

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ლიკაჩი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს ლიკაჩი სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4	3 413 764	2 873 213
სხვა შემოსავლები	5	14 310	12 858
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		956 925	361 577
მარაგის შეძენა		(3 281 390)	(2 321 167)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(117 919)	(83 744)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(4 764)	(4 734)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	6	(110 251)	(97 627)
საგადასახადო ხარჯი		(4 480)	(3 769)
სხვა ხარჯი	7	(4 804)	(1 940)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		861 392	734 669
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(201 007)	(58 644)
ფინანსური ხარჯი		(32 790)	(39 907)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		627 595	636 118
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		627 595	636 118

დირექტორი

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი

ავთანდილ ბაკურიძე

შპს ლიკაჩი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3 954 443	3 128 777
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3 434 610)	(2 363 202)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(67 492)	(103 379)
<i>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</i>	<u>452 342</u>	<u>662 196</u>
გადახდილი გადასახდები	(581 204)	(405 892)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>(128 862)</u>	<u>256 304</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>(128 862)</u>	<u>256 304</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(13 648)	(145 768)
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	163 630	16 606
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
<i>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	<u>149 982</u>	<u>(129 162)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის ძირის გადახდა	(104 372)	(130 966)
სესხის გაცემა	-	(17 000)
გაცემული სესხის დაფარვა	17 000	-
სესხის პროცენტის გადახდა	(32 532)	(39 907)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
საპროცენტო შემოსავლები	788	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(7 564)	(11 204)
<i>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	<u>(126 681)</u>	<u>(199 078)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>(105 561)</u>	<u>(71 936)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>188 218</u>	<u>260 154</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>82 657</u>	<u>188 218</u>

დირექტორი

4

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი

ავთანდილ ბაკურიძე

შპს ლიკაჩი საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2017 ნაშთი	178 370	1 471 507	1 649 878
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	79 947	-	79 947
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	184 617	184 617
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2018 ნაშთი	258 317	1 656 125	1 914 442
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	16 606	-	16 606
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	636 118	636 118
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2019 ნაშთი	274 923	2 292 243	2 567 166
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	114 662	-	114 662
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	627 595	627 595
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2020 ნაშთი	389 586	2 919 838	3 309 423

დირექტორი

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი

ავთანდილ ბაკურიძე

შპს ლიკაჩი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები 8	1 047 696	943 026	649 158
არამატერიალური აქტივები	295	295	295
სულ გრძელვადიანი აქტივი	1 047 991	943 321	649 453
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი 9	2 633 003	1 688 319	1 501 164
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები 10	792 396	764 568	556 911
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	-	-	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები 11	82 657	188 218	260 154
სულ მიმდინარე აქტივები	3 508 057	2 641 105	2 318 228
სულ აქტივები	4 556 048	3 584 427	2 967 681
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	389 586	274 923	258 317
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	2 919 838	2 292 243	1 656 125
სულ საკუთარი კაპიტალი	3 309 423	2 567 166	1 914 442
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 12	903 200	816 804	899 220
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	903 200	816 804	899 220
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 13	321 421	196 222	128 156
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები 14	22 325	4 235	25 864
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	343 746	200 457	154 020
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4 556 048	3 584 427	2 967 681

დირექტორი

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი

ავთანდილ ზაკურიძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ლიკაჩი, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი, შერიფ ხიმშიაშვილის 25 ბ.58, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი, ალ. პუშკინის 5. საწარმო

საწარმოს საქმიანობაა, დისტრიბუცია, საბითუმო და საცალო ვაჭრობა.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2020 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

✓ შენობა ნაგებობები	-5 %
✓ საოფისე აღჭურვილობა	-20-30%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	-20-30%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალკევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთა ჯგუფს

და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	6110 - შემოსავალი რეალიზაციიდან	3 427 129	2 888 812
2	6112 - შემოსავალი იჯარიდან	779	-
3	6120 - გაყიდული საქონელი დაბრუნება და ფასდათმობა	(14 143)	(15 598)
	ჯამი:	3 413 764	2 873 213

5. სხვა შემოსავალი

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	8110 - საპროცენტო შემოსავალი	1 235	1 764
2	8182 - ანაზღაურება შემოსავალი	788	-
3	8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3 969	11 094
4	8131 - შემოსავალი საშემოსავლო შეღავათიდან	8 318	-
	ჯამი:	14 310	12 858

6. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	7420 - საიჯარო ქირა	75 144	66 862
2	7423 - გაზი, წყალი, დასუფთავება და სხვა კომუნალური ხარჯები	4 180	4 998
3	7427 - კომპიუტერის ხარჯები	1 525	1 412
4	7430 - კომუნიკაციის ხარჯები	2 120	2 568
5	7436 - სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	123	239
6	7441 - რემონტი	-	354
7	7452 - დაცვის ხარჯი	559	280
8	7453 - საბუღალტრო ხარჯი	14 616	11 408
9	7470 - საბანკო მომსახურება	9 628	7 882
10	7471 - ავტომანქანის რემონტის ხარჯი	780	89
11	7475 - სამივლინებო ხარჯები	1 575	1 533
	ჯამი:	110 251	97 627

7. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	7300 მიწოდების ხარჯები	312	-
2	7460 საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯები	532	-
3	7490 - სხვა საერთო ხარჯი	2 253	1 727
4	8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	1 708	213
	ჯამი:	4 804	1 940

8. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
1	დაუმთავრელი მშენებლობა	346 428	17 989	-	328 439
2	მიწის ნაკვეთი	628 610	84 667	-	543 943
3	ბაგრატიონის ობიექტი	334	-	-	334
4	ხელვაჩაურის საწყობი	963	963	-	-
5	შენობა-ნაგებობა	43 749	-	-	43 749
6	მანქანა დანადგარები	237	-	-	237
7	კომპიუტერული ტექნიკა	12 232	2 071	-	10 161
8	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2 115	-	-	2 115
9	სატრანსპორტო საშუალებები	30 534	3 743	-	26 791
	ჯამი:	1 065 202	109 434	-	955 768

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
	ბაგრატიონის ობიექტი	29	14	-	14
1	შენობა-ნაგებობა	-	-	-	-
2	მანქანა დანადგარები	190	47	-	142
3	კომპიუტერული ტექნიკა	5 894	1 607	-	4 287
4	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1 259	386	-	873
5	სატრანსპორტო საშუალებები	10 134	2 709	-	7 425
	ჯამი:	17 506	4 764	-	12 742

	საბალანსო ღირებულება	1 047 696			943 026
--	-----------------------------	------------------	--	--	----------------

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

9. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	720	-	-	720
	ჯამი:	720	-	-	720

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2019
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	425	-	-	425
	ჯამი:	425	-	-	425
	საბალანსო ღირებულება	295			295

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	სარეალიზაციო საქონელი	2 631 821	1 675 331
2	სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1 183	12 988
	ჯამი:	2 633 003	1 688 319

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	სავაჭრო მოთხოვნები	535 793	506 127
2	მოთხოვნა პერსონალთან	26 151	9 650
3	გადახდილი ავანსები	185 754	222 029
4	გადასახდელი დღგ	36 654	2 937
5	საგადასახადო ერთიანი ანგარიში	5 040	4 918
6	სოციალური გადასახადი	4	8
7	სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	17 000
8	მისაღები პროცენტი	3 000	1 764
	ჯამი:	792 396	764 432

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	ფული საბანკო ანგარიშზე	81 791	180 958
2	ნაღდი ფული სალაროში	866	7 260
	ჯამი:	82 657	188 218

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	გრძელვადიანი სესხი საბანკო დაწესებულებიდან	903 200	816 804
	ჯამი:	903 200	816 804

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	სავაჭრო ვალდებულებები	318 702	193 946
2	გადასახდელი პროცენტები	2 719	2 461
	ჯამი:	321 421	196 407

14. საგადასახდო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	დამატებული ღირებულების გადასახადი	-	1 017
2	ქონების გადასახადი	664	3 218
3	საპენსიო გადასახადი	504	-
4	არასასოფლო-სამეურნეო მიწის გადასახადი	156	-
5	ანგარიშსწორება საბაჟოსთან	21 002	-
	ჯამი:	22 325	4 235

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი:

ავთანდილ ბაკურიძე

შპს ლიკაჩი სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4	3 413 764	2 873 213
სხვა შემოსავლები	5	14 310	12 858
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		956 925	361 577
მარაგის შემენა		(3 281 390)	(2 321 167)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(117 919)	(83 744)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(4 764)	(4 734)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	6	(110 251)	(97 627)
საგადასახადო ხარჯი		(4 480)	(3 769)
სხვა ხარჯი	7	(4 804)	(1 940)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		861 392	734 669
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(201 007)	(58 644)
ფინანსური ხარჯი		(32 790)	(39 907)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		627 595	636 118
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		627 595	636 118

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ირაკლი ჩხუბაძე

ავთანდილ ბაკურიძე

შპს ლიკაჩი ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3 954 443	3 128 777
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3 434 610)	(2 363 202)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(67 492)	(103 379)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>452 342</u>	<u>662 196</u>
გადახდილი გადასახდები	<u>(581 204)</u>	<u>(405 892)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>(128 862)</u>	<u>256 304</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>(128 862)</u>	<u>256 304</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(13 648)	(145 768)
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	163 630	16 606
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>149 982</u>	<u>(129 162)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის ძირის გადახდა	(104 372)	(130 966)
სესხის გაცემა	-	(17 000)
გაცემული სესხის დაფარვა	17 000	-
სესხის პროცენტის გადახდა	(32 532)	(39 907)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
საპროცენტო შემოსავლები	788	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	<u>(7 564)</u>	<u>(11 204)</u>
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(126 681)</u>	<u>(199 078)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>(105 561)</u>	<u>(71 936)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>188 218</u>	<u>260 154</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>82 657</u>	<u>188 218</u>

დირექტორი

4

მთ. ბუღალტერი

ირაკლი ჩხუბაძე

ავთანდილ ბაკურიძე

Handwritten signatures and initials in blue ink.

შპს ლიკაზი საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2017 ნაშთი	178 370	1 471 507	1 649 878
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	79 947	-	79 947
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	184 617	184 617
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2018 ნაშთი	258 317	1 656 125	1 914 442
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	16 606	-	16 606
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	636 118	636 118
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2019 ნაშთი	274 923	2 292 243	2 567 166
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	114 662	-	114 662
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	627 595	627 595
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2020 ნაშთი	389 586	2 919 838	3 309 423
დირექტორი	ირაკლი ჩხუბაძე	ი-ჩხუბაძე	
მთ. ბუღალტერი	ავთანდილ ბაკურიძე	ა. ბაკურიძე	

შპს ლიკაჩი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები 8	1 047 696	943 026	649 158
არამატერიალური აქტივები	295	295	295
სულ გრძელვადიანი აქტივი	1 047 991	943 321	649 453
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი 9	2 633 003	1 688 319	1 501 164
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები 10	792 396	764 568	556 911
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	-	-	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები 11	82 657	188 218	260 154
სულ მიმდინარე აქტივები	3 508 057	2 641 105	2 318 228
სულ აქტივები	4 556 048	3 584 427	2 967 681
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	389 586	274 923	258 317
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	2 919 838	2 292 243	1 656 125
სულ საკუთარი კაპიტალი	3 309 423	2 567 166	1 914 442
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 12	903 200	816 804	899 220
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	903 200	816 804	899 220
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 13	321 421	196 222	128 156
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები 14	22 325	4 235	25 864
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	343 746	200 457	154 020
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4 556 048	3 584 427	2 967 681

დირექტორი

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი

ავთანდილ ბაკურიძე

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	ფული საბანკო ანგარიშზე	81 791	180 958
2	ნაღდი ფული სალაროში	866	7 260
	ჯამი:	82 657	188 218

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	გრძელვადიანი სესხი საბანკო დაწესებულებიდან	903 200	816 804
	ჯამი:	903 200	816 804

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	სავაჭრო ვალდებულებები	318 702	193 946
2	გადასახდელი პროცენტები	2 719	2 461
	ჯამი:	321 421	196 407

14. საგადასახდო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
1	დამატებული ღირებულების გადასახადი	-	1 017
2	ქონების გადასახადი	664	3 218
3	საპენსიო გადასახადი	504	-
4	არასასოფლო-სამეურნეო მიწის გადასახადი	156	-
5	ანგარიშსწორება საბაჟოსთან	21 002	-
	ჯამი:	22 325	4 235

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი:

ავთანდილ ბაკურიძე