

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ტექნოლიდერ

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს ტექნო ლიდერი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	4	4 615 261	3 821 135
სხვა შემოსავლები		3 970	27 285
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		445 315	124 181
მარაგის შეძენა		(3 850 407)	(2 939 789)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(309 681)	(281 025)
ცვთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(34 176)	(37 013)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(433 022)	(438 122)
საგადასახადო ხარჯი		(4 154)	(3 731)
სხვა ხარჯი	6	(0)	(4 382)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		433 105	268 538
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(1 793)	9 753
ფინანსური ხარჯი		(60 282)	(38 040)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		371 031	240 251
მოგების გადასახადი		(4 781)	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		366 250	240 251

დირექტორი

გოგიტა ქამადაძე

მთ. ბუღალტერი

ირაკლი გოგეშვილი

შპს ტექნოლიდერი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2017 წაშთი	-	1 369 094	1 369 094
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(140 000)	-	(140 000)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	240 251	240 251
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2018 წაშთი	(140 000)	1 609 345	1 469 345
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	366 250	366 250
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2019 წაშთი	(140 000)	1 975 595	1 835 595

დირექტორი

გოგიტა ქამადაძე

მთ. ბუღალტერი

ირაკლი გოგეშვილი

შპს ტექნო ლიდერი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	834 721	866 931	879 244
არამატერიალური აქტივები		1 738	3 069	3 069
სულ გრძელვადიანი აქტივი		836 459	870 000	882 313
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	8	1 846 153	1 400 838	1 276 657
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	619 890	535 442	543 622
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		44 442	45 596	3 932
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	335 245	127 707	88 915
სულ მიმდინარე აქტივები		2 845 731	2 109 582	1 913 127
სულ აქტივები		3 682 190	2 979 583	2 795 440
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	140 000
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1 835 595	1 469 345	1 229 094
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 835 595	1 469 345	1 369 094
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	763 351	573 712	517 452
მომავალი პერიოდის შემოსავლები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		763 351	573 712	517 452
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	1 029 697	859 529	874 825
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		53 546	76 996	34 069
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 083 244	936 525	908 894
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 682 190	2 979 583	2 795 440

დირექტორი

გოგიტა ქამადაძე

მთ. ბუღალტერი

ირაკლი გოგეშვილი

შპს ტექნო ლიდერი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5 307 740	4 613 868
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(4 287 482)	(3 813 286)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(249 821)	(224 820)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>770 437</u>	<u>575 762</u>
გადახდილი გადასახდები	(690 116)	(415 481)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>80 321</u>	<u>160 281</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u><u>80 321</u></u>	<u><u>160 281</u></u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციის ზრდა/შემცირება	-	(140 000)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u><u>-</u></u>	<u><u>(140 000)</u></u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	982 040	693 794
სესხის დაფარვა	(792 400)	(637 534)
სესხის პროცენტის გადახდა	(60 282)	(38 040)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	772	2 254
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(2 913)	(1 963)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u><u>127 217</u></u>	<u><u>18 511</u></u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u><u>207 538</u></u>	<u><u>38 792</u></u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u><u>127 707</u></u>	<u><u>88 915</u></u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u><u>335 245</u></u>	<u><u>127 707</u></u>

დირექტორი

გოგიტა ქამადაძე

მთ. ბუღალტერი

ირაკლი გოგეშვილი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ტექნოლიდერ, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართია ბათუმი ერას ქ. 73.

საწარმოს საქმიანობაა, საცალო ვაჭრობა საყოფაცხოვრებო ავეჯით, ელექტრული საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2019 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

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

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

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

- | | |
|--------------------------|----------|
| ✓ შენობა ნაგებობები | - 5 % |
| ✓ მანქანა-დანადგარები | - 10-15% |
| ✓ საოფისე აღჭურვილობა | - 20-30% |
| ✓ ავეჯი და მოწყობილობები | - 20-30% |

✓ სატრანსპორტო საშუალებები - 10-20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალკევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთა ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
1	შემოსავალი რეალიზაციიდან	4 615 261	3 821 135
2	სხვა შემოსავალი	3 970	27 285
	ჯამი:	4 619 231	3 848 419

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
რეკლამის ხარჯი	6 577	1 765
საიჯარო ქირა	280 018	278 841
კომუნიკაციის ხარჯი	8 595	8 159
კომპიუტერის ხარჯი	-	144
საკონსულტაციო ხარჯი	30 345	30 637
საბანკო მომსახურება	85 807	97 569
სხვა საერთო ხარჯი	1 339	737
კომუნალური ხარჯი	15 205	14 144
დაზღვევა		990
დაცვის ხარჯი	5 136	5 136
	433 022	438 122

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
სხვა ხარჯი	0	4 382
ჯამი:	0	4 382

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2019	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2018
1	მიწის ნაკვეთები	500 000			500 000
2	შენობები	336 819			336 819
3	მანქანა-დანადგარები	18 995			18 995
4	ოფისის აღჭურვილობა	55 664	636		55 028
5	სატრანსპორტო საშუალებები	79 993			79 993
6	ოჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	126 941			126 941
	ჯამი:	1 118 411	636	-	1 117 776

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2019	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2018
1	შენობები ცვეთა	85 047	6 736		78 310
2	მანქანა-დანადგარები ცვეთა	17 778	578		17 200
3	ოფისის აღჭურვილობა ცვეთა	39 207	2 083		37 124
4	სატრანსპორტო საშუალებები ცვეთა	57 574	6 492		51 082
5	ოჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	84 084	16 957		67 128
	ჯამი:	283 689	32 845	-	250 844
	საბალანსო ღირებულება	834 722	(32 210)	-	866 931

0

0

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2019	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2018
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	4328	0	0	4328
	ჯამი:	4328	0	0	4328

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2019	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2018
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	2590	1331		1259
	ჯამი:	2590	1331	0	1259

	საბალანსო ღირებულება	1738			3069
--	-----------------------------	-------------	--	--	-------------

8. მარაგი

(ლარი)

დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
ხარჯად აღიარებული მარაგი	3 850 407	2 939 789
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	1 400 838	1 276 657
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	1 846 153	1 400 838

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	253 288	148 330
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	366 602	387 112
მიღებული ავანსებიდან წარმოქმნილი საგადასახდო აქტივი	44 442	45 596
ჯამი:	664 332	581 038

10. ფულადი სახსრები

(ლარი)

დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
ფული საბანკო ანგარიშზე	57 317	20 875
ნაღდი ფული სალაროში	277 927	106 832
ჯამი:	335 245	127 707

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
გრძელვადიანი სესხი საბანკო დაწესებულებიდან	763 351	573 712
ჯამი:	763 351	573 712

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
მიწოდებიდან მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	969 651	769 400
მიღებული ავანსები	60 046	90 129
ჯამი:	1 029 697	859 529

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 6 იანვარს.

დირექტორი: გოგიტა ქამადაძე

მთ. ბუღალტერი: ირაკლი გოგიშვილი

შპს ტექნო ლიდერი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	4	4 615 261	3 821 135
სხვა შემოსავლები		3 970	27 285
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		445 315	124 181
მარაგის შეძენა		(3 850 407)	(2 939 789)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(309 681)	(281 025)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(34 176)	(37 013)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(433 022)	(438 122)
საგადასახადო ხარჯი		(4 154)	(3 731)
სხვა ხარჯი	6	(0)	(4 382)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		433 105	268 538
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(1 793)	9 753
ფინანსური ხარჯი		(60 282)	(38 040)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		371 031	240 251
მოგების გადასახადი		(4 781)	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა			
მოგება-ზარალი		366 250	240 251

დირექტორი

გოგიტა ქამადაძე

მთ. ბუღალტერი

ირაკლი გოგეშვილი



შპს ტექნო ლიდერი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	834 721	866 931	879 244
არამატერიალური აქტივები		1 738	3 069	3 069
სულ გრძელვადიანი აქტივი		836 459	870 000	882 313
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	8	1 846 153	1 400 838	1 276 657
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	619 890	535 442	543 622
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		44 442	45 596	3 932
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	335 245	127 707	88 915
სულ მიმდინარე აქტივები		2 845 731	2 109 582	1 913 127
სულ აქტივები		3 682 190	2 979 583	2 795 440
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	140 000
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1 835 595	1 469 345	1 229 094
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 835 595	1 469 345	1 369 094
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	763 351	573 712	517 452
მომავალი პერიოდის შემოსავლები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		763 351	573 712	517 452
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	1 029 697	859 529	874 825
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		53 546	76 996	34 069
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 083 244	936 525	908 894
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 682 190	2 979 583	2 795 440

დირექტორი
მთ. ბუღალტერი

გოგიტა ქამადაძე
ირაკლი გოგეშვილი



შპს ტექნო ლიდერი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2017 წაშთი	-	1 369 094	1 369 094
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(140 000)	-	(140 000)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	240 251	240 251
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2018 წაშთი	(140 000)	1 609 345	1 469 345
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	366 250	366 250
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2019 წაშთი	(140 000)	1 975 595	1 835 595

დირექტორი

გოგიტა ქამადაძე

მთ. ბუღალტერი

ირაკლი გოგეშვილი



შპს ტექნო ლიდერი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5 307 740	4 613 868
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(4 287 482)	(3 813 286)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(249 821)	(224 820)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>770 437</u>	<u>575 762</u>
გადახდილი გადასახდელები	(690 116)	(415 481)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>80 321</u>	<u>160 281</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>80 321</u>	<u>160 281</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციის ზრდა/შემცირება	-	(140 000)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>-</u>	<u>(140 000)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	982 040	693 794
სესხის დაფარვა	(792 400)	(637 534)
სესხის პროცენტის გადახდა	(60 282)	(38 040)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	772	2 254
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(2 913)	(1 963)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>127 217</u>	<u>18 511</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>207 538</u>	<u>38 792</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>127 707</u>	<u>88 915</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>335 245</u>	<u>127 707</u>

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

გოგიტა ქამადაძე

ირაკლი გოგეშვილი



12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
მიწოდებიდან მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	969 651	769 400
მიღებული ავანსები	60 046	90 129
ჯამი:	1 029 697	859 529

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 6 იანვარს.

დირექტორი: გოგიტა ქამადაძე

მთ. ბუღალტერი: ირაკლი გოგიშვილი

