

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ლ ე კ ა რ ი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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 ლეკარი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	496 274	529 183
არამატერიალური აქტივები		396	913
სულ გრძელვადიანი აქტივი		496 670	530 096
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	366 172	236 253
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	207 678	124 011
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		-	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	12 709	45 618
სულ მიმდინარე აქტივები		586 558	405 882
სულ აქტივები		1 083 229	935 978
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		166 138	169 268
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(543 461)	(801 858)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(377 323)	(632 590)
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	11	1 221 835	1 395 893
		1 221 835	1 395 893
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	231 798	160 122
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		6 919	12 554
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 460 552	172 675
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 083 229	935 978

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს ლეკარი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4	2 690 440	1 920 694
სხვა შემოსავლები		442	5 217
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		129 779	91 514
მარაგის შეძენა		(2 195 121)	(1 695 037)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(197 083)	(193 841)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(33 366)	(38 799)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(54 605)	(61 478)
საგადასახადო ხარჯი		(4 568)	(13 177)
სხვა ხარჯი	6	-	-
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		335 918	15 093
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		251	(135 345)
ფინანსური ხარჯი		(80 943)	(100 681)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		255 227	(220 933)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		255 227	(220 933)

დირექტორი

ბუღალტერი

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019 წაშთი	-	(580 925)	(580 925)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	169 268	-	169 268
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(220 933)	(220 933)
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2020 წაშთი	169 268	(801 858)	(632 590)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(3 130)	-	(3 130)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	255 227	255 227
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2021 წაშთი	166 138	(546 631)	(380 493)

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს ლეკარი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2 825 623	1 697 449
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2 532 496)	(73 465)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(155 393)	(151 573)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>137 734</u>	<u>1 472 411</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(102 240)</u>	<u>(60 738)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	35 494	1 411 673
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	35 494	1 411 673
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	81 481	-
სესხის დაფარვა	(69 931)	(1 433 498)
პროცენტის დაფარვა	(80 943)	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	546	104
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	442	-
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(68 403)</u>	<u>(1 433 394)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების	(32 909)	(21 721)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	45 618	67 339
საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	12 709	45 618
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ლეკარი ს.ნ 445 492 422 , შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 27/09/2016 წელს. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი, ზურაბ გორგილაძეს ქ. 75, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი, ნ. ინასარიძის ქუჩა #13 ბ 22 საწარმო დაფუძნებული და წილების მფლობელები არიან : მფლობელი არის საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი ირაკლი ქაშიბაძე 61002012025 33,3 % ; საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი ლევან კობხეიძე 61003005230 33,4 % ; საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი კახაბერ ქაშიბაძე 61001014226 33,3%;

საწარმოს ძირითად საქმიანობას წარადგენს სურსათით და საყოფაცხოვრებო ჰიგიენური საქონლით, ალკოჰოლური და თამბაქოს ნაწარმით ვაჭრობა .

საწარმო ფულადი სახსრებს სრულად 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 2021 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 საბუთის 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.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოდგენილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2019 წლის პირველი იანვარი.

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.

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

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 ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.3. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3.4. 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 | -2 % |
| ✓ მანქანა დანადგარები | - 10-15% |
| ✓ საოფისე აღჭურვილობა | -20-30% |
| ✓ ავეჯი და მოწყობილობები | -14-20% |
| ✓ სატრანსპორტო საშუალებები | -10-20% |
| ✓ სხვა ძირითადი საშუალებები | -5-20% |

3.5. 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.

3.6. 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.

3.7. 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.

3.8. 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.

საკუროს 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.

3.9. 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

დასახელება	(ლარი)	
	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2690440	1920693,83
სხვა შემოსავლები	442,49	5320,63
ჯამი:	2690439,65	1920693,83

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	(ლარი)	
	2021 წელი	2020 წელი
კომუნალური მომსახურება	52341	43325
სხვა მომსახურების ხარჯი	2263	18153
ჯამი:	54604	61478

6. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2021	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2020
მიწის ნაკვეთი	57777			57777
შენობა	418969			418969
მანქანა-დანადგარები	108212		0	108212
ოფისის აღჭურვილობა	16086		0	16086
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	16877		0	16877
ჯამი:	617921	0	0	617921

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2021	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2020
შენობა	28607	8729		19878
მანქანა-დანადგარები	72049	18036	0	54013
ოფისის აღჭურვილობა	9840	3153	0	6687
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	11152	2932	0	8220
ჯამი:	121647	32849	0	88799
საბალანსო ღირებულება	496274			529123

7. არამატერიალური აქტივები

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2021	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2020
არამატერიალური აქტივი	2585			2585

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2021	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2020
არამატერიალური აქტივი	2189	517		1672
საბალანსო ღირებულება	396	517	0	913

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

8. მარაგი

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	236 393	272761
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	366 172	236393

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
სავაჭრო მოთხოვნები	207678	124011
გადახდილი ავანსები	0	0
ჯამი:	207678	124011

10. ფულადი სახსრები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	91	233
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	4267	1520
ნაღდი ფული საღარიბოში - ეროვნული ვალუტა	8351	43865
ჯამი:	12709	45618

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	1221835	1395893

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
სავაჭრო ვალდებულებები	231798	160122
ჯამი:	231798	160122

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 12 სექტემბერს.

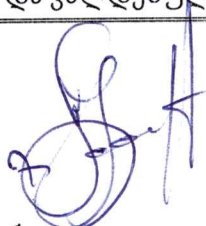
დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს ლეკარი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	496 274	529 183
არამატერიალური აქტივები		396	913
სულ გრძელვადიანი აქტივი		496 670	530 096
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	366 172	236 253
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	207 678	124 011
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		-	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	12 709	45 618
სულ მიმდინარე აქტივები		586 558	405 882
სულ აქტივები		1 083 229	935 978
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		166 138	169 268
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(543 461)	(801 858)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(377 323)	(632 590)
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	11	1 221 835	1 395 893
		1 221 835	1 395 893
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	231 798	160 122
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		6 919	12 554
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 460 552	172 675
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 083 229	935 978

დირექტორი



მთ. ბუღალტერი

შპს ლეკარი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4	2 690 440	1 920 694
სხვა შემოსავლები		442	5 217
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		129 779	91 514
მარაგის შეძენა		(2 195 121)	(1 695 037)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(197 083)	(193 841)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(33 366)	(38 799)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(54 605)	(61 478)
საგადასახადო ხარჯი		(4 568)	(13 177)
სხვა ხარჯი	6	-	-
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		335 918	15 093
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		251	(135 345)
ფინანსური ხარჯი		(80 943)	(100 681)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		255 227	(220 933)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		255 227	(220 933)

დირექტორი

ბუღალტერი

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019 წაშთი	-	(580 925)	(580 925)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	169 268	-	169 268
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(220 933)	(220 933)
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2020 წაშთი	169 268	(801 858)	(632 590)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(3 130)	-	(3 130)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	255 227	255 227
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2021 წაშთი	166 138	(546 631)	(380 493)

დირექტორი



ბუღალტერი

შპს ლეკარი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2 825 623	1 697 449
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2 532 496)	(73 465)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(155 393)	(151 573)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>137 734</u>	<u>1 472 411</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(102 240)</u>	<u>(60 738)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	35 494	1 411 673
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>35 494</u>	<u>1 411 673</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	81 481	-
სესხის დაფარვა	(69 931)	(1 433 498)
პროცენტის დაფარვა	(80 943)	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	546	104
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	442	-
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(68 403)</u>	<u>(1 433 394)</u>
<u>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების</u>	<u>(32 909)</u>	<u>(21 721)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	45 618	67 339
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	12 709	45 618

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



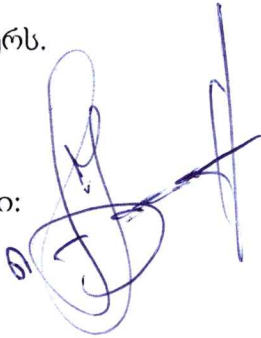
12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
სავაჭრო ვალდებულებები	231798	160122
ჯამი:	231798	160122

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის

12 სექტემბერს.

დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი: