

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021
აქტივები					
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები					
სხვა გრძელვადიანი აქტივები					
არამატერიალური აქტივები	500		540		580
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>500</u>	<u>540</u>		<u>580</u>
მიმდინარე აქტივები					
მარაგი					
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები		1154661	1027798		618518
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები					
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები		4192585	1893891		2173274
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>5,347,246</u>	<u>2,921,689</u>		<u>2,791,792</u>
სულ აქტივები		<u>5,347,746</u>	<u>2,922,229</u>		<u>2,792,372</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები					
საკუთარი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი					
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	5,313,689		2,753,156		2,780,252
მესაკუთრეებზე გაცემული დივიდენდი					
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>5,313,689</u>	<u>2,753,156</u>		<u>2,780,252</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები					
მოკლევადიანი ვალდებულებები მომწოდებლებზე	1,674				
საეაქრო და სხვა ვალდებულებები			1,565		1,703
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	32,383		167,508		10,417
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>34,057</u>	<u>169,073</u>		<u>12,120</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>5,347,746</u>	<u>2,922,229</u>		<u>2,792,372</u>

-

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

სმექ ინტერნეიშნალ ფითიუაი ლიმიტედის ფილიალი საქართველოში	779249
სს უბმ ულუსლარასი ბირლემშიმ მუშაირლერ მუშაირლიქ ჰიზმეთელელი - საქართველოს ფილიალი	354006
შპს ორი ძმა ჯამი	21406 1154661

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

სს სილქნეტი	905
შპს ციტადელი	118
შპს რომპეტროლი	11
სს სადაზღვეო კომპანია უნისონი	100
შპს ფერმერთა სახლი	310
შპს კორვეტი	230
ჯამი	1674

**გრძელვადიანი აქტივები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ძირითადი საშუალების ცვლილება)**

დასახელება	ნაშთი წლის დასაწყისში	წლის განმავლობაში შეძენილი ძირითადი საშუალება	რეალიზებუ ლი / ჩამოწერილი ძირითადი საშუალება	წლის განმავლობ აში დარიცხულ ი ცვეთა	საბალანსო ღირებულება წლის ბოლოს
არამატერიალური აქტივები	540			40	500
სულ ჯამი:	540	0	0	40	500

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
ამონაგები	2,529,561	2,706,057	4,001,221
სხვა შემოსავლები	-	74,860	176,128
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრელოს ხარჯი	(1,359,865)	(1,382,442)	(1,486,937)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(40)	(40)	-40
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	(103,232)	(120,845)	(122,548)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი			
სხვა ხარჯი			
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	1,066,424	1,277,590	2,567,823
განსაკუთრებული ხარჯი			
არასაოპერაციო ზარალი			
ფინანსური ხარჯი		(146,913)	(477)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე	1,066,424	1,130,677	2,567,346
მოგების გადასახადი			
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	1,066,424	1,130,677	2,567,346

არასაოპერაციო შემოსავლები

დეპოზიტზე განთავსებული თანხიდან მიღებული 176128
176128

არასაოპერაციო შემოსავლი

კურსთაშორის სხაობიდან მიღებული შემოსავალი -447

შეძენილი მომსახურების ხარჯი

ავტონაწილები 8707
საკანცელარიო მასალები 28355
საწვავი 52233
საპენსიო 13861
სასტუმრო მომსახურება 408
ავტომობილის დაზღვევა 1611
ავტომობილის ტექდათვალიერება 51
ტაქსით და სხვა სატრანსპორტო მომსახურება 5232
ბანკის მომსახურების საკომისიო 2227
ტექნიკური მომსახურების ხარჯი 7830
საოფისე ტექნიკის რემონტის ხარჯი 2033
122548

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2023	
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,749,318	4,432,348	
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(80,148)	(132,537)	
თანაშრომლებზე გადახდილი ფული	(1,094,172)	(1,181,022)	
სხვა საოპერაციო საქმიანობაზე გაცემული თანხები			
მომწოდებლებზე გადახდილი აგენსი			
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>1,574,998</u>	<u>3,118,789</u>	
გადახდილი გადასახადები	(810,706)	(968,875)	
საპენსიო შენატანი	(26,134)	(26,861)	(2,309,295)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>738,158</u>		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>738,158</u>	<u>2,123,053</u>	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალების შეძენა			
კაპიტალიზირებული ხარჯები			
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(934,901)		
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		<u>-</u>	
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
საპროცენტო შემოსავალი	74860		176167
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-157551		-476
უკილიზინგიდან მიღებული თანხა			
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება			
სასესხო ვალდებულებასთან დაკავშირებული ვალდებულების განაღდება			
გადახდილი პროცენტები			
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>(279,434)</u>	<u>2,298,744</u>	
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>2,173,275</u>	<u>1,893,841</u>	
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>1,893,841</u>	<u>4,192,585</u>	

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 წაშთი	-	1,713,828	1,713,828
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+/-)	-		
ბოცებული აქტივების წილი და მოიზა-ზარალი	-		
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2021 წაშთი		2,780,252	2,780,252
საწესდებო კაპიტალის სივრცეობა			
საწესდებო აქტივების წილი და მოიზა-ზარალი	1,130,677	(1,157,773)	
31.12.2022 წაშთი		2,753,156	2,753,156
31.12.2023 წაშთი		5,313,689	5,313,689

მპს „ლიდერ+“ საადრინგვო პოლიტიკა

და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ვამტკიცებ

მპს „ლიდერ+“

დირექტორი

2023 წლის დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

მპს

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

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს ანგარიშგება 2023 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 საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მპს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

3.საადრიცხო პოლიტიკა

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამოშუშავებული. 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 დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით.

4. მოთხოვნები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით.

5. ვალდებულებები

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

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

შეძენილი საქონელი 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 ანაბრიდან დარიცხულ პროცენტებს 176128 ლარის. არასაოპერაციო ხარჯი შეადგენს ზარალს კურსთაშორის სხვაობიდან 476 ლარს. 2023 წლის მოგება არ არის გატანილი დამფუძნებლის მიერ . საექვო ვალები რეზერვი არ გვაქვს რაგდანაც უიმედო ვალები არ წარმოიშვება.

„შპს ლიდერ+“

დირექტორი:

3 .კაკალაძე