

შ.პ.ს. „ლიდერ თრეიდი“

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება*

2021 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	6
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	7

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ცხრილი 6.3 - ბალანსი	შენიშვნა	საანგარიშო წელი 2021	საანგარიშო წლის წინა წელი 2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	1041856	1126394
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		401084	387498
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		12064	8362
სასაქონლო მარაგები		18667	20869
სულ მიმდინარე აქტივები		1473671	1543123
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	2376489	2174300
მიწა		519	519
დაუმთავრებელი მშენებლობა		25487	25487
შენობა		2163489	2021679
ნაგებობები		47224	51330
მანქანა-დანადგარები		127511	59963
ოფისის აღჭურვილობა, კომპიუტერული ტექნიკა		4168	5209
ავეჯი და სხვა ინვენტარი		8091	10113
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები		5710	5710
სულ სხვა გრძელვადიანი აქტივები		5710	5710
სულ აქტივები		3855870	3723133
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		33481	18648
გადასახდელი ხელფასები			
გადასახდელი საგადასახადო ვალდებულებები		0	16571
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		33481	35219
გრძელვადიანი ვალდებულებები			

გრძელვადიანი სესხები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
სულ ვალდებულებები		33481	35219
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		29461	29461
გაუნაწილებელი მოგება		3792928	3658453
სულ საკუთარი კაპიტალი		3822389	3687914
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3855870	3440343

შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	ლარი
შემოსავალი გაყიდვებიდან	1256497
უკან დაბრუნება	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	112628
წმინდა გაყიდვები	1369125
საოპერაციო დანახარჯები	-570478
შრომის ანაზღაურება	-143851
საიჯარო ქირა	-28200
ცვეთა და ამორტიზაცია	-120459
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-277968
საოპერაციო მოგება	798647
ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული შემოსავალი	-36197
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ჩუქებით და ძირ საშ.რეალიზაცია)	0
საპროცენტო ხარჯები	0
ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული ზარალი	0
არასაოპერაციო მოგება	-36197
მოგება გადასახადებამდე	762450
მოგების გადასახადი	
წმინდა მოგება	762450

ცხრილი 6.5 - კაპიტალის მოძრაობა 2021 წელი	სულ
ნაშთი საანგარიშო წლის 1 იანვრისთვის	3687914
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება ან ზარალი	762450
განაწილებული დივიდენდები	-627975
ნაშთი მომავალი წლის 1 იანვრისთვის	3822389

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ცხრილი 6.4 - ფულადი სახსრების მოძრაობა 2021 წელი		
საანგარიშო წელი		სულ
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	1126394
1	გაყიდვებიდან მიღებული ფულადი სახსრები(+)	1497078
2	სხვა საოპერაციო შემოსავლებიდან მიღებული ფულადი სახსრები(+)	9300
3	თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი (-)	147635
4	შემენილი საქონელი (-)	
5	კომუნალური გადასახადი	222515
8	გადახდილი გადასახადები (-)	355716
9	სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)	259861
	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	520651
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
1	საწარმოს მიერ გაცემული სესხის დაფარვით მიღებული ფულადი სახსრები (+)	0
2	მიღებული პროცენტები (+)	22786
	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	22786
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
1	გრძელვადიანი სესხის ძირითადი თანხის დაფარვა (-)	0
2	გრძელვადიანი სესხის პროცენტის დაფარვა (-)	0
3	გადახდილი დივიდენდები (-)	627975
	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-627975
	ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1041856
	ფულადი სახსრები და ეკვივალენტების წმინდა ზრდა/კლება	-84538

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. „ლიდერ თრეიდი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ. საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 1996 წლის 3 სექტემბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 209437420.

კომპანია საქმიანობას ახორციელებს საფირმო ნიშნით „EURASIA“

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიას ფლობდა ორი მესაკუთრე: რევაზ ხუციშვილი პ/წ 01019012280 – 51% და თენგიზ ხუციშვილი პ/წ 01026006763 – 49%.

დირექტორი თენგიზ ხუციშვილი პ/წ 01026006763.

კომპანიის ძირითად სამეწარმეო საქმიანობას 2021 წელს წარმოადგენდა უძრავი ქონების იჯარით გაცემა.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, გლდან-ნაძალადევის რაიონში, ვეკუას ქ. №6.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები გამოყენებულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	3,0976	3,2766

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები ასახვა ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. კომპანია ძირითადი საშუალების სუბიექტის საბალანსო ღირებულებას მაშინ ამატებს მისი შემცვლელი ნაწილე ბის თვითღირებულებას, როდესაც მოხდება დანახარჯების გაწევა, თუ მოსალოდნელია რომ შემცვლელი ნაწილი კომპანიას მომავალში მოუტანს დამატებით სარგებელს. შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. სარემონტო და ტექნომომსახურებასთან დაკავშირებული ყველა სხვა დანახარჯი აისახება მოგება ან ზარალის იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც დანახარჯები გაიწევა.

მიწასა და დაუმთავრებელ მშენებლობას ცვეთა არ ერიცხება. სხვა აქტივებს ცვეთა იმგვარად ერიცხება, რომ აქტივის თვითღირებულება, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, განაწილდეს მათ შეფასებულ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, კერძოს წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები მერყეობს შემდეგ საზღვრებში:

შენობა-ნაგებობები - 10-55 წელი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 5-25 წელი

ინვენტარი და აღჭურვილობა 2-20 წელი

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და და ცვეთის მეთოდები იმ შემთხვევაში გადაიხედება და პერსპექტიულად დაკორექტირდება, თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ ისინი მნიშვნელოვნად შეიცვალა ბოლო საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

აქტივის საბალანსო ღირებულება დაუყოვნებლივ ჩამოიწერება მის ასანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება უფრო მეტია, ვიდრე მისი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული შემოსულობა და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულება. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს უძრავი ქონების იჯარით გაცემა, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული

ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოსთვის გადასახდელია შემდეგ ორ თარიღს შორის უფრო ადრინდელი თარიღით (ა) მომხმარებლებისგან მოთხოვნის თანხების ამოღება ან (ბ) მომხმარებლებისთვის საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. შესყიდვასთან დაკავშირებული დამატებითი ღირებულების გადასახადი, როგორც წესი, ანაზღაურდება რეალიზაციასთან დაკავშირებულ დღგ-სთან მიმართებით, დღგ-ს ანაზღაურების ინვოისის მიღების მომენტში.

დივიდენდების განაწილება. კომპანიის დამფუძნებლებზე დივიდენდების განაწილება აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის ვალდებულება, რომელშიც დამფუძნებლები დაამტკიცებენ დივიდენდებს.

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები. ძირითადი საშუალების ამა თუ იმ ობიექტის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება ხელმძღვანელობის განსჯის საგანია და ეყრდნობა ანალოგიური აქტივების გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის დადგენისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მოცემული აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების წესს, მისი ტექნიკური მოძველების შეფასებას, ფიზიკურ ცვეთასა და ფიზიკურ გარემოს, რომელშიც აქტივი გამოიყენება. ამ პირობებიდან ან შეფასებებიდან რომელიმეს შეცვლამ, შესაძლოა გამოიწვიოს მომავალ პერიოდებში ცვეთის განაკვეთების კორექტირება.

4. ფულადი სახსრები

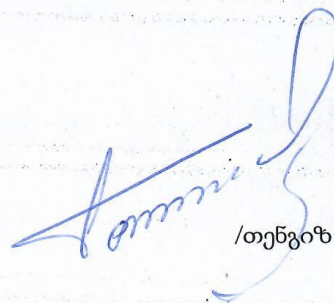
ფულადი სახსრები	4	1041856	1126394
ფულადი სახსრები სალაროში		5310	906
ფულადი სახსრები ბანკში		1036546	1125488

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	5	2376489	2174300
მიწა		519	519
დაუმთავრებელი მშენებლობა		25487	25487
შენობა		2163489	2021679

ნაგებობები		47224	51330
მანქანა-დანადგარები		127511	59963
ოფისის აღჭურვილობა, კომპიუტერული ტექნიკა		4168	5209
ავეჯი და სხვა ინვენტარი		8091	10113

შ.პ.ს. „ლიდერ თრეიდი“-ს დირექტორი



/თენგიზ ხუციშვილი/