

შეზღუდული პასუხისმგებლობის  
საზოგადოება

**ლიკაჩი**

**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 ლიკაჩი

### ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

#### 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                               | შენიშვნა | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|-----------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                               |          |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                  |          |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                          | 8        | 2 362 303        | 1 047 696        |
| არამატერიალური აქტივები                       | 9        | 5 396            | 295              |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივი</b>                |          | <b>2 367 698</b> | <b>1 047 991</b> |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                     |          |                  |                  |
| მარაგი                                        | 10       | 3 164 175        | 2 633 003        |
| მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები         | 11       | 1 359 988        | 750 699          |
| მიმდინარე საგადასახადო აქტივები               | 12       | 108 747          | 41 697           |
| ფულადი სახსრები და ექვივალენტები              | 13       | 46 430           | 82 657           |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                 |          | <b>4 679 340</b> | <b>3 508 057</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |          | <b>7 047 038</b> | <b>4 556 048</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |          |                  |                  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |          |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                            |          | 69 343           | 389 586          |
| გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი                   |          | 4 434 563        | 2 919 838        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |          | <b>4 503 906</b> | <b>3 309 424</b> |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>             |          |                  |                  |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები            | 14       | 1 789 897        | 903 200          |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>1 789 897</b> | <b>903 200</b>   |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>             |          |                  |                  |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                 | 15       | 684 423          | 321 099          |
| მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები          | 16       | 68 812           | 22 325           |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>753 235</b>   | <b>343 424</b>   |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |          | <b>7 047 038</b> | <b>4 556 048</b> |

დირექტორი

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი

ავთანდილ ბაკურიძე

## შპს ლიკაჩი

### ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

|                                                                                | 31.12.2021         | 31.12.2020       |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                |                    |                  |
| კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები                                            | 5 158 758          | 3 954 443        |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ფული                                                   | (4 232 022)        | (3 434 610)      |
| თანამშრომლებზე გადახდილი ფული                                                  | (91 372)           | (67 492)         |
| <i>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</i>                               | <u>835 364</u>     | <u>452 342</u>   |
| გადახდილი გადასახდები                                                          | (549 260)          | (581 204)        |
| ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე                             | <u>286 103</u>     | <u>(128 862)</u> |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                         | <u>286 103</u>     | <u>(128 862)</u> |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                              |                    |                  |
| ძირითადი საშუალების შეძენა                                                     | (1 016 310)        | (13 648)         |
| კაპიტალის ზრდა/შემცირება                                                       | (320 243)          | 163 630          |
| მიღებული/გადახდილი დივიდენდი                                                   | -                  | -                |
| <i>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>       | <u>(1 336 552)</u> | <u>149 982</u>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                 |                    |                  |
| სესხის მიღება                                                                  | 1 364 720          | -                |
| სესხის ძირის გადახდა                                                           | (252 558)          | (104 372)        |
| სესხის გაცემა                                                                  | -                  | -                |
| გაცემული სესხის დაფარვა                                                        | -                  | 17 000           |
| სესხის პროცენტის გადახდა                                                       | (84 988)           | (32 532)         |
| სავალუტო გადაფასების შემოსავალი                                                | -                  | -                |
| საპროცენტო შემოსავლები                                                         | 1 787              | 788              |
| სავალუტო გადაფასების ხარჯი                                                     | (14 740)           | (7 564)          |
| <i>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>          | <u>1 014 221</u>   | <u>(126 681)</u> |
| <b>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება</b>           | <u>(36 228)</u>    | <u>(105 561)</u> |
| <b>ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის</b> | <u>82 657</u>      | <u>188 218</u>   |
| <b>ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის</b>      | <u>46 429</u>      | <u>82 657</u>    |
|                                                                                | (0)                | (0)              |

დირექტორი

4

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ.ბუღალტერი

ავთანდილ ბაკურიძე

**შპს ლიკაჩი**  
**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება**  
**2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

|                                           | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება-ზარალი | სულ კაპიტალი     |
|-------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>31.12.2019 ნაშთი</b>                   | <b>274 923</b>        | <b>2 292 243</b>               | <b>2 567 166</b> |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)  | 114 662               | -                              | 114 662          |
| მოცემული პერიოდის წმინდა<br>მოგება-ზარალი | -                     | 627 595                        | 627 595          |
| გაცემული დივიდენდი                        | -                     | -                              | -                |
| <b>31.12.2020 ნაშთი</b>                   | <b>389 585</b>        | <b>2 919 838</b>               | <b>3 309 423</b> |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)  | (320 243)             | -                              | (320 243)        |
| მოცემული პერიოდის წმინდა<br>მოგება-ზარალი | -                     | 1 514 725                      | 1 514 725        |
| გაცემული დივიდენდი                        | -                     | -                              | -                |
| <b>31.12.2021 ნაშთი</b>                   | <b>69 343</b>         | <b>4 434 563</b>               | <b>4 503 905</b> |

**დირექტორი**

**ირაკლი ჩხუბაძე**

**მთ. ბუღალტერი**

**ავთანდილ ბაკურიძე**

## შპს ლიკაჩი სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

|                                                    |   | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|----------------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| <b>ამონაგები</b>                                   | 4 | <b>4 892 738</b> | <b>3 413 764</b> |
| <b>სხვა შემოსავლები</b>                            | 5 | <b>18 177</b>    | <b>14 310</b>    |
| <b>ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში</b> |   | <b>622 403</b>   | <b>956 925</b>   |
| მარაგის შემცნა                                     |   | (3 810 452)      | (3 281 390)      |
| დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი           |   | (164 027)        | (117 919)        |
| ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი                       |   | (15 484)         | (4 764)          |
| შემენილი მომსახურების ხარჯი                        | 6 | (138 972)        | (110 204)        |
| საგადასახადო ხარჯი                                 |   | (11 351)         | (4 480)          |
| სხვა ხარჯი                                         | 7 | (10 574)         | (4 804)          |
| <b>მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან</b>      |   | <b>1 382 458</b> | <b>861 439</b>   |
| საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი     |   | 217 346          | (201 007)        |
| ფინანსური ხარჯი                                    |   | (85 044)         | (32 790)         |
| <b>მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე</b>                   |   | <b>1 514 760</b> | <b>627 642</b>   |
| მოგების გადასახადი                                 |   | (35)             | -                |
| <b>საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი</b>    |   | <b>1 514 725</b> | <b>627 642</b>   |
|                                                    |   | -                | 0                |

დირექტორი

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი

ავთანდილ ბაკურიძე

## ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

### განმარტებითი შენიშვნები

2021 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, დემეტრე თავდადებულის 50 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 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 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                                       | 12/31/2021       | 12/31/2020       |
|---|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 6110 - შემოსავალი რეალიზაციიდან-18%              | 4 929 626        | 3 427 129        |
| 2 | 6110 - შემოსავალი რეალიზაციიდან-0%               | 6 172            | -                |
| 3 | 6112 - შემოსავალი იჯარიდან                       | 2 700            | 779              |
| 4 | 6120 - გაყიდული საქონელი დაბრუნება და ფასდათმობა | (45 759)         | (14 143)         |
|   | <b>ჯამი:</b>                                     | <b>4 892 738</b> | <b>3 413 764</b> |

### 5. სხვა შემოსავალი

(ლარი)

|   | დასახელება                                | 12/31/2021    | 12/31/2020    |
|---|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 8110 - საპროცენტო შემოსავალი              | 2 653         | 1 235         |
| 2 | 8111 - ანაზღაურება შემოსავალი             | 1 787         | 788           |
| 3 | 8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი      | 7 255         | 3 969         |
| 4 | 8131 - შემოსავალი საშემოსავლო შეღავათიდან | 6 481         | 8 318         |
|   | <b>ჯამი:</b>                              | <b>18 177</b> | <b>14 310</b> |

## 6. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

|    | დასახელება                                                 | 12/31/2021     | 12/31/2020     |
|----|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1  | 7420 - საიჯარო ქირა                                        | 72 457         | 75 097         |
| 2  | 7423 - გაზი, წყალი, დასუფთავება და სხვა კომუნალური ხარჯები | 7 904          | 4 180          |
| 3  | 7427 - კომპიუტერის ხარჯები                                 | 1 873          | 1 525          |
| 4  | 7430 - კომუნიკაციის ხარჯები                                | 2 827          | 2 120          |
| 5  | 7434 - რეკლამის ხარჯები                                    | 9 277          | -              |
| 6  | 7435-დაზღვევა                                              | 3 811          | -              |
| 7  | 7436 - სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი                     | 5 559          | 123            |
| 8  | 7451 - აუდიტორული ხარჯი                                    | 169            | -              |
| 9  | 7452 - დაცვის ხარჯი                                        | 559            | 559            |
| 10 | 7453 - საბუღალტრო ხარჯი                                    | 14 400         | 14 616         |
| 11 | 7454 - დაცვის ხარჯი ხელვაჩაურის საწყობი                    | 1 374          | -              |
| 12 | 7470 - საბანკო მომსახურება                                 | 13 606         | 9 628          |
| 13 | 7471 - ავტომანქანის რემონტის ხარჯი                         | 2 330          | 780            |
| 14 | 7475 - სამივლინებო ხარჯები                                 | 2 825          | 1 575          |
|    | <b>ჯამი:</b>                                               | <b>138 972</b> | <b>110 204</b> |

## 7. სხვა ხარჯები

(ლარი)

|   | დასახელება                                   | 12/31/2021    | 12/31/2020   |
|---|----------------------------------------------|---------------|--------------|
| 1 | 7300 - მიწოდების ხარჯები                     | -             | 312          |
| 2 | 7460 - საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯები | -             | 532          |
| 3 | 7490 - სხვა საერთო ხარჯი                     | 2 439         | 2 253        |
| 4 | 7495 - საქველმოქმედო ხარჯი                   | 200           | -            |
| 5 | 8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები            | 7 935         | 1 708        |
|   | <b>ჯამი:</b>                                 | <b>10 574</b> | <b>4 804</b> |

## 8. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

|    | შემდენის ღირებულება             | ნაშთი<br>31.12.2021 | შემოსვლა         | გასვლა       | ნაშთი<br>31.12.2020 |
|----|---------------------------------|---------------------|------------------|--------------|---------------------|
| 1  | მიწის ნაკვეთი                   | 543 943             | -                | -            | 543 943             |
| 2  | შენობა-ნაგებობები-ავტოსადგომები | 1 018 270           | 974 521          | -            | 43 749              |
| 3  | მიწა ხელვაჩაური (საწყობი)       | 84 667              | -                | -            | 84 667              |
| 4  | ბაგრატიონის ობიექტი             | 334                 | -                | -            | 334                 |
| 5  | ხელვაჩაურის საწყობი             | 1 329               | 366              | -            | 963                 |
| 6  | თავდადებულის მაღაზია            | 56 475              | 56 475           | -            | -                   |
| 7  | დაუმთავრელი მშენებლობა          | 349 496             | 3 068            | -            | 346 428             |
| 8  | ხელვაჩაურის საწყობი             | 150 030             | 150 030          | -            | -                   |
| 9  | მანქანა დანადგარები             | 237                 | -                | -            | 237                 |
| 10 | კომპიუტერული ტექნიკა            | 10 364              | 1 758            | 3 626        | 12 232              |
| 11 | ავეჯი და სხვა ინვენტარი         | 69 519              | 67 903           | 499          | 2 115               |
| 12 | სატრანსპორტო საშუალებები        | 106 359             | 75 825           | -            | 30 534              |
|    | <b>ჯამი:</b>                    | <b>2 391 023</b>    | <b>1 329 946</b> | <b>4 125</b> | <b>1 065 202</b>    |

|   | ცვეთა                       | ნაშთი<br>31.12.2021 | ცვეთის<br>დარიცხვა | ცვეთის<br>ჩამოწერა | ნაშთი<br>31.12.2020 |
|---|-----------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 1 | ბაგრატიონის ობიექტი         | 82                  | 53                 | -                  | 29                  |
| 2 | ხელვაჩაურის საწყობი         | 266                 | 266                | -                  | -                   |
| 3 | თავდადებულის მაღაზია        | 2 573               | 2 573              | -                  | -                   |
| 4 | მანქანა დანადგარები         | 190                 | -                  | -                  | 190                 |
| 5 | კომპიუტერული ტექნიკა        | 5 539               | 3 211              | 3 566              | 5 894               |
| 6 | ავეჯი და სხვა ინვენტარი     | 1 296               | 536                | 499                | 1 259               |
| 7 | სატრანსპორტო საშუალებები    | 18 775              | 8 641              | -                  | 10 134              |
|   | <b>ჯამი:</b>                | <b>28 720</b>       | <b>15 279</b>      | <b>4 065</b>       | <b>17 506</b>       |
|   | <b>საბალანსო ღირებულება</b> | <b>2 362 303</b>    |                    |                    | <b>1 047 696</b>    |

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

## 9. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

|   | შემენის ღირებულება                    | ნაშთი<br>31.12.2021 | შემოსვლა | გასვლა   | ნაშთი<br>31.12.2020 |
|---|---------------------------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|
| 1 | ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა | 720                 | -        | -        | 720                 |
|   | FINA ბარათების დანერგვა               | 424                 | 424      | -        | -                   |
|   | FINA ბუღალტერის STANDART              | 2 136               | 2 136    | -        | -                   |
|   | FINA მოლარე Pos                       | 1 068               | 1 068    | -        | -                   |
|   | FINA დისტრიბუცია Pocket PC Standard   | 915                 | 915      | -        | -                   |
|   | FINA მენეჯერი STANDARD                | 763                 | 763      | -        | -                   |
|   | <b>ჯამი:</b>                          | <b>6 025</b>        | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>720</b>          |

|   | ცვეთა                                 | ნაშთი<br>31.12.2021 | ცვეთის<br>დარიცხვა | ცვეთის<br>ჩამოწერა | ნაშთი<br>31.12.2020 |
|---|---------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 1 | ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა | 630                 | 205                |                    | 425                 |
|   | <b>ჯამი:</b>                          | <b>630</b>          | <b>205</b>         | <b>-</b>           | <b>425</b>          |
|   | <b>საბალანსო ღირებულება</b>           | <b>5 396</b>        |                    |                    | <b>295</b>          |

## 10. მარაგი

(ლარი)

|   | დასახელება                          | 12/31/2021       | 12/31/2020       |
|---|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 1 | სარეალიზაციო საქონელი               | 3 163 988        | 2 485 390        |
| 2 | სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები | 186              | 147 613          |
|   | <b>ჯამი:</b>                        | <b>3 164 175</b> | <b>2 633 003</b> |

### 11. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

|   | დასახელება                   | 12/31/2021       | 12/31/2020     |
|---|------------------------------|------------------|----------------|
| 1 | სავაჭრო მოთხოვნები           | 1 057 604        | 535 793        |
| 2 | მოთხოვნა პერსონალთან         | 2 030            | 26 151         |
| 3 | გადახდილი ავანსები           | 294 701          | 185 754        |
| 4 | სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები | -                | -              |
| 5 | მისაღები პროცენტი            | 5 653            | 3 000          |
|   | <b>ჯამი:</b>                 | <b>1 359 988</b> | <b>750 699</b> |

### 12. მიმდინარე საგადასახადო აქტივები

(ლარი)

|   | დასახელება                    | 12/31/2021     | 12/31/2020    |
|---|-------------------------------|----------------|---------------|
| 1 | გადასახდელი დღგ               | 108 747        | 36 654        |
| 2 | საგადასახადო ერთიანი ანგარიში | -              | 5 040         |
| 3 | სოციალური გადასახადი          | -              | 4             |
|   | <b>ჯამი:</b>                  | <b>108 747</b> | <b>41 697</b> |

### 13. ფულადი სახსრები

(ლარი)

|   | დასახელება             | 12/31/2021    | 12/31/2020    |
|---|------------------------|---------------|---------------|
| 1 | ნაღდი ფული სალაროში    | 44 894        | 81 791        |
| 2 | ფული საბანკო ანგარიშზე | 1 535         | 866           |
|   | <b>ჯამი:</b>           | <b>46 430</b> | <b>82 657</b> |

### 14. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

|   | დასახელება                                 | 12/31/2021       | 12/31/2020     |
|---|--------------------------------------------|------------------|----------------|
| 1 | გრძელვადიანი სესხი საბანკო დაწესებულებიდან | 1 789 897        | 903 200        |
|   | <b>ჯამი:</b>                               | <b>1 789 897</b> | <b>903 200</b> |

### 15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

|   | დასახელება             | 12/31/2021     | 12/31/2020     |
|---|------------------------|----------------|----------------|
| 1 | სავაჭრო ვალდებულებები  | 681 648        | 318 380        |
| 2 | გადასახდელი პროცენტები | 2 775          | 2 719          |
|   | <b>ჯამი:</b>           | <b>684 423</b> | <b>321 099</b> |

### 16. საგადასახდო ვალდებულებები

(ლარი)

|   | დასახელება                            | 12/31/2021    | 12/31/2020    |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | საგადასახდო ერთიანი ანგარიში          | 43 609        | -             |
| 2 | ქონების გადასახადი                    | 6 362         | 664           |
| 3 | სოციალური გადასახადი                  | 901           | 504           |
| 4 | არასასოფლო-სამეურნეო მიწის გადასახადი | 157           | 156           |
| 5 | ანგარიშსწორება საბაჟოსთან             | 17 783        | 21 002        |
|   | <b>ჯამი:</b>                          | <b>68 812</b> | <b>22 325</b> |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი:

ავთანდილ ბაკურიძე

## შპს ლიკაჩი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                               | შენიშვნა | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|-----------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                               |          |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                  |          |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                          | 8        | 2 362 303        | 1 047 696        |
| არამატერიალური აქტივები                       | 9        | 5 396            | 295              |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივი</b>                |          | <b>2 367 698</b> | <b>1 047 991</b> |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                     |          |                  |                  |
| მარაგი                                        | 10       | 3 164 175        | 2 633 003        |
| მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები         | 11       | 1 359 988        | 750 699          |
| მიმდინარე საგადასახადო აქტივები               | 12       | 108 747          | 41 697           |
| ფულადი სახსრები და ექვივალენტები              | 13       | 46 430           | 82 657           |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                 |          | <b>4 679 340</b> | <b>3 508 057</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |          | <b>7 047 038</b> | <b>4 556 048</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |          |                  |                  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |          |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                            |          | 69 343           | 389 586          |
| გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი                   |          | 4 434 563        | 2 919 838        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |          | <b>4 503 906</b> | <b>3 309 424</b> |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>             |          |                  |                  |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები            | 14       | 1 789 897        | 903 200          |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>1 789 897</b> | <b>903 200</b>   |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>             |          |                  |                  |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                 | 15       | 684 423          | 321 099          |
| მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები          | 16       | 68 812           | 22 325           |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>753 235</b>   | <b>343 424</b>   |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |          | <b>7 047 038</b> | <b>4 556 048</b> |

დირექტორი

*ნ. ჩხეიძე*

ირაკლი ჩხუბამე

მთ. ბუღალტერი

*ა. ნაყიძე*

ავთანდილ ბაკურიძე

**შპს ლიკაჩი**  
**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**  
**2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის**

|                                                                         | 31.12.2021         | 31.12.2020       |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან                                |                    |                  |
| კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები                                   | 5 158 758          | 3 954 443        |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ფული                                            | (4 232 022)        | (3 434 610)      |
| თანამშრომლებზე გადახდილი ფული                                           | (91 372)           | (67 492)         |
| საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები                               | <u>835 364</u>     | <u>452 342</u>   |
| გადახდილი გადასახდები                                                   | (549 260)          | (581 204)        |
| ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე                      | <u>286 103</u>     | <u>(128 862)</u> |
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან                         | <u>286 103</u>     | <u>(128 862)</u> |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან                              |                    |                  |
| ძირითადი საშუალების შეძენა                                              | (1 016 310)        | (13 648)         |
| კაპიტალის ზრდა/შემცირება                                                | (320 243)          | 163 630          |
| მიღებული/გადახდილი დივიდენდი                                            | -                  | -                |
| საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები       | <u>(1 336 552)</u> | <u>149 982</u>   |
| ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან                                 |                    |                  |
| სესხის მიღება                                                           | 1 364 720          | -                |
| სესხის ძირის გადახდა                                                    | (252 558)          | (104 372)        |
| სესხის გაცემა                                                           | -                  | -                |
| გაცემული სესხის დაფარვა                                                 | -                  | 17 000           |
| სესხის პროცენტის გადახდა                                                | (84 988)           | (32 532)         |
| სავალუტო გადაფასების შემოსავალი                                         | -                  | -                |
| საპროცენტო შემოსავლები                                                  | 1 787              | 788              |
| სავალუტო გადაფასების ხარჯი                                              | (14 740)           | (7 564)          |
| საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები          | <u>1 014 221</u>   | <u>(126 681)</u> |
| ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება           | <u>(36 228)</u>    | <u>(105 561)</u> |
| ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის | <u>82 657</u>      | <u>188 218</u>   |
| ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის      | <u>46 429</u>      | <u>82 657</u>    |
|                                                                         | (0)                | (0)              |

დირექტორი

ი. ჩხეიძე

4

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ.ბუღალტერი

ა. ჯანაშია

ავთანდილ ბაკურიძე

შპს ლიკაჩი  
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება  
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

|                                           | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება-ზარალი | სულ კაპიტალი |
|-------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------|
| 31.12.2019 ნაშთი                          | 274 923               | 2 292 243                      | 2 567 166    |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)  | 114 662               | -                              | 114 662      |
| მოცემული პერიოდის წმინდა<br>მოგება-ზარალი | -                     | 627 595                        | 627 595      |
| გაცემული დივიდენდი                        | -                     | -                              | -            |
| 31.12.2020 ნაშთი                          | 389 585               | 2 919 838                      | 3 309 423    |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)  | (320 243)             | -                              | (320 243)    |
| მოცემული პერიოდის წმინდა<br>მოგება-ზარალი | -                     | 1 514 725                      | 1 514 725    |
| გაცემული დივიდენდი                        | -                     | -                              | -            |
| 31.12.2021 ნაშთი                          | 69 343                | 4 434 563                      | 4 503 905    |

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ი. ჩხეიაძე  
ა. ნაყიბი

ირაკლი ჩხუბამე

ავთანდილ ბაკურიძე

## შპს ლიკაჩი სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

|                                                |   | 31.12.2021  | 31.12.2020  |
|------------------------------------------------|---|-------------|-------------|
| ამონაგები                                      | 4 | 4 892 738   | 3 413 764   |
| სხვა შემოსავლები                               | 5 | 18 177      | 14 310      |
| ცვლილება მარაგა და დაუმთავრებელ წარმოებაში     |   | 622 403     | 956 925     |
| მარაგის შეძენა                                 |   | (3 810 452) | (3 281 390) |
| დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი       |   | (164 027)   | (117 919)   |
| ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი                   |   | (15 484)    | (4 764)     |
| შეძენილი მომსახურების ხარჯი                    | 6 | (138 972)   | (110 204)   |
| საგადასახადო ხარჯი                             |   | (11 351)    | (4 480)     |
| სხვა ხარჯი                                     | 7 | (10 574)    | (4 804)     |
| მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან         |   | 1 382 458   | 861 439     |
| საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი |   | 217 346     | (201 007)   |
| ფინანსური ხარჯი                                |   | (85 044)    | (32 790)    |
| მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე                      |   | 1 514 760   | 627 642     |
| მოგების გადასახადი                             |   | (35)        | -           |
| საანგარიშო პერიოდის წმინდა<br>მოგება-ზარალი    |   | 1 514 725   | 627 642     |
|                                                |   | -           | 0           |

დირექტორი

ი. ჩხეიძე

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი

ა. ბაგრატი

ავთანდილ ბაგრატი