

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის შესაბამისად წარმოდგენილია
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2022 წლის 25 ოქტომბერი

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
2021 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
2021 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).

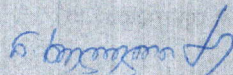
ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- 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



ნინო ხულელიძე

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2021
ნეტო ამონაგები	6.8.1.	7 673 679	7 840 827
საქონლის გაყიდვიდან		7 673 679	7 840 827
არასაოპერაციო შემოსავალი	6.8.2.		
სულ შემოსავალი		7 673 679	7 840 827
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6.8.3.	- 6 153 738	- 4 293 581
საწყისი მარაგები	-	2 015 176	1 953 666
მარაგების შესყიდვა	-	6 092 228	5 104 361
საბოლოო მარაგები		1 953 666	2 764 446
საერთო მოგება		1 519 941	3 547 246
სხვა შემოსავალი		11 576	899 122
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	6.8.6.	678 861	687 448
ცვეთა და ამორტიზაცია	6.8.7.	17 617	50 303
საპროცენტო ხარჯი	-	457 128	367 113
იჯარის ხარჯი	-	577 524	600 418
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	6.8.9.	2 624 118	1 025 565
სულ საოპერაციო ხარჯი	-	4 343 672	1 831 725
საოპერაციო მოგება	-	2 823 731	1 715 521
გაუფასურების ხარჯი რევერსირება			
მოგება/(ზარალი)მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-	2 823 731	1 715 521
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)	-	2 823 731	1 715 521
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)			
ძირითადი საშუალების გადაფასების რევერსი			
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი),სულ			
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	2 823 731	1 715 521
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	-	8 193 830	9 458 132
სხვა ცვლილებები საკუთარ კაპიტალში		1 559 429	200 000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში/ზარალში	-	2 823 731	1 715 521
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-	9 458 132	7 542 611

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 ოქტომბერს:

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

დირექტორი

/ნინო ხუბელიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

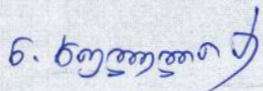
შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2021
ნეტო ამონაგები	6.8.1.	7 673 679	7 840 827
საქონლის გაყიდვიდან		7 673 679	7 840 827
არასაოპერაციო შემოსავალი	6.8.2.		
სულ შემოსავალი		7 673 679	7 840 827
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6.8.3.	- 6 153 738	- 4 293 581
საწყისი მარაგები		- 2 015 176	- 1 953 666
მარაგების შესყიდვა		- 6 092 228	- 5 104 361
საბოლოო მარაგები		1 953 666	2 764 446
საერთო მოგება		1 519 941	3 547 246
სხვა შემოსავალი		11 576	899 122
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	6.8.6.	- 678 861	- 687 448
ცვეთა და ამორტიზაცია	6.8.7.	- 17 617	- 50 303
საპროცენტო ხარჯი		- 457 128	- 367 113
იჯარის ხარჯი		- 577 524	- 600 418
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	6.8.9.	- 2 624 118	- 1 025 565
სულ საოპერაციო ხარჯი		- 4 343 672	- 1 831 725
საოპერაციო მოგება		- 2 823 731	1 715 521
გაუფასურების ხარჯი რევერსირება			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		- 2 823 731	1 715 521
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		- 2 823 731	1 715 521
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)			
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი			
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი), სულ			
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		- 2 823 731	1 715 521
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		- 8 193 830	- 9 458 132
სხვა ცვლილებები საკუთარ კაპიტალში		1 559 429	200 000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში/ზარალში		- 2 823 731	1 715 521
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		- 9 458 132	- 7 542 611

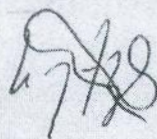
წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 ოქტომბერს:

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

დირექტორი 

/ნინო ხულელიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)



/სოლომონ კიკვიძე/

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2021
ფულადი სახსრები	5.1.	566 613	1 440 231
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5.8.1.	531 680	310 280
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.4.	1 953 666	2 764 446
სხვა მიმდინარე აქტივი	5.8.2.	33 984	19 463
სულ მიმდინარე აქტივები		3 085 943	4 534 420
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5.5.	371 387	508 853
არამატერიალური აქტივები	5.6.	8 340	8 340
სულ გრძელვადიანი აქტივები		379 727	517 193
სულ აქტივები		3 465 670	5 051 613

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	5.9.	3 066 092	3 411 377
მიმდინარე სავადასახადო ვალდებულება	5.10.1.	0	15 041
თანამშრომლების მიმართ არსებული ვალდებულებები	5.10.2.	3 911	33 051
სულ მიმდინარე ვალდებულება		3 070 003	3 459 469

გრძელვადიანი ვალდებულება

სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5.7.	9 853 799	9 134 755
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		9 853 799	9 134 755

სულ ვალდებულება

		12 923 802	12 594 224
--	--	-------------------	-------------------

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი		1 569 429	1 769 429
დაგროვილი ზარალი		-11 027 561	-11 027 561
მიმდინარე მოგება / ზარალი			1 715 521
სხვა რეზერვები			
სულ კაპიტალი		-9 458 132	-7 542 611

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3 465 670	5 051 613
---	--	------------------	------------------

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 ოქტომბერს:

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

დირექტორი

/ნინო ხულოელიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2021
ფულადი სახსრები	5.1.	566613	1440231
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5.8.1.	531680	310280
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.4.	1953666	2764446
სხვა მიმდინარე აქტივი	5.8.2.	33984	19463
სულ მიმდინარე აქტივები		3085943	4534420

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	5.5.	371387	508854
არამატერიალური აქტივები	5.6.	8340	8340
სულ გრძელვადიანი აქტივები		379727	517193

სულ აქტივები

3465670 5051614

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	5.9.	3066092	3411377
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5.10.1.	0	15041
თანამშრომლების მიმართ არსებული ვალდებულებები (გადასახდელი ხელფასები)	5.10.2.	3911	33051
სულ მიმდინარე ვალდებულება		3070003	3459469

გრძელვადიანი ვალდებულება

სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5.7.	9853799	9134755
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		9853799	9134755
სულ ვალდებულება		12923802	12594224

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი		1569429	1769429
დაგროვილი ზარალი		-11027561	-11027561
მიმდინარე მოგება/ზარალი			1715521
სხვა რეზერვები			
სულ კაპიტალი		-9458132	-7542611

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

3465670 5051613

0 0

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 ოქტომბერს:

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

დირექტორი

6. ხელმოწერა

/ნინო ხუთელიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

1. ხელმოწერა

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2020 წელი	2021 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	9 102 697	9 026 422
მიღებული ავანსები		
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	9 102 697	9 026 422
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(5 672 953)	(4 944 526)
შრომის ანაზღაურება	(616 588)	(639 505)
მივლინება	(30 753)	(5 321)
გადახდილი გადასახადები	(1 206 173)	(1 404 381)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(803 879)	(804 802)
იმპორტის გადასახადი	(311)	(10 043)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	772 040	1 217 844
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-	
ფულადი სახსრების გაცვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(10 960)	(11 574)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(10 960)	(11 574)
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		154 390
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის გაზრდით	1 559 429	200 000
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1 559 429	354 390
დივიდენდების გადახდა		
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(2 198 355)	(534 150)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(21 590)	(11 862)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(660 516)	(191 622)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	100 564	1 014 648
სავალუტო კურსის ეფექტი	54 860	(141 030)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	411 189	566 613
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	566 613	1 440 231

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 ოქტომბერს:

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

დირექტორი

/ნინო ხუთელიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2020 წელი	2021 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	9 102 697	9 026 422
მიღებული ავანსები		
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	9 102 697	9 026 422
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(5 672 953)	(4 944 526)
შრომის ანაზღაურება	(616 588)	(639 505)
მივლინება	(30 753)	(5 321)
გადახდილი გადასახადები	(1 206 173)	(1 404 381)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(803 879)	(804 802)
იმპორტის გადასახადი	(311)	(10 043)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	772 040	1 217 844
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-	
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(10 960)	(11 574)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(10 960)	(11 574)
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		154 390
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის გაზრდით	1 559 429	200 000
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1 559 429	354 390
დივიდენდების გადახდა		
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(2 198 355)	(534 150)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(21 590)	(11 862)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(660 516)	(191 622)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	100 564	1 014 648
სავალუტო კურსის ეფექტი	54 860	(141 030)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	411 189	566 613
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	566 613	1 440 231

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 ოქტომბერს:

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

დირექტორი

ნ. ხუთელიძე

/ნინო ხუთელიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

[Signature]

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	10 000	-8 733 760	0	-8 723 760
მოგება / (ზარალი)		529 932	0	529 932
დივიდენდის გამოცხადება				0
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	10 000	-8 203 828	0	-8 193 828
მოგება / (ზარალი)		-2 823 733		-2 823 733
დივიდენდის გამოცხადება				0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1 559 429			1 559 429
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	1 569 429	-11 027 561	0	-9 458 132
მოგება / (ზარალი)		1 715 521		1 715 521
დივიდენდის გამოცხადება				0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	200 000			200 000
ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	1 769 429	-9 312 040	0	-7 542 611

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25
ოქტომბერს:
შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო
N401963899)

დირექტორი

/ნინო ხუთელაძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	10 000	-8 733 760		-8 723 760
მოგება / (ზარალი)		529 932		529 932
დივიდენდის გამოცხადება				0
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	10 000	-8 203 828	0	-8 193 828
მოგება / (ზარალი)		-2 823 733		-2 823 733
დივიდენდის გამოცხადება				0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1 559 429			1 559 429
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	1 569 429	-11 027 561	0	-9 458 132
მოგება / (ზარალი)		1 715 521		1 715 521
დივიდენდის გამოცხადება				0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	200 000			200 000
ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	1 769 429	-9 312 040	0	-7 542 611

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 ოქტომბერს:

შპს „ლიდერ სისტემ“ (საიდენტიფიკაციო N401963899)

დირექტორი

ნ. ხუციშვილი

/წინო ხელწელიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

1.978

/სოლომონ ექვთიმოშვილი/

განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ლიდერ სისტემ“ 2021 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 შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „პან ეუროპიან ფეშენ გრუპ“ (საიდენტიფიკაციო კოდი: №404590518).

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. თუმცა, 2020 წლის პანდემიამ და სავალუტო კურსის რყევამ უდიდესი ფინანსური ზარალი მოგვადგინა, რის საერთო შედეგიც ფინანსურ ანგარიშგებაში – 2 823 731 ლარის ზარალით გამოისახა. ამის მიუხედავად, პანდემიის შემდგომი პერიოდის ქვეყნის ეკონომიკურმა ზრდამ მოგვცა შესაძლებლობა 2022-2023 წლები ოპტიმისტური მოლოდინების გათვალისწინებით დაგვეგეგმა. ამასთან, არსებული სიტუაციის გათვალისწინებით, დამფუძნებელთა მიერ 2021 წლის იანვარში – 200 000 ლარის, ხოლო 2022 წლის აპრილში – 2 675 000 ლარის კაპიტალიზაციის გათვალისწინებით, კომპანია არის ე.წ. ფინანსური ამოსუნთქვის ეტაპზე. ამასთან, უკვე 2020 წელს და შემდგომ განხორციელებული ხარჯების ოფტიმიზაციამ შედეგი გამოიღო და 2021 წელი – 1 715 521 ლარის მოგებით დავასრულეთ. შესაბამისად, კომპანია ეტაპობრივად იბრუნებს ლიდერის პოზიციას და განაგრძობს მოგების აკუმულირებას და აღნიშნული მოგების ხარჯზე ახდენს სასესხო ვალდებულებების გასტუმრებას.

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 2021 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 2021 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 +	2020	2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	2 248	19 158
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1210	122 144	342 185
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1220	442 221	1 078 888
სულ ჯამი		566 613	1 440 231

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 +	2020	2021
საქონელი	1610	1 915 840	2 228 180
საწვავი	1621	4 576	7 481
სარეკლამო მასალები	1622	19 845	19 845
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1690	13 405	13 405
მაღაზიის ინვენტარი	1695	-	495 534
სულ ჯამი		1 953 666	2 764 446

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 +	2020	2021
ოფისის აღჭურვილობა	2160	555 558	560 150
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	2260	-257 414	-263 679
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2170	1 080 301	1 087 892
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	2270	-1 051 201	-1 059 714
საგრანსპორტო საშუალებები	2180	126 379	260 045
საგრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	2280	-85 285	-78 890
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	2190	1 050 082	1 050 082
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ. ცვეთა	2290	-1 047 032	-1 047 032
სულ ჯამი		371 387	508 854

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 +	2020	2021
სხვა არამატერიალური აქტივები	2590	9726	9726
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	2690	-1386	-1386
სულ ჯამი		8340	8340

5.7. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

საწარმოს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საერთო ჯამში გააჩნდა - 9 853 799 ლარის გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება. მათ შორის, დამფუძნებლის ჰაიკ ხაჩატრიანის სესხი – 3 150 021 ლარი, ხოლო, სხვადასხვა იურიდიული და ფიზიკური პირების მიმართ არსებული სესხი საერთო ჯამში – 7 028 886 ლარის ოდენობით. ამასთან, 2021 წელს განხორციელდა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულების შემცირება და საერთო ჯამში – 9 134 755 ლარით განისაზღვრა. მათ შორის, დამფუძნებლის ჰაიკ ხაჩატრიანის სესხი – 3 034 613 ლარი, ხოლო, სხვადასხვა იურიდიული და ფიზიკური პირების მიმართ არსებული სესხი საერთო ჯამში განისაზღვრა – 6 100 142 ლარის ოდენობით.

დასახელება	ანგარიში +	2020	2021
მოკლევადიანი სესხები	3210	365 696	365 696
სესხები პარტნიორებისგან	3220	4 553 413	4 330 491
გადასახდელი პროცენტები	3410	497 724	698 741
გრძელვადიანი სესხები	4140	4 436 965	3 739 826
სულ ჯამი		9 853 799	9 134 755

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 +	2020	2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	532 019	319 146
პრობლემური კლიენტები	1411	1 339	1 339
სისტემური ღეპოზიტები	1412	-286	-286
საგარანტიო ფონდი 10%	1413	0	8 327
ფონდი	1414	-1 391	-1 591
სულ ჯამი		531 680	310 280

5.8.2. სხვა მიმდინარე აქტივები:

დასახელება	ანგარიში +	2020	2021
სხვა მიმდინარე აქტივები	1900	28 276	
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	1480		-2 117
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1430	2 334	-1 274
საბაჟოსთვის გადახდილი ავანსები	1485	3 374	22 854
სულ ჯამი		33 984	19 463

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 +	2020	2021
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	3110	3 066 092	3 411 377
სულ ჯამი		3 066 092	3 411 377

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 +	2020	2021
ქონების გადასახადი	3380		15 041
სულ ჯამი			15 041

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 +	2020	2021
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3190	70	2 164
სამშენებლო მასალების რეალიზაციის ხელშეწყობის ბონუსი	3191	56	- 971
დისკრიბუტორების მანქანის იჯარა	3161	2 350	2 350
პრემიები	3130/3131	888	27 873
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3160	212	212
დისკრიბუტორების მანქანის ცვეთა	3162	335	1 423
სულ ჯამი		3 911	33 051

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.

6.5. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების შესახებ:**6.5.1. ამონაგები:**

დასახელება	ანგარიში	31.12.2020	31.12.2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6110	7 566 454	7 658 139
პრომო-აქციებით ღარიგებული	6111	63 600	113 134
ჩამოწერილი დამიანებული საქონელი	6112	34	0
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	6115	39 871	57 735
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	6190	3 719	11 819
სულ ჯამი		7 673 679	7 840 827

6.5.2. სხვა შემოსავალი:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2020	31.12.2021
საკურსო სხვაობა	8115	0	893 515
თანამშრომლებისგან დაკავებული ხელფასი	8118	45	500
ზედმეტობა საქონლის მიღებისას	8119	2 397	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	8190	9 134	5 108
სულ ჯამი		11 576	899 122

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	31.12.2020	31.12.2021
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	7210	6 1503	4 293 581
		738	

6.5.4. თანამშრომელთა ხელფასები

დასახელება	ანგარიში	31.12.2020	31.12.2021
შრომის ანაზღაურება	7410	678 861	687 448

6.5.5. ცვეთა და ამორტიზაცია:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2020	31.12.2021
ცვეთა და ამორტიზაცია	7455	17 617	50 303

6.5.6. საოპერაციო იჯარა:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2020	31.12.2021
საიჯარო ქირა	7420	577 524	600 418

6.5.7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

დასახელება	31.12.2020	31.12.2021
რეკლამის ხარჯები	102 010	283 452
შრომის ანაზღაურება საკომისიო გასამრჯელო	29 037	51 533
სემინარები/გრეინინგები	9 588	0
გრანტსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	19 568	36 771
დისტრიბუტორების მანქანების იჯარა/ამორტიზაცია	9 153	11 551
დისტრიბუციის საწვავის ხარჯი	31 285	52 883
GPS მოწყობილობების მომსახურება	2 034	1 542
მიწოდების სხვა ხარჯები	4 592	10 578
მივლინების ხარჯები	6 094	5 672
წარმომადგენლობითი ხარჯები	2 839	4 413
პრემია	82 272	191 684
კომუნალური ხარჯები	22 979	52 953
დაცვა, დაცვითი-საგანგაშო სიგნალიზაცია	7 220	7 297
საწვავი	3 630	3 197
კომუნიკაციის ხარჯები	4 990	4 959
ინტერნეტი	34 299	35 161
დასუფთავება	3 460	3 410
წყალი	552	693
საბანკო ხარჯები	48 299	65 785
დამღვევა	15 871	17 075
იურიდიული მომსახურება	12 956	10 860
რემონტი (ავტომობილი)	4 492	8 747
რემონტი (სხვადასხვა)	2 373	965
მალაზიის მოწყობასთან დაკავშირებული ხარჯი	0	6 880
საქონლის გადმოგვირეცასთან დაკ. ხარჯები	6 635	35 035
კომპიუტერის ხარჯები	14 873	13 920
საკანცელარიო ხარჯები	1 878	779
საოფისე ხარჯები	2 432	3 880
Tax Free-სთან დაკავშირებული ხარჯები, ჩ.გ.დ.-ბი	11	622
რეგისტრაცია, სანოტარო ხარჯები, თარგმანები	178	406
სპეც. ტანსაცმელი	0	682
მომსახურების საფასური	200	0
სომეხი თანამშრომლების ბინის ქირა/კომუნალურები/საწვავი	23 037	34 290
სხვა საგადასახადო ხარჯი (ქონების გადასახადი)	7 766	7 280
ავტომობილის რეცხვა	389	130
სხვა საერთო ხარჯი	36 223	43 322
საპენსიო ფონდი (დამსაქმებლის)	14 899	16 999

კონვერტაცია	21 365	0
საკუროსო სხვაობა	2 022 285	0
საჩუქრები	2 821	0
არასაოპერაციო ხარჯი	9 401	0
ჩამოწერილი დაზიანებული საქონელი/სემინარებზე საჩვენებელ ნიმუშებად გამოყენებული	40	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	92	0
სულ ჯამი	2 624 118	1 025 565

6.5.8. საპროცენტო ხარჯი:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2020	31.12.2021
საპროცენტო ხარჯები	8210	457 128	367 113

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 სააღრიცხვო 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 2022 წლის 25 ოქტომბერს;

8.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი

/ნინო ხულელიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

/სოლომონ ექვთიმიშვილი/

კონფერგაცია	21 365	0
საკურსო სხვაობა	2 022 285	0
საჩუქრები	2 821	0
არასაოპერაციო ზარალი	9 401	0
ჩამოწერილი დაზიანებული საქონელი/სემინარებზე საჩვენებელ ნიმუშებად გამოყენებული	40	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	92	0
სულ ჯამი	2 624 118	1 025 565

6.5.8. საპროცენტო ხარჯი:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2020	31.12.2021
საპროცენტო ხარჯები	8210	457 128	367 113

7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

7.1. ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამოჯნულადაა 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 სააღრიცხვო 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 2022 წლის 25 ოქტომბერს;

8.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი

ნ. ხუთელიძე

/ნინო ხუთელიძე/

აუდიტორი (SARAS-A-933472)

1. გ. გ. გ.

/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 2011 წლის 26 ოქტომბერს.

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

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 მოედანი2

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 2022 წლის 25 ოქტომბერს.

შპს „ლიდერ სისტემი“

დირექტორი

/ნინო ხულეღიძე/

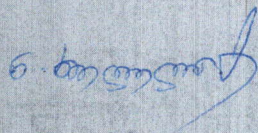
4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

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 2022 წლის 25 ოქტომბერს.

შპს „ლიდერ სისტემი“

დირექტორი



/ნინო ხულეღიძე/