

შპს „ლეკორი“

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

გვერდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მორაობის ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ძირითადი საქმიანობა	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	5
4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8
5. მარაგები	8
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8
7. ძირითადი საშუალებები	9
8. მიღებული სესხები	11
9. სადისტრიბუციო ხარჯები	11
10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11
11. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	12
12. ბალანსის თარიღის შემდგომი მოვლენები	12

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4	108,171	459,134
მარაგები	5	4,072,323	2,367,343
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	1,583,303	899,964
საგადასახადო აქტივები		114,384	50,374
სულ მიმდინარე აქტივები		5,878,181	3,776,815
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	348,520	121,906
არამატერიალური აქტივები		4,627	7,266
სულ გრძელვადიანი აქტივები		353,147	129,172
სულ აქტივები		6,231,328	3,905,987
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		309,815	2,794
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		11,455	22,618
მიღებული სესხები	8	1,888,405	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,209,675	25,412
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება		4,021,453	3,880,375
სულ კაპიტალი		4,021,653	3,880,575
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6,231,328	3,905,987

საბა ალავიძე
 დირექტორი

ქეთევან კბილცეცხლაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

30 სექტემბერი, 2022 წელი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	2021	2020
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4	108,171	459,134
მარაგები	5	4,072,323	2,367,343
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	1,583,303	899,964
საგადასახადო აქტივები		114,384	50,374
სულ მიმდინარე აქტივები		5,878,181	3,776,815
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	348,520	121,906
არამატერიალური აქტივები		4,627	7,266
სულ გრძელვადიანი აქტივები		353,147	129,172
სულ აქტივები		6,231,328	3,905,987
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		309,815	2,794
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		11,455	22,618
მიღებული სესხები	8	1,888,405	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,209,675	25,412
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება		4,021,453	3,880,375
სულ კაპიტალი		4,021,653	3,880,575
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6,231,328	3,905,987

საბა ალაგიძე
დირექტორი

1. აქტივები

30 სექტემბერი, 2022 წელი

ქეთევან კბილცეცხლაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან		5,934,121	4,529,880
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(3,262,843)	(2,624,107)
მთლიანი მოგება		2,671,278	1,905,773
სადისტრიბუციო ხარჯები	9	(470,164)	(347,531)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(845,939)	(469,105)
სხვა ხარჯები		(5,447)	(288)
სხვა შემოსავლები		24,063	5,319
ფინანსური ხარჯები		(28,622)	(23,321)
ფინანსური შემოსავლები		4,315	4,541
მოგება/(ზარალი) საკუროსო სხვაობიდან, წმინდა		(19,623)	8,809
მოგება დაბეგვრამდე		1,329,861	1,084,197
მოგების გადასახადი		(177,993)	(104,334)
წმინდა მოგება		1,151,868	979,863
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		1,151,868	979,863

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (თანხები მოცემულია ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი 2020	71,108	4,828,507	4,899,615
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(70,908)	-	(70,908)
გაცემული დივიდენდი	-	(1,927,995)	(1,927,995)
წმინდა მოგება	-	979,863	979,863
31 დეკემბერი 2020	200	3,880,375	3,880,575
გაცემული დივიდენდი	-	(1,010,790)	(1,010,790)
წმინდა მოგება	-	1,151,868	1,151,868
31 დეკემბერი 2021	200	4,021,453	4,021,653

ფულადი სახსრების მორაობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში)

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	6,442,208	5,087,407
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(472,599)	(451,404)
სარეალიზაციო პროდუქტის შესაძენად გადახდილი თანხები	(4,355,677)	(2,296,995)
მიღებული პროცენტი	4,205	4,541
გადახდილი სხვა ხარჯები	(2,551,315)	(1,709,793)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(933,178)	633,756
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(305,395)	(86,699)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	53,580	1,251,860
სესხის გაცემა	(964,842)	-
გაცემული სესხის დაბრუნება	964,842	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(251,815)	1,165,161
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული სესხის ძირი	3,378,672	-
მიღებული სესხის ძირის დაფარვა	(1,490,955)	(30)
სესხის პროცენტის გადახდა	(19,440)	-
გადახდილი დივიდენდები	(1,010,790)	(1,927,995)
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	(70,908)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	857,487	(1,998,933)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	(23,457)	(21,441)
ფულის და ფულის ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (კლება)	(350,963)	(221,457)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	459,134	680,591
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	108,171	459,134

*(თანხები მოცემულია ლარში)***1. ძირითადი საქმიანობა**

შპს „ლეკორი“ (შემდგომში „კომპანია“) 2006 წლის 13 ივლისს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, დაფუძნდა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების ფორმით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გლდან-ნაძალადევის რაიონი, დავით ჯაბიძის ქ. 26.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ჭურჭლის და საყოფაცხოვრებო ნივთების რეალიზაცია.

2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის ფლობელები არიან:

	2021	2020
გიორგი კვიჩინაძე	5.00%	100%
ირაკლი ლოზიანიძე	1.43%	0%
ზურაბ ხუციშვილი	1.43%	0%
გიორგი დევიძე	1.43%	0%
დავით ხუციშვილი	1.43%	0%
გოჩა პეტრიაშვილი	1.43%	0%
დავით ფირანიშვილი	1.43%	0%
საბა ალავეძე	1.43%	0%
შპს „ქართული სადისტრიბუციო მარკეტინგული კომპანია“	44.995%	0%
ლეივან კვიჩინაძე	34.995%	0%
საბა კვიჩინაძე	5.00%	0%

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის“ (შემდგომში „მსს სტანდარტი“) შესაბამისად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები***ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები***

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და კომერციული ბანკების ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისგან.

მარაგები

მარაგები შეფასებულია თავდაპირველ და წმინდა რეალიზებად ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ფასის საფუძველზე.

(თანხები მოცემულია ლარში)

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

მოთხოვნები აღიარდება რეალური ღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ მათი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით, მინუს გაუფასურების რეზერვი. მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს იმის ობიექტური მაჩვენებელი, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა მისაღები თანხის ამოღებას თავდაპირველი საკონტრაქტო ვადების შესაბამისად. მოთხოვნის საბალანსო ღირებულება მცირდება საექვო ვალების რეზერვის გამოყენებით და ზარალის თანხა აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნა უიმედოა, იგი საექვო ვალების რეზერვის ანგარიშის საპირისპიროდ ჩამოიწერება.

გადახდილი ავანსები აღიარდება გადახდილი ფულადი სახსრების ოდენობით. გადახდილი ავანსები ჩამოიწერება მათ აღდგენით ღირებულებამდე, როდესაც არსებობს იმის ობიექტური მტკიცებულება, რომ კომპანია ვეღარ მიიღებს თავდაპირველად წარმოშობილ მოთხოვნას სრულად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურება. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება საოპერაციო ხარჯებში თუ არ არსებობს მათი კაპიტალიზაციის საფუძველი.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც აქტივი მზად არის ექსპლუატაციაში გასაშვებად. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
შენობა-ნაგებობები	20
საოფისე აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	7
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5

აქტივების ნარჩენი ღირებულების, სასარგებლო მომსახურების ვადისა და აღრიცხვის მეთოდების გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება საჭიროებისამებრ ხდება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით. ამორტიზაცია გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით, წლიური 20%-იანი განაკვეთით.

(თანხები მოცემულია ლარში)

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება სესხის მიღებასთან დაკავშირებული ყველა პირდაპირი დანახარჯების გამოკლებით. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ, მიღებული სესხების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ მათი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით.

ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან

ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან

კომპანია შემოსავალს აღიარებს მაშინ, როდესაც შესაძლებელია შემოსავლის თანხის საიმედოდ შეფასება ან არსებობს კომპანიისთვის მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა. შემოსავლები აისახება კორექტირებების, ფასდაკლებების გარეშე. ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან მოიცავს ჭურჭლის და საყოფაცხოვრებო ნივთების რეალიზაციისთვის მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების ხელახლა კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ფუნქციონალური ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება-ზარალი აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც უცხოური ვალუტის კონვერტაციით გამოწვეულ მოგებას გამოკლებული ზარალი - საკუროსო სხვაობა.

სხვაობები უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციის სახელშეკრულებო გაცვლით კურსსა და საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლით კურსს შორის ოპერაციის დღეს შესულია მოგება/(ზარალი) საკუროსო სხვაობიდან, წმინდა-ს ნაწილში.

(თანხები მოცემულია ლარში)

4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს:

	2021	2020
ნაღდი ფული სალაროში	32,290	-
ფული ბანკში	75,881	459,134
	108,171	459,134

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები ვალუტის მიხედვით:

	2021	2020
ქართული ლარი (GEL)	82,204	251,710
რუსული რუბლი (RUB)	24,405	11,898
ევრო (EUR)	1,146	1,494
აშშ დოლარი (USD)	416	194,032
	108,171	459,134

5. მარაგები

მარაგები მოიცავს:

	2021	2020
საწყობში და მაღაზიებში არსებული პროდუქცია	3,040,160	2,364,716
პროდუქცია გზაში	1,030,429	-
სხვა	1,734	2,627
	4,072,323	2,367,343

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები მოიცავს:

	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები	1,322,986	848,981
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	260,316	31,371
სხვა მოთხოვნები	1	19,612
	1,583,303	899,964

(თანხები მოცემულია ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა ასეთია:

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	საოფისე აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება						
2019 წლის 31 დეკემბერი	1,332,677	31,757	15,756	59,721	8,935	1,448,846
მატება	-	-	-	86,699	-	86,699
გასხვისება/ჩამოწერა/რეკლასიფიკაცია	(1,332,677)	-	-	-	-	(1,332,677)
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	31,757	15,756	146,420	8,935	202,868
დაგროვილი ცვეთა						
2019 წლის 31 დეკემბერი	(276,376)	(21,781)	(9,167)	(28,981)	(5,559)	(341,864)
დარიცხული ცვეთა	(19,083)	(1,832)	(1,318)	(11,818)	(506)	(34,557)
გასხვისება/ჩამოწერა/რეკლასიფიკაცია	295,459	-	-	-	-	295,459
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	(23,613)	(10,485)	(40,799)	(6,065)	(80,962)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
2019 წლის 31 დეკემბერი	1,056,301	9,976	6,589	30,740	3,376	1,106,982
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	8,144	5,271	105,621	2,870	121,906

(თანხები მოცემულია ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა ასეთია: (გაგრძელება)

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	საოფისე აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება						
2020 წლის 31 დეკემბერი	0	31,757	15,756	146,420	8,935	202,868
მატება	0	45,528	130,120	18,536	157,528	351,712
გასხვისება/ჩამოწერა/რეკლასიფიკაცია	0	(25,358)	(11,339)	(119,362)	(45,528)	(201,587)
2021 წლის 31 დეკემბერი	0	51,927	134,537	45,594	120,935	352,993
დაგროვილი ცვეთა						
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	(23,613)	(10,485)	(40,799)	(6,065)	(80,962)
დარიცხული ცვეთა	-	(2,945)	(2,861)	(17,133)	(770)	(23,709)
გასხვისება/ჩამოწერა/რეკლასიფიკაცია	-	25,597	11,339	56,846	6,416	100,198
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	(961)	(2,007)	(1,086)	(419)	(4,473)
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება						
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	8,144	5,271	105,621	2,870	121,906
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	50,966	132,530	44,508	120,516	348,520

(თანხები მოცემულია ლარში)

8. მიღებული სესხები

სასესხო ვალდებულებები 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მათი მოძრაობა შესაბამის წლებში შემდეგია:

	თიბისი ბანკი	სულ
2019 წლის 31 დეკემბერი	29	29
დამატებები	1	1
დარიცხული პროცენტი	-	-
გადახდილი ძირი	(30)	(30)
გადახდილი პროცენტი	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-
დამატებები	3,378,672	3,378,672
დარიცხული პროცენტი	20,128	20,128
გადახდილი ძირი	(1,490,955)	(1,490,955)
გადახდილი პროცენტი	(19,440)	(19,440)
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,888,405	1,888,405

9. სადისტრიბუციო ხარჯები

სადისტრიბუციო ხარჯები მოიცავს:

ხელფასები და დაკავშირებული ხარჯები
სარეკლამო ხარჯები
ტრანსპორტირების ხარჯი

2021	2020
316,040	228,699
105,312	62,743
48,812	56,089
470,164	347,531

10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

სადისტრიბუციო ხარჯები მოიცავს:

იჯარის ხარჯი
ხელფასები და დაკავშირებული ხარჯები
ცვეთა და ამორტიზაცია
კომუნალური ხარჯი
საკომუნიკაციო ხარჯი
სამეურნეო ხარჯი
საკანცელარიო ხარჯი
სხვა

2021	2020
491,656	199,636
276,824	202,809
26,110	35,822
15,218	9,708
8,872	6,738
3,920	476
2,427	935
20,912	12,981
845,939	469,105

(თანხები მოცემულია ლარში)

11. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

ხელმძღვანელობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. ხელმძღვანელობა მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ კომპანიის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

12. ბალანსის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის თარიღის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გამოიწვევდა დამატებით შესწორებებს და ცვლილებებს მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.