

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31.12.2024		31.12.2023		31.12.2022
აქტივები					
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები					
სხვა გრძელვადიანი აქტივები					
არამატერიალური აქტივები	460		500		540
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>460</u>	<u>500</u>		<u>540</u>
მიმდინარე აქტივები					
მარაგი					
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები		1425650	1154661		1027798
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები					
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები		5913019	4192585		1893891
სხვა პირებზე ავანსები და სესხები გადებული ფულადი სახსრები		2110			
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>7,340,779</u>	<u>5,347,246</u>		<u>2,921,689</u>
სულ აქტივები		<u>7,341,239</u>	<u>5,347,746</u>		<u>2,922,229</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები					
საკუთარი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი					
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	7,253,841		5,313,689		2,753,156
მესაკუთრეებზე გაცემული დივიდენდი					
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>7,253,841</u>	<u>5,313,689</u>		<u>2,753,156</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები					
მოკლევადიანი ვალდებულებები მომწოდებლებზე	4,468		1,674		
საეაქრო და სხვა ვალდებულებები			-		1,565
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	82,930		32,383		167,508
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>87,398</u>	<u>34,057</u>		<u>169,073</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>7,341,239</u>	<u>5,347,746</u>		<u>2,922,229</u>

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

სმექ ინტერნეიშნალ ფითიუაი ლიმიტედის ფილიალი საქართველოში	1200133
სს უბმ ულუსლარარასი ბირლეშმიშ მუშაირლერ მუშაირლიქ ჰიზმეთელელი - საქართველოს ფილიალი	225517
ჯამი	1425650

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

სს სილქნეტი	960
შპს ციტადელი	118
შპს კომპ+	40
შპს კორეტი	230
შპს რომპეტროლი	11
სს სადაზღვეო კომპანია უნისონი	100
შპს უნიფორმა +	2699
შპს ფერმერთა სახლი	310
ჯამი	4468

გრძელვადიანი აქტივები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ძირითადი საშუალების ცვლილება)

დასახელება	წლის ნაშთი წლის დასაწყისში	წლის განმავლობაში შემენილი ძირითადი საშუალება	რეალიზებუ ლი / ჩამოწერილი ძირითადი საშუალება	წლის განმავლობ აში დარიცხულ ი ცვეთა	საბალანსო დირეხულება წლის ბოლოს
არამატერიალური აქტივები	500			40	460
სულ ჯამი:	500	0	0	40	460

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის			
	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
ამონაგები	2,706,057	4,001,221	3,382,790
სხვა შემოსავლები	74,860	176,128	333,458
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრეკლოს ხარჯი	(1,382,442)	(1,486,937)	(1,620,693)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(40)	(40)	-40
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	(120,845)	(129,362)	(132,435)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი			
სხვა ხარჯი			
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	1,277,590	2,561,009	1,963,080
განსაკუთრებული ხარჯი			
არასაოპერაციო ზარალი			
ფინანსური ხარჯი	(146,913)	(477)	(22,928)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე	1,130,677	2,560,532	1,940,152
მოგების გადასახადი			
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	1,130,677	2,560,532	1,940,152
არასაოპერაციო შემოსავლები			
დეპოზიტზე განთავსებული თანხიდან მიღებული			333458
			333458
არასაოპერაციო შემოსავლი			
კურსთაშორის სხაობიდან მიღებული შემოსავალი			-22928
შეძენილი მომსახურების ხარჯი			
ავტონაწილები			11109
საკანცელარიო მასალები			23780
საწვავი			43532
საპენსიო			14924
სასტუმრო მომსახურეობა			6220
ავტომობილის დაზღვევა			1751
ავტომობილის ტექდათვალიერება			51
ტაქსით და სხვა სატრანსპორტო მომსახურება			10777
ბანკის მომსახურების საკომისიო			2751
ტექნიკური მომსახურეობის ხარჯი			7830
საოფისე ტექნიკის რემონტის ხარჯი			9710
			132435

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2024	
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4,432,348	3,695,688	
მიმწოდებლებზე გადახდილი ფული	(132,537)	(174,632)	
თანაშრომლებზე გადახდილი ფული	(1,181,022)	(1,123,638)	
სხვა საოპერაციო საქმიანობაზე გაცემული თანხები			
მიმწოდებლებზე გადახდილი აგენსი			
საოპერაციო საქმიანობიდან მუშოსხელი თანხები	<u>3,118,789</u>	<u>2,397,418</u>	
გადახდილი გადასახადები	(968,875)	(869,180)	
საპენსიო შენატანი	(26,861)	(29,948)	(2,197,398)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>2,123,053</u>		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>2,123,053</u>	<u>1,498,290</u>	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალების შეძენა			
კაპიტალიზირებული ხარჯები			
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი		(88,386)	
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		<u>(88,386)</u>	
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
საპროცენტო შემოსავალი	176167		333458
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-476		-22928
უკლიზინგიდან მიღებული თანხა			
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განადგება			
სასესხო ვალდებულებასთან დაკავშირებული ვალდებულების განადგება			
გადახდილი პროცენტები			
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>2,298,744</u>	<u>1,720,434</u>	
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>1,893,841</u>	<u>4,192,585</u>	
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>4,192,585</u>	<u>5,913,019</u>	

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 ნაშთი	-	1,713,828	1,713,828
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+/-)	-		
ბოცებული აქტივების წილიდან მოიზა-ზარალი	-		
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2021 ნაშთი		2,780,252	2,780,252
საწესდებო კაპიტალის სივრცითი ცვლილება (+/-)			
ბოცებული აქტივების წილიდან მოიზა-ზარალი	1,130,677	(1,157,773)	
31.12.2022 ნაშთი		2,753,156	2,753,156
31.12.2023 ნაშთი		5,313,689	5,313,689
31.12.2024 ნაშთი		7,253,841	7,253,841

შპს „ლიდერ+“ სააღრიცხვო პოლიტიკა

და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ვამტკიცებ

შპს „ლიდერ+“

დირექტორი

2024 წლის დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს

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

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს ანგარიშგება 2024 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 (შსს 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 შეადგენდს ანაბრიდან დარიცხულ პროცენტებს 333458 ლარის. არასაოპერაციო ხარჯი შეადგენს ზარალს კურსთაშორის სხვაობიდან 22928 ლარს. საეჭვო ვალები რეზერვი არ გვაქვს რაგდანაც უიმედო ვალები არ წარმოიშვება.

„შპს ლიდერ+“

დირექტორი:

3 .კაკალაძე