

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის შესაბამისად წარმოდგენილია
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2020 წლის 20 სექტემბერი

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	3
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) -----	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) -----	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი -----	6
კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი -----	7
განმარტებითი შენიშვნები -----	8

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს-ის „ლიდერ სისტემ“ დირექტორი



დავით მჭედლიძე

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2019
ნეტო ამონაგები	6.8.1.	9 152 246	12 438 637
საქონლის გაყიდვიდან		9 152 246	12 438 637
სულ შემოსავალი		9 152 246	12 438 637
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6.8.3.	- 6 118 572	- 8 634 022
საწყისი მარაგები		- 2 827 810	- 2 421 908
მარაგების შესყიდვა		- 5 712 670	- 8 649 910
საბოლოო მარაგები		2 421 908	2 437 796
საერთო მოგება		3 033 674	3 804 615
სხვა შემოსავალი		24 428	11 162
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	6.8.6.	- 858 470	- 825 577
ცვეთა და ამორტიზაცია	6.8.7.	- 212 785	- 51 841
საპროცენტო ხარჯი		- 367 011	- 529 373
იჯარის ხარჯი		- 680 322	- 586 484
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	6.8.9.	- 936 241	- 934 101
სულ საოპერაციო ხარჯი		- 3 030 401	- 2 916 214
საოპერაციო მოგება		3 273	888 401
გაუფასურების ხარჯი რევერსირება			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		3 273	888 401
მოგების გადასახადი		- 25 188	- 17 871
მოგება/(ზარალი)		- 21 915	870 530
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)			
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი			
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი), სულ			
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		- 21 915	870 530
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		- 8 747 960	- 8 769 875
ახალი აქციების გამოშვება			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ			
მოგებაში/ზარალში		- 21 915	870 530
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		- 8 769 875	- 7 899 345

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 20 სექტემბერს :

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო
N401963899)

დირექტორი

/დავით მჭედლიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ ქეჭთიმიშვილი/

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

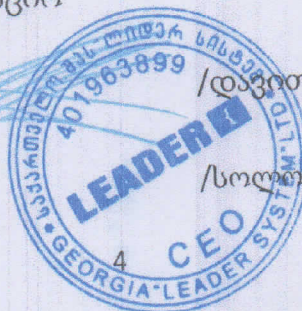
დასახელება	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2019
ნეტო ამონაგები	6.8.1.	9 152 246	12 438 63
საქონლის გაყიდვიდან		9 152 246	12 438 63
სულ შემოსავალი		9 152 246	12 438 637
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6.8.3.	- 6 118 572	- 8 634 022
საწყისი მარაგები		- 2 827 810	- 2 421 90
მარაგების შესყიდვა		- 5 712 670	- 8 649 91
საბოლოო მარაგები		2 421 908	2 437 79
საერთო მოგება		3 033 674	3 804 615
სხვა შემოსავალი		24 428	11 162
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	6.8.6.	- 858 470	- 825 57
ცვეთა და ამორტიზაცია	6.8.7.	- 212 785	- 51 84
საპროცენტო ხარჯი		- 367 011	- 529 37
იჯარის ხარჯი		- 680 322	- 586 48
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	6.8.9.	- 936 241	- 934 10
სულ საოპერაციო ხარჯი		- 3 030 401	- 2 916 214
საოპერაციო მოგება		3 273	888 401
გაუფასურების ხარჯი რევერსირება		3 273	888 40
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		- 25 188	- 17 87
მოგების გადასახადი		- 21 915	870 53
მოგება/(ზარალი)		-	-
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		- 21 915	870 53
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი), სულ		- 8 747 960	- 8 769 875
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		-	-
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		-	-
ახალი აქციების გამოშვება		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ		- 21 915	870 53
მოგებაში/ზარალში		- 8 769 875	- 7 899 345
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		-	-

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 20 სექტემბერს:

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

დირექტორი

აუდიტორი (SARAS-A-933472)



/დავით მჭედლიძე/

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2019
ფულადი სახსრები	5.1.	220667	412415
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5.8.1.	1129047	1888782
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.4.	2421908	2437796
სხვა მიმდინარე აქტივი	5.8.2.	62842	40385
სულ მიმდინარე აქტივები		3834464	4779378
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5.5.	366554	359780
არამატერიალური აქტივები	5.6.	8340	8340
სულ გრძელვადიანი აქტივები		374894	368120
სულ აქტივები		4209358	5147498

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	5.9.	2732307	3145284
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5.10.1.		105315
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	5.10.2.	3773	4180
სულ მიმდინარე ვალდებულება		2736080	3254779

გრძელვადიანი ვალდებულება

სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5.7.	10243153	9792064
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		10243153	9792064

სულ ვალდებულება

	12979233	13046843
--	----------	----------

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი	10000	10000
დაგროვილი ზარალი	-8779875	-7909345
სხვა რეზერვები		
სულ კაპიტალი	-8769875	-7899345

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

	4209358	5147498
--	----------------	----------------

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 20 სექტემბერს :

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

დირექტორი

/დავით მჭედლიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ
ექვთიმიშვილი/

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

ფულადი სახსრები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სხვა მიმდინარე აქტივი

სულ მიმდინარე აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

არამატერიალური აქტივები

სულ გრძელვადიანი აქტივები

სულ აქტივები

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება

ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ

სულ მიმდინარე ვალდებულება

გრძელვადიანი ვალდებულება

სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სულ გრძელვადიანი ვალდებულება

სულ ვალდებულება

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი

დაგროვილი ზარალი

სხვა რეზერვები

სულ კაპიტალი

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2019
5.1.	220667	412415
5.8.1.	1129047	1888782
5.4.	2421908	2437796
5.8.2.	62842	40385
	3834464	4779378
5.5.	366554	359780
5.6.	8340	8340
	374894	368120
	4209358	5147498
5.9.	2732307	3145284
5.10.1.		105315
5.10.2.	3773	4180
	2736080	3254779
5.7.	10243153	9792064
	10243153	9792064
	12979233	13046843
	10000	10000
	-8779875	-7909345
	-8769875	-7899345
	4209358	5147498

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 20 სექტემბერს :

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

დირექტორი

/დავით მჭედლიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ
ექვთიმეიშვილი/

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	2019 წელი
საოპერაციო საქმიანობა	
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	12 666 767
მიღებული ავანსები	1 686
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	12 668 453
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(8 277 184)
შრომის ანაზღაურება	(631 917)
მივლინება	(38 223)
გადახდილი გადასახადები	(1 417 863)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(1 050 649)
იმპორტის გადასახადი	(7 474)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 245 143
საინვესტიციო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(46 074)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(46 074)
საფინანსო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	993 416
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	993 416
დივიდენდების გადახდა	
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(1 947 400)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(22 416)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(976 400)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	222 669
სავალუტო კურსის ეფექტი	(30 921)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	220 667
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	412 415

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 20 სექტემბერს :
შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

დირექტორი

/დავით მჭედლიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ
ეკვთიმიშვილი/

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	2019 წელი
საოპერაციო საქმიანობა	12 666 767
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1 686
მიღებული ავანსები	12 668 453
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	(8 277 184)
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(631 917)
შრომის ანაზღაურება	(38 223)
მივლინება	(1 417 863)
გადახდილი გადასახადები	(1 050 649)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(7 474)
იმპორტის გადასახადი	1 245 143
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
საინვესტიციო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	(46 074)
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(46 074)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	
საფინანსო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	993 416
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	993 416
დივიდენდების გადახდა	(1 947 400)
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(22 416)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(976 400)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	222 669
სავალუტო კურსის ეფექტი	(30 921)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	220 667
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	412 415

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 20 სექტემბერს :
შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

დირექტორი

აუდიტორი (SARAS-A-933472)



/დავით მჭედლიძე/

/სოლომონ
ექვთიმეიშვილი/

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	10000	-9 632 550		-9 622 550
მოგება / (ზარალი)		-830 760		-830 760
დივიდენდის გამოცხადება				0
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	10000	-8 801 790		-8 791 790
მოგება / (ზარალი)		-21 915		-21 915
დივიდენდის გამოცხადება				0
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	10000	-8 779 875		-8 769 875
მოგება / (ზარალი)		870 530		870 530
დივიდენდის გამოცხადება				
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	10000	-7 909 345		-7 899 345

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 20 სექტემბერს :
შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო
N401963899)

დირექტორი

/დავით მჭედლიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	10000	-9 632 550		-9 622 550
მოგება / (ზარალი)		-830 760		-830 760
დივიდენდის გამოცხადება				0
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	10000	-8 801 790		-8 791 790
მოგება / (ზარალი)		-21 915		-21 915
დივიდენდის გამოცხადება				0
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	10000	-8 779 875		-8 769 875
მოგება / (ზარალი)		870 530		870 530
დივიდენდის გამოცხადება				
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	10000	-7 909 345		-7 899 345

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 20 სექტემბერს :
შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო
N401963899)

დირექტორი

აუდიტორი (SARAS-A-933472)



/დავით მჭედლიძე/

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ლიდერ სისტემ“ 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ლიდერ სისტემ“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2011 წლის 26 ოქტომბერს. საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ფიზიკური პირი ჰაიკ ხაჩატრიანი (პირადი №AM0270519, სომხეთის რესპუბლიკა).

1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- სამშენებლო მასალებით ვაჭრობა (საცალო-საბითუმო);
- ფეხსაცმლით, ჩანთებითა და ტანსაცმლით საცალო ვაჭრობა;
- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

1.3. საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება;

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

- საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;

1.5. საწარმოს სტრუქტურა:

- ადმინისტრაციული განყოფილება;
- ფინანსური განყოფილება;
- სამშენებლო მასალების გაყიდვების მენეჯერები;
- ფეხსაცმლის, ჩანთებისა და ტანსაცმლის გაყიდვების მენეჯერები;

2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:

კომპანიის პროდუქციის ძირითადი ნაწილი იყიდება ქ. თბილისში. 2018-2019 წლებში განხორციელდა ხარჯების ოფტიმიზაციის პროგრამა და 2019 წელს დაფიქსირდა - 870 531 ლარი მოგება, რამაც მოგვცა შესაძლებლობა 2020 წლისთვის გაგვეკეთებინა ოფტიმიზური პროგნოზი.

ვფიქრობთ, ხარჯების ოფტიმიზაციისა და გაყიდვების ზრდის ფონზე კომპანიას აქვს შესაძლებლობა მომავალი ფუნქციონირების. ამასთან, დამფუძნებელის დამატებითი შენატანები და მიზნობრივი დაბალპროცენტიანი სესხები შეგვინარჩუნებს ფინანსურ სტაბილურობას და შევძლებთ გავაგრძელოთ კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება.

3. მნიშვნელოვანი მოვლენები:

3.1. 2019 წელს განხორციელდა ხარჯების ოფტიმიზაციის პროგრამა, დაიხვეწა საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკა და ბუღალტრული აღრიცხვის მეთოდოლოგია.

3.2. 2018 წლიდან საწარმომ დანერგა გაყიდვების ახალი სისტემა.

3.3. 2018 წლიდან საწარმომ დანერგა საგადასახადო ვალდებულებების ბუღალტრულ აღრიცხვაში ასახვის სისტემა, რომელიც არ ეწინააღმდეგება მსს-ის ფასს სტანდარტებს. ამასთან, შესაძლებლობას იძლევა სისტემატიურად განხორციელდეს გადასახადის გადამხდელის პირადი ბარათისა და გადასახადების სახეობების მიხედვით ანალიზური აღრიცხვის ბარათებზე ასახული ინფორმაციის ურთიერთ შესაბამისობას.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

4.1. საწარმოს მიერ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად.

4.2. საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

4.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.

4.4. საწარმოს წინა საანგარიშგო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

4.5.. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძრისობის პრინციპიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის – ფინანსური ინფორმაცია.

4.6. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

4.7. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- განმარტებით შენიშვნებს.

5. საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:

5.1. ფულადი სახსრები:

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით;

დასახელება	ანგარიში +	2019	2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	8080	17990
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1210	184623	201528
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1220	219712	1149
სულ ჯამი		412415	220 667

5.2. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

5.3. შეზღუდული ფული ან ფულის ეკვივალენტები საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნდა;

5.4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით.

დასახელება	ანგარიში +	2019	2018
საქონელი	1610	2396160	2381334
საწვავი	1621	6471	5278
სარეკლამო მასალები	1622	19845	19978
მუყაოს გომრები წებოცემენტისთვის	1623	91	91
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1690	14944	14944
ბარბერის მაღაზიის ინვენტარი	1691	178	178
ოფისის აღჭურვილობა	1692	106	106
სულ ჯამი		2437796	2421908

მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით. ამასთან, საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია.

5.5. ძირითადი საშუალებები:

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა;

დასახელება	ანგარიში +	2019	2018
ოფისის აღჭურვილობა	2160	550702	508740
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	2260	-253724	-230847
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2170	1079109	1077725
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	2270	-1044008	-1018921
საგრანსპორტო საშუალებები	2180	125463	125463
საგრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	2280	-98854	-95162
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	2190	1047997	1046276
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ. ცვეთა	2290	-1046906	-1046719
სულ ჯამი		359780	366554

მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებზე;

5.6. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს გააჩნია საავტორო უფლებები ახალ პროდუქციაზე და სამარკო ნიშანი, მაგრამ რადგანაც ისინი შექმნილია საწარმოს შიგნით გაწეული დანახარჯებით, არამატერიალურ აქტივად აღიარებული არ არის და მიკუთვნებულია მიმდინარე პერიოდის ხარჯებზე. თუმცა, საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

დასახელება	ანგარიში +	2019	2018
სხვა არამატერიალური აქტივები	2590	9726	9726
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცი	2690	-1386	-1386
სულ ჯამი		8340	8340

5.7. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

საწარმოს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნდა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება, კერძოდ, დამფუძნებლის ჰაიკ ხაჩატრიანის სესხი – 2 763 178 ლარი, ხოლო, სხვადასხვა იურიდიული და ფიზიკური პირების მიმართ არსებული სესხი საერთო ჯამში – 7 028 886 ლარის ოდენობით.

დასახელება	ანგარიში +	2019	2018
მოკლევადიანი სესხები	3210	682403	682403
სესხები პარტნიორებისგან	3220	3887292	3887292
გადასახდელი პროცენტები	3410	295485	197594
გრძელვადიანი სესხები	4140	4926884	5475863
სულ ჯამი		9792064	10245171

5.8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. ამასთან, საზოგადოებას საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული მხარეების მიმართ არ განუხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

5.8.1. სავაჭრო მოთხოვნები:

დასახელება	ანგარიში +	2019	2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	1890175	1129189
პრობლემური კლიენტები	1411	1339	1339
სისტემური ღეპოზიტები	1412	-286	-286
საგარანტიო ფონდი 10%	1413	-2334	-1484
ფონდი	1414	-481	-80
ქეშბეკები კლიენტებზე	1416	370	370
სულ ჯამი		1888782	1129047

5.8.2. სხვა მოთხოვნები:

დასახელება	ანგარიში +	2019	2018
სხვა მიმდინარე აქტივები	1900	32269	58407
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	3160		97
გადასახდელი ხელფასები	3130	394	3469
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1430	2949	2951
საბაჟოსთვის გადახდილი ავანსები	1485	4774	-2082
სულ ჯამი		40385	62842

5.9. სავაჭრო ვალდებულებები:

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. შესაბამისად, სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით.

დასახელება	ანგარიში +	2019	2018
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	3110	3143745	2732307
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3190	742	0
სამშენებლო მასალების რეალიზაციის ხელშეწყობის ბონუსი	3191	468	0
არარეზიდენტი ფ/პირები	3192	329	0
სულ ჯამი		3145284	2732307

5.10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

5.10.1. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები აღრიცხული აქვს განცალკევებულად, საგადასახადო ანგარიშგებაში დეკლარირებული გადასახადის ოდენობით.

დასახელება	ანგარიში +	2019	2018
სხვა მიმდინარე აქტივები	1900	3278	-5333
გადასახდელი მოგების გადასახადი	3310	95816	10188
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	3320	0	48337
გადახდილი დღგ	3340	1674	-45794
ქონების გადასახადი	3380	4554	-7398
სულ ჯამი		105323	0

5.10.2. გადასახდელი ხელფასები:

საწარმო, მსს ფასს-ის 28-ე განყოფილების მოთხოვნების სრული დაცვით აღრიცხავს დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოს. მოცემული სტანდარტის გათვალისწინებით, საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის დარჩენილი აქვს თანამშრომელთა შრომის ანაზღაურების გადახდის ვალდებულება. აღნიშნული ვალდებულება არ მოიცავს საშემოსავლო გადასახადს, ვინაიდან გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი ასახულია შესაბამის მუხლში განცალკევებულად.

დასახელება	ანგარიში +	2019	2018
დისტრიბუტორების მანქანის იჯარა	3161	2350	2350
პრემიები	3131	645	108
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3190-3160	162	70
დისტრიბუტორების მანქანის ცვეთა	3162	1023	1245
სულ ჯამი		4180	2350

6. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

6.1. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

6.2. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

6.3. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

მსს ფასს შესაბამისად დასაბეგრი და ფინანსური მოგების სხვაობის შედეგი აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით. ვინაიდან ქვეყნის საგადასახადო კანონმდებლობით მოგების გადასახადის ბაზას არ წარმოადგენს მიიღებული მოგება, ხოლო ფინანსურ მოგების გადასახადთან სხვაობის აღრიცხვის წესი განსაზღვრული შემთხვევისათვის რაიმე ინსტრუქციით ან სხვა სარეკომენდაციო ხასიათის მეთოდური მითითებით რეგლამენტირებული არ არის, საწარმომ მიზანშეწონილად მიიჩნია ფინანსური შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი) შეამციროს მხოლოდ საანგარიშგებო წელს დეკლარირებული და გადახდილი მოგების გადასახადით, ხოლო დარჩენილი თანხა გადაიტანოს გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშზე.

6.5. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების შესახებ:

6.5.1. ამონაგები:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019
შემოსავალი რეალიზიციიდან	6110	12305378
პრომო-აქციებით დარიგებული	6111	96176
ჩამოწერილი დაზიანებული საქონელი	6112	1136
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	6115	23182
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	6190	7736
სულ ჯამი		12438637

6.5.2. წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019
საკურსო სხვაობა	8115	26
თანამშრომლებისგან დაკავებული ხელფასი	8118	1135
გელმეგობა საქონლის მიღებისას	8119	1553
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	8190	8447
სულ ჯამი		11162

6.5.3. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით.

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	7210	8 634 022

6.5.4. თანამშრომელთა ხელფასები

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019
შრომის ანაზღაურება	7410	689139
პრემიები	7414	136438
სულ ჯამი		825577

6.5.5. ცვეთა და ამორტიზაცია:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019
ცვეთა და ამორტიზაცია	7455	51841

6.5.6. საოპერაციო იჯარა:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019
საიჯარო ქირა	7420	586484

6.5.7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019
რეკლამის ხარჯები	7310	114985
შრომის ანაზღაურება და საკომისიო გასამრჯელო	7320	52509
სემინარები/ტრენინგები	7321	88378
გრანტპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	7340	38483
დისტრიბუტორების მანქანების იჯარა/ამორტიზაცია	7342	15890
დისტრიბუციის საწვავის ხარჯი	7345	60087
GPS მოწყობილობების მომსახურება	7347	2051
გაყიდული საქონლის საგარანტიო მომსახურება	7355	838
მიწოდების სხვა ხარჯები	7390	9084
მივლინების ხარჯები	7412	20128
წარმომადგენლობითი ხარჯები	7413	8513
კომუნალური ხარჯები	7421	31738
დაცვა, დაცვითი-საგანგაშო სიგნალიზაცია	7422	7220
საწვავი	7423	6326
კომუნიკაციის ხარჯები	7430	4833
ინტერნეტი	7431	30287
დასუფთავება	7432	3256
წყალი	7433	588
საბანკო ხარჯები	7434	66867
დაზღვევა	7435	16105
იურიდიული მომსახურება	7436	12000
რემონტი (ავტომობილი)	7439	3738
რემონტი (სხვადასხვა)	7440	7399
მაღაზიის მოწყობასთან დაკავშირებული ხარჯი	7441	12089
საქონლის გადმოგვირეცასთან დაკ. ხარჯები	7442	8208
საღარი აპარატების მომსახურება	7443	170
კომპიუტერის ხარჯები	7445	9246
საკანცელარიო ხარჯები	7446	3777
საოფისე ხარჯები	7447	3873
Tax Free-სთან დაკავშირებული ხარჯები, ჩ.გ.დ.-ბი	7451	1467
რეგისტრაცია, სანოგარო ხარჯები, თარგმანები	7452	406
სპეც. ტანსაცმელი	7457	292
მომსახურების საფასური	7461	20
სომეხი თანამშრომლების ბინის ქირა/კომუნალურები/საწვავი	7462	19696
სხვა საგადასახადო ხარჯი (ქონების გადასახადი)	7465	9072
ავტომობილის რეცხვა	7468	706
სხვა საერთო ხარჯი	7490	40458
საპენსიო ფონდი (დამსაქმებლის)	7495	17010

კონვერტაცია	8211	28840
საკუროს სხვაობა	8215	418
საჩუქრები	8224	11065
არასაოპერაციო ხარჯი	8300	26937
ჩამოწერილი დაზიანებული საქონელი/სემინარებზე საჩვენებელ ნიმუშებად გამოყენებული	8226	1341
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	8290	327
არასაოპერაციო ხარჯი	8220	4301
პრომო-აქციებით ღარიგებული საქონელი	8225	133078
სულ ჯამი		934101

6.5.8. საპროცენტო ხარჯი:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019
საპროცენტო ხარჯები	8210	529373

7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

7.1. ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამოიჯნულადაა ასახული ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან;

7.2. ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები მარაგების რეალიზაციიდან, მიღებული ავანსები და გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება;

7.3. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები, შრომის ანაზღაურება, იჯარა და საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები; ამასთან, მოცემულ ჯგუფში შეტანილია იმპორტის გადასახადი, შეცდომით მიღებული თანხები, რომელთა დაბრუნებაც განხორციელდა საანგარიშო პერიოდში და სხვა საოპერაციო ხარჯები;

7.4. ძირითად აქტივების შესყიდვასა და მონტაჟზე საწარმოს საადრიცხო პოლიტიკით მიკუთვნებული საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე;

7.5. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი პროცენტები, გაცემული დივიდენდები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

8. დასკვნითი ნაწილი

8.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2020 წლის 20 სექტემბერს;

8.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი

/დავით მჭედლიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

კონვერტაცია	8211	28840
საკურსო სხვაობა	8215	418
საჩუქრები	8224	11065
არასაოპერაციო ზარალი	8300	26937
ჩამოწერილი დაზიანებული საქონელი/სემინარებზე საჩვენებელ ნიმუშებზე გამოყენებული	8226	1341
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	8290	327
არასაოპერაციო ზარალი	8220	4301
პრომო-აქციებით დარიგებული საქონელი	8225	133078
სულ ჯამი		934101

6.5.8. საპროცენტო ხარჯი:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019
საპროცენტო ხარჯები	8210	529373

7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

7.1. ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამიჯნულადაა ასახული ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან;

7.2. ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები მარაგების რეალიზაციიდან, მიღებული ავანსები და გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება;

7.3. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები, შრომის ანაზღაურება, იჯარა და საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები; ამასთან, მოცემულ ჯგუფში შეტანილია იმპორტის გადასახადი, შეცდომით მიღებული თანხები, რომელთა დაბრუნებაც განხორციელდა საანგარიშო პერიოდში და სხვა საოპერაციო ხარჯები;

7.4. ძირითად აქტივების შესყიდვასა და მონტაჟზე საწარმოს საადრიცხო პოლიტიკით მიკუთვნებულია საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე;

7.5. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი პროცენტები, გაცემული დივიდენდები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

8. დასკვნითი ნაწილი

8.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2020 წლის 20 სექტემბერს;

8.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას აღვილი არ ჰქონია.

დირექტორი

აუდიტორი (SARAS-A-933472)



/დავით მჭედლიძე/

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

**შპს „ლიდერ სისტემი“-ს (ს.ნ.401963899)“
მმართველობითი ანგარიში**

1. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა:

კომპანია შპს „ლიდერ სისტემი“-ს ძირითადი საქმიანობაა საქართველოში სამშენებლო მასალებით საბითუმო და საცალო ვაჭრობა. ბრენდული ტანსაცმელის საცალოდ რეალიზაცია კერძოდ, კატეგორიების მიხედვით:

სამშენებლო მასალებით ვაჭრობა (საცალო საბითუმო)

ფეხსაცმლით ვაჭრობა(საცალო)

ჩანთებით ვაჭრობა

ტანსაცმლით ვაჭრობა (საცალო)

ბიჟუტერიით და აქსესუარებით ვაჭრობა

2. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

2.1. შპს შპს „ლიდერ სისტემი“ დაფუძნებულია ერთი ფიზიკური პირის მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ კომპანიის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2011ლის 26 ოქტომბერს.

2.2. კომპანიის დირექტორია - 01022003594, დავით მჭედლიძე, სოლო საწარმოო კაპიტალში რომლიც 100% წილის მფლობელია შპს პან ეუროფიან ფეშენ გრუფ .

კომპანიის მისამართია დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონში, ხოშარაულისა და ელიავას ქუჩებს, მდ. მტკვრის მარცხენა სანაპიროსა და ვახუშტის ხიდს შორის.

კომპანიის ფილიალებია:

ბარბერი - 0105, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, თავისუფლების მოედანი 2

ლიდერ სისტემ - 6000, აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკა, ბათუმი, გენერალ ა. აბაშიძის ქ. 16.

ლიდერ სისტემ - 4600, იმერეთი, ქუთაისი, სულხან-საბას ქ. 51

3. კომპანიის სტრუქტურა:

3.1. კომპანიას გაჩნია შემდეგი სტრუქტურული ქვედანაყოფები:

- ◆ ადმინისტრაცია: სადაც შედის დირექტორი.
- ◆ ფინანსური განყოფილება;
- ◆ ბუღალტერია;
- ◆ ტანსაცმლის მაღაზიის მენეჯერი;
- ◆ საცალო გაყიდვების კონსულტანტები მაღაზიაში;

კომპანიაში 50-მდე ადამიანია დასაქმებული.

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

კომპანია შპს „ლიდერ სისტემი“ იმპორტირებას და შემდეგ რეალიზაციას უწევს დიდი რაოდენობით დასახელების პროდუქტს. კომპანიის პროდუქციის ერთ-ერთი მთავარი აქცენტი, რომელიც გამოირჩევა უმაღლესი ხარისხის სამშენებლო მასალების ფართო სერიებით. ასორტიმენტი გამოირჩევა მაღალი ეფექტურობით, დახვეწილი დიზაინით და რაც მთავარია ხელმისაწვდომი ფასებით.

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2020 წლის 25 სექტემბერს.

შპს „ლიდერ სისტემი“

დირექტორი

/დავით მჭედლიძე/

