863
Check	-	-

შენიშვნა-13

თვითღირებულება

ლარი	31/12/2024	31/12/2023
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	4,664,340	4,036,538
ნედლეულის თვითღირებულება	-	-
მომსახურების თვითღირებულება	-	-
	4,664,340	4,036,538
Check	-	-

შენიშვნა-14

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2024	31/12/2023
სარეკლამო ხარჯები	-	2,423,508
საწვავის ხარჯი	-	66,005
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	72,121	113,798
რეალიზაციის დანახარჯები	-	-
	72,121	2,603,311
Check	-	-

შენიშვნა-15

სხვა ხარჯები

ლარი	31/12/2024	31/12/2023
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-	-
მარაგების გაუფასურება	-	-
საოპერაციო ხარჯი	-	-
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-	-
მოგების გადასახადის ხარჯი - კანონმდებლობის თანახმად	-	32,281
ქონების გადასახადი	(4,892)	3,545
	(4,892)	35,826
Check	-	-

შენიშვნა-16

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31/12/2024	31/12/2023
შრომის ანაზღაურება	1,657,906	1,482,427
ცვეთა და ამორტიზაცია	51,541	28,135
სამშენებლო სამუშაოებთან დაკავშირებული ხარჯი	-	-
პროფკავშირების საწევრო	-	-
დაზღვევის ხარჯი	9,899	7,277
ბანკის მომსახურება	626	214
საკონსულტაციო ხარჯი	-	-
რემონტის ხარჯი	-	-
კომუნალური ხარჯი	8,063	1,718
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-	-



შენიშვნა-17

မိဂ္ဂဝိမိဂ္ဂ-၁၈

ლარი	31/12/2024	31/12/2023
მიმდინარე მოგების ხარჯი	-	-
	-	-
	-	-



შპს "ლეტრე"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 31 დეკემბერი	200		3,232,487.50	3,232,688
წმინდა მოგება	-	-	4,606,272	4,606,272
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	4,606,272	4,606,272
გაცემული დივიდენდი	-	-	2,260,926	2,260,926
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	200	-	5,493,413	5,493,613
შემოწმება, 2023	-	-	-	-
შემოწმება, 2024	-	-	-	-

