

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ტექნოლიდერ

ფინანსური ანგარიშგება

2020 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
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4	3 021 234	4 615 261
სხვა შემოსავლები		16 595	3 970
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(501 302)	445 315
მარაგის შეძენა		(1 864 776)	(3 850 407)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(170 818)	(309 681)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(40 579)	(34 176)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(214 536)	(433 022)
საგადასახადო ხარჯი		(3 807)	(4 154)
სხვა ხარჯი	6	(3)	(0)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		242 009	433 105
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(9 379)	(1 793)
ფინანსური ხარჯი		(100 128)	(60 282)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		132 501	371 031
მოგების გადასახადი		-	(4 781)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		132 501	366 250

დირექტორი

გოგიტა ქამადაძე

მთ. ბუღალტერი

ირაკლი გოგეშვილი

შპს ტექნო ლიდერი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	794 833	834 721
არამატერიალური აქტივები		196	1 738
სულ გრძელვადიანი აქტივი		795 029	836 459
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	1 344 851	1 846 153
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	760 859	619 890
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		6 418	44 442
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	54 639	335 245
სულ მიმდინარე აქტივები		2 166 767	2 845 731
სულ აქტივები		2 961 796	3 682 190
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1 128 096	1 835 595
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 128 096	1 835 595
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	890 045	763 351
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		890 045	763 351
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	911 391	1 029 697
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		32 264	53 546
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		943 655	1 083 244
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 961 796	3 682 190

დირექტორი

გოგიტა ქამადაძე

მთ. ბუღალტერი

ირაკლი გოგეშვილი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება- ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2018 წაშთი	-	-	1 469 345
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	366 250	366 250
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2019 წაშთი	-	366 250	1 835 595
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	132 501	132 501
გაცემული დივიდენდი	-	(840 000)	(840 000)
31.12.2020 წაშთი	-	(341 249)	1 128 096
დირექტორი		გოგიტა ქაშადაძე	
მთ. ბუღალტერი		ირაკლი გოგეშვილი	

შპს ტექნო ლიდერი		
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის		
<i>ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი</i>	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3 485 598	5 307 740
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2 312 017)	(4 287 482)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(138 165)	(249 821)
<i>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</i>	<u>1 035 417</u>	<u>770 437</u>
გადახდილი გადასახდები	(559 507)	(690 116)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>475 910</u>	<u>80 321</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>475 910</u>	<u>80 321</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ინვესტიციის ზრდა/შემცირება	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(798 000)	-
<i>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	<u>(798 000)</u>	<u>-</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	815 000	982 040
სესხის დაფარვა	(664 006)	(792 400)
სესხის პროცენტის გადახდა	(100 128)	(60 282)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	185	772
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(9 566)	(2 913)
<i>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	<u>41 484</u>	<u>127 217</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>(280 606)</u>	<u>207 538</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>335 245</u>	<u>127 707</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>54 639</u>	<u>335 245</u>

დირექტორი

გოგიტა ქამადაძე

მთ. ბუღალტერი

ირაკლი გოგეშვილი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2020 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 საყოფაჩოვრებო 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 2020 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.

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 და ბეგვრის 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	31.12.2020	31.12.2019
1	შემოსავალი რეალიზაციიდან	3 021 234	4 615 261
2	სხვა შემოსავალი	16 595	3 970
	ჯამი:	3 037 829	4 619 231

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	რეკლამის ხარჯი	1 205	6 577
3	საიჯარო ქირა	102 942	280 018
4	კომუნიკაციის ხარჯი	8 134	8 595
6	საკონსულტაციო ხარჯი	20 609	30 345
7	საბანკო მომსახურება	60 767	85 807
8	სხვა საერთო ხარჯი	2 743	1 339
9	კომუნალური ხარჯი	12 205	15 205
10	დაზღვევა	1 445	
11	დაცვის ხარჯი	4 485	5 136
		214 536	433 022

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
1	სხვა ხარჯი	3	0
	ჯამი:	3	0

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
1	მიწის ნაკვეთები	500 000			500 000
2	შენობები	336 819			336 819
3	მანქანა-დანადგარები	18 995			18 995
4	ოფისის აღჭურვილობა	56 364	700		55 664
5	სატრანსპორტო საშუალებები	72 235		7 758	79 993
6	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	126 941			126 941
	ჯამი:	1 111 353	700	7 758	1 118 411

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2019
1	შენობები ცვეთა	92 344	7 298		85 047
2	მანქანა-დანადგარები ცვეთა	21 209	3 431		17 778
3	ოფისის აღჭურვილობა ცვეთა	42 501	3 294		39 207
4	სატრანსპორტო საშუალებები ცვეთა	64 218	6 645		57 574
5	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	96 247	18 370	6 207	84 084
	ჯამი:	316 520	39 037	6 207	283 689
	საბალანსო ღირებულება	794 833	(38 337)	1 552	834 722

0

0

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

არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	4328	0	0	4328
	ჯამი:	4328	0	0	4328

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2019
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	4132	1542		2590
	ჯამი:	4132	1542	0	2590

	საბალანსო ღირებულება	196			1738
--	-----------------------------	------------	--	--	-------------

8. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	ხარჯად აღიარებული მარაგი	1 864 776	3 850 407
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	1 846 153	1 400 838
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	1 344 851	1 846 153

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	322 947	253 288
2	მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	437 912	366 602
3	მიღებული ავანსებიდან წარმოქმნილი საგადასახდო აქტივი	6 418	44 442
	ჯამი:	767 277	664 332

10. ფულადი სახსრები

(ლარი)

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

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
1	გრძელვადიანი სესხი საბანკო დაწესებულებიდან	890 045	763 351
	ჯამი:	890 045	763 351

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
1	მიწოდებიდან მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	862 369	969 651
2	მიღებული ავანსები	49 022	60 046
	ჯამი:	911 391	1 029 697

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 6 იანვარს.

დირექტორი: გოგიტა ქამადაძე

მთ. ბუღალტერი: ირაკლი გოგიშვილი

შპს ტექნო ლიდერი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4	3 021 234	4 615 261
სხვა შემოსავლები		16 595	3 970
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(501 302)	445 315
მარაგის შეძენა		(1 864 776)	(3 850 407)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(170 818)	(309 681)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(40 579)	(34 176)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(214 536)	(433 022)
საგადასახადო ხარჯი		(3 807)	(4 154)
სხვა ხარჯი	6	(3)	(0)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		242 009	433 105
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(9 379)	(1 793)
ფინანსური ზარჯი		(100 128)	(60 282)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		132 501	371 031
მოგების გადასახადი		-	(4 781)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		132 501	366 250

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

გოგიტა ქამადაძე

ირაკლი გოგეშვილი



შპს ტექნოლიდერი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	794 833	834 721
არამატერიალური აქტივები		196	1 738
სულ გრძელვადიანი აქტივი		795 029	836 459
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი			
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	8	1 344 851	1 846 153
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	9	760 859	619 890
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები		6 418	44 442
სულ მიმდინარე აქტივები	10	54 639	335 245
		2 166 767	2 845 731
სულ აქტივები		2 961 796	3 682 190
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1 128 096	1 835 595
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 128 096	1 835 595
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	890 045	763 351
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		890 045	763 351
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	911 391	1 029 697
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		32 264	53 546
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		943 655	1 083 244
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 961 796	3 682 190

დირექტორი

გოგიტა ქამადაძე

მთ. ბუღალტერი

ირაკლი გოგეშვილი



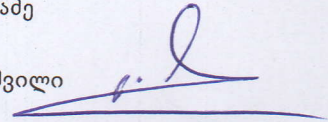
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება- ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2018 წაშთი	-	-	1 469 345
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	366 250	366 250
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2019 წაშთი	-	366 250	1 835 595
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	132 501	132 501
გაცემული დივიდენდი	-	(840 000)	(840 000)
31.12.2020 წაშთი	-	(341 249)	1 128 096

დირექტორი

გოგიტა ქამადაძე

მთ. ბუღალტერი

ირაკლი გოგეშვილი



შპს ტექნოლიდერი		
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის		
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი		
	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3 485 598	5 307 740
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2 312 017)	(4 287 482)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(138 165)	(249 821)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>1 035 417</u>	<u>770 437</u>
გადახდილი გადასახდები	(559 507)	(690 116)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>475 910</u>	<u>80 321</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>475 910</u>	<u>80 321</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ინვესტიციის ზრდა/შემცირება	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(798 000)	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(798 000)</u>	<u>-</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	815 000	982 040
სესხის დაფარვა	(664 006)	(792 400)
სესხის პროცენტის გადახდა	(100 128)	(60 282)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	185	772
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(9 566)	(2 913)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>41 484</u>	<u>127 217</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>(280 606)</u>	<u>207 538</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>335 245</u>	<u>127 707</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>54 639</u>	<u>335 245</u>

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

გოგიტა ქამადაძე

ირაკლი გოგეშვილი



12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

		(ლარი)	
	დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
1	მიწოდებიდან მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	862 369	969 651
2	მიღებული ავანსები	49 022	60 046
	ჯამი:	911 391	1 029 697

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 6 იანვარს.

დირექტორი: გოგიტა ქამადაძე

მთ. ბუღალტერი: ირაკლი გოგიშვილი

