

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020
აქტივები					
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები					
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	540			580	619
არამატერიალური აქტივები		540		580	619
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>540</u>		<u>580</u>	<u>619</u>
მიმდინარე აქტივები					
მარაგი					
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები		1027798		618518	486,695
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები					
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები		1893891		2173274	1,237,451
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>2,921,689</u>		<u>2,791,792</u>	<u>1,724,146</u>
სულ აქტივები		<u>2,922,229</u>		<u>2,792,372</u>	<u>1,724,765</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები					
საკუთარი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი					
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	2,753,156		2,780,252	1,713,828	
მესაკუთრეებზე გაცემული დივიდენდი					
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>2,753,156</u>		<u>2,780,252</u>	<u>1,713,828</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები					
საექვე მოთხოვნების კორექტირება					
საგაქრო და სხვა ვალდებულებები	1,565		1,703		
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	167,508		10,417		10,937
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>169,073</u>		<u>12,120</u>	<u>10,937</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>2,922,229</u>		<u>2,792,372</u>	<u>1,724,765</u>

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

სმექ ინტერნეიშნალ ფითიუაი ლიმიტედის ფილიალი საქართველოში	732767
სს უბმ ულუსლარასი ბირლეშიმ მუშავირლერ მუშავირლეჟ ჰიზმეთელელი - საქართველოს ფილიალი	273625
შპს ორი მმა	21406
ჯამი	1027798

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

სს სილქნეტი	836
შპს ციტადელი	118
შპს რომეტროლი	11
სს სადაზღვეო კომპანია უნისონი	100
შპს ფერმერთა სახლი	310
შპს კორვეტი	190
ჯამი	1565

**გრძელვადიანი აქტივები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ძირითადი საშუალების ცვლილება)**

დასახელება	წლის განმავლობაში რეალიზებულ ლი / წლის განმავლობაში				
	ნაშთი წლის დასაწყისში	შეძენილი ძირითადი საშუალება	ჩამოწერილი ძირითადი საშუალება	განმავლობაში დარიცხულ ი ცვეთა	საბალანსო ღირებულება წლის ბოლოს
არამატერიალური აქტივები	580			40	540
სულ ჯამი:	580	0	0	40	540

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	31.12.2021	31.12.2022
ამონაგები	2,529,561	2,706,057
სხვა შემოსავლები	-	74,860
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	(1,359,865)	(1,382,442)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(40)	(40)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	(103,232)	(120,845)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		
სხვა ხარჯი		
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	1,066,424	1,277,590
gansakuTrebuli xarji		
arasaoperacio zarali		
ფინანსური ხარჯი		(146,913)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე	1,066,424	1,130,677
მოგების გადასახადი		
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	1,066,424	1,130,677

არასაოპერაციო შემოსავლები

დეპოზიტზე განთავსებული თანხიდან მიღებული	74860
	74860

არასაოპერაციო შემოსავლი

კურსთაშორის სხაობიდან მიღებული შემოსავალი	146913
---	--------

შეძენილი მომსახურების ხარჯი

ავტონაწილები	465
საკანცელარიო მასალები	8923
საწვავი	42866
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯი	101
საპენსიო	13053
სასტუმრო მომსახურება	443
ავტომობილის დაზღვევა	2144
ავტომობილის ტექდათვალიერება	51
საოფისე ტექნიკის რემონტის ხარჯი	60
ბანკის მომსახურების საკომისიო	10430
ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	42309
	120845

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2021	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,853,060	2,749,318
მიმწოდებლებზე გადახდილი ფული	(97,113)	(80,148)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(1,075,029)	(1,094,172)
სხვა საოპერაციო საქმიანობაზე გაცემული თანხები		
მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსი		
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>1,680,918</u>	<u>1,574,998</u>
 გადახდილი გადასახადები	(713,335)	(810,706)
საპენსიო შენატანი	(25,879)	(26,134)
 ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>941,704</u>	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>941,704</u>	<u>738,158</u>
 ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა		
კაპიტალიზირებული ხარჯები		
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	(934,901)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>941,704</u>	<u>-</u>
 ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
saprocento Semosavali		74860
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(5,830)	-157551
უკილიზირებიდან მიღებული თანხა		
 ფინანსურ ოჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება		
სასესხო ვალდებულებასთან დაკავშირებული ვალდებულების განაღდება		
გადახდილი პროცენტები		
 ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრადა/შემცირება	<u>1,237,401</u>	<u>(279,434)</u>
 ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		<u>2,173,275</u>
 ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>2,173,275</u>	<u>1,893,841</u>

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის**

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 წაშთი	-	1,713,828	1,713,828
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+/-)	-		
მოცემული აკრძალვის წილიდან მოიპოვებული	-		
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2021 წაშთი		2,780,252	2,780,252
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+/-)			
მოცემული აკრძალვის წილიდან მოიპოვებული	1,130,677	(1,157,773)	
31.12.2022 წაშთი		2,753,156	2,753,156

შპს „ლიდერ+“ სააღრიცხვო პოლიტიკა

და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ვამტკიცებ

შპს „ლიდერ+“

დირექტორი

2022 წლის დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლიდერ+“ -ის საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა, საინჟინრო მომსახურება.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს ანგარიშგება 2022 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, საერთაშორისო სტანდარტების საბუკოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

3.სადრიცხო პოლიტიკა

შემოსავლები და ხარჯები
შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამოთქმებული. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება ნეტო ღირებულებით.შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ის წარმოიშვა .

წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება სხვა მიზნით დამფუძნებელის გადაწყვეტილებით.

4. მოთხოვნები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით.

5. ვალდებულებები

მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც შპს-ს მოუწევს.

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

შეძენილი საკონელი შემოსავალში ტარდება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით.. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა აღირიცხება მუდმივი აღრიცხვის მეთოდით.

8. საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისგან.

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

არასაოპერაციო შემოსავალი შეადგენდა ანაზრიდან დარიცხულ პროცენტებს 74860 ლარს. არასაოპერაციო ხარჯი შეადგენს ზარალს კურსთაშორის სხვაობიდან 146913 ლარს. მოგება 2022 წელს გატანილია დამფუძნებლის მიერ 1157773. საექვო ვალუბი რეზერვი არ გვაქვს რაგდანაც უიმედო ვალუბი არ წარმოიშვება.

„მპს ლიდერ“

დირექტორი:

ვ.კაკალაძე