

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ლიკაჩი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	2 390 213	2 312 477
არამატერიალური აქტივები	9	4 598	5 248
სულ გრძელვადიანი აქტივი		2 394 812	2 317 725
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	10	3 682 765	3 164 175
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	11	1 659 311	1 323 862
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	12	21 401	108 747
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	13	352 776	46 430
სულ მიმდინარე აქტივები		5 716 253	4 643 213
სულ აქტივები		8 111 065	6 960 938
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		142 615	69 343
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		5 342 650	4 383 575
სულ საკუთარი კაპიტალი		5 485 265	4 452 918
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	14	2 160 916	1 789 897
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2 160 916	1 789 897
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	382 109	649 311
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	16	82 776	68 812
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		464 884	718 124
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8 111 065	6 960 938

(0)

დირექტორი

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი

ავთანდილ ბაკურიძე

შპს ლიკარი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4 934 104	5 158 758
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(4 270 464)	(4 232 022)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(153 777)	(91 372)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>509 863</u>	<u>835 364</u>
გადახდილი გადასახდები	(610 491)	(549 260)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>(100 628)</u>	<u>286 103</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>(100 628)</u>	<u>286 103</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(179 226)	(1 016 310)
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	73 272	(320 243)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(105 955)</u>	<u>(1 336 552)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	874 455	1 364 720
სესხის ძირის გადახდა	(220 715)	(252 558)
სესხის გაცემა	(25 974)	-
გაცემული სესხის დაფარვა	-	-
სესხის პროცენტის გადახდა	(99 768)	(84 988)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	11 212	-
საპროცენტო შემოსავლები	1 129	1 787
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(27 409)	(14 740)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>512 930</u>	<u>1 014 221</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>306 347</u>	<u>(36 228)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>46 429</u>	<u>82 657</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>352 776</u>	<u>46 429</u>
	(0)	(0)

დირექტორი

4

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ.ბუღალტერი

ავთანდილ ბაკურიძე

შპს ლიკაჩი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 ნაშთი	389 585	2 919 838	3 309 423
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(320 243)	-	(320 243)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1 464 751	1 464 751
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2021 ნაშთი	69 342	4 384 589	4 453 931
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	73 272	-	73 272
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	959 075	959 075
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2022 ნაშთი	142 614	5 343 664	5 486 278

დირექტორი

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი

ავთანდილ ბაკურიძე

შპს ლიკაჩი სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	4 574 356	4 892 738
სხვა შემოსავლები	5	9 777	18 177
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		518 590	622 403
მარაგის შემცნა		(3 600 289)	(3 810 452)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(239 878)	(164 027)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(92 939)	(65 457)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	6	(200 631)	(138 972)
საგადასახადო ხარჯი		(18 081)	(11 351)
სხვა ხარჯი	7	(174 455)	(10 574)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		776 450	1 332 485
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		285 121	217 346
ფინანსური ხარჯი		(102 495)	(85 044)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		959 075	1 464 787
მოგების გადასახადი		-	(35)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		959 075	1 464 751

დირექტორი

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი

ავთანდილ ბაკურიძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2022 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 2022 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	31.12.2022	31.12.2021
1	შემოსავალი რეალიზაციიდან	4 652 057	4 929 626
2	შემოსავალი რეალიზაციიდან-0%	-	6 172
3	შემოსავალი იჯარიდან	-	2 700
4	გაყიდული საქონელი დაბრუნება და ფასდათმობა	(77 700)	(45 759)
	ჯამი:	4 574 356	4 892 738

5. სხვა შემოსავალი

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
1	საპროცენტო შემოსავალი	5 001	2 653
2	ანაზრიდან შემოსავალი	1 129	1 787
3	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3 647	7 255
4	შემოსავალი საშემოსავლო შეღავათიდან	-	6 481
	ჯამი:	9 777	18 177

6. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
1	7420 - საიჯარო ქირა	76 585	72 457
2	7423 - გაზი, წყალი, დასუფთავება და სხვა კომუნალური ხარჯები	26 481	7 904
3	7430 - კომუნიკაციის ხარჯები	3 654	2 827
4	7434 - რეკლამის ხარჯები	4 912	9 277
5	7435-დაზღვევა	-	3 811
6	7436 - სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	5 045	5 559
7	7452 - დაცვის ხარჯი	2 959	1 934
8	7453 - საბუღალტრო ხარჯი	23 200	14 400
9	7470 - საბანკო მომსახურება	19 270	13 606
10	7475 - სამივლინებო ხარჯები	-	2 825
11	7432 სამეურნეო ხარჯი	255	-
12	7441 - ავტომანქანის რემონტი	4 326	2 330
13	7437-კვების ხარჯი	33 051	-
14	7471-აუდიტორული ხარჯი	212	169
15	7445 კომპიუტერის ხარჯები	339	1 873
16	7450 - საკონსულტაციო ხარჯები	342	-
	ჯამი:	200 631	138 972

7. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
1	7300 - მიწოდების ხარჯები	5 268	-
2	7460 - საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯები	163 381	-
3	7490 - სხვა საერთო ხარჯი	1 419	2 439
4	7495 - საქველმოქმედო ხარჯი	-	200
5	8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	4 386	7 935
	ჯამი:	174 455	10 574

8. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
1	მიწის ნაკვეთი	628 610	-	-	628 610
2	დაუმთავრელი მშენებლობა	349 496	-	-	349 496
3	შენობები	1 168 300	-	-	1 168 300
4	მანქანა-დანადგარები	237	-	-	237
5	კომპიუტერული და მცირე ფას ტექნიკა	24 609	335	66	24 340
6	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	123 484	9 804	-	113 680
7	სატრანსპორტო საშუალებები	261 985	173 300	17 674	106 359
	ჯამი:	2 556 722	183 439	17 740	2 391 023

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
1	შენობები	108 240	58 415	-	49 825
2	მანქანა-დანადგარები	190	-	-	190
3	კომპიუტერული და მცირე ფას ტექნიკა	10 825	4 384	-	6 442
4	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	21 931	18 618	-	3 314
5	სატრანსპორტო საშუალებები	25 322	10 807	4 260	18 775
	ჯამი:	166 509	92 223	4 260	78 545

	საბალანსო ღირებულება	2 390 213			2 312 477
--	-----------------------------	------------------	--	--	------------------

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

9. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	6 025	-	-	6 025
7	ჯამი:	6 025	-	-	6 025

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	1 427	649		778
	ჯამი:	1 427	649	-	778
	საბალანსო ღირებულება	4 598			5 248

10. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
1	სარეალიზაციო საქონელი	3 682 765	3 164 175
	ჯამი:	3 682 765	3 164 175

11. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
1	სავაჭრო მოთხოვნები	1 138 314	1 021 478
2	მოთხოვნა პერსონალთან	-	2 030
3	მოთხოვნები თანამშრომლებზე გაცემული სესხიდან	25 974	-
4	გადახდილი ავანსები	484 370	294 701
5	მისაღები პროცენტი	10 653	5 653
	ჯამი:	1 659 311	1 323 862

12. მიმდინარე საგადასახადო აქტივები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
	საბაჟო ვალდებულებები	304	-
	გადასახდელი მოგების გადასახადი	20 731	-
1	გადასახდელი დღგ	366	108 747
2	საგადასახადო ერთიანი ანგარიში	-	-
3	სოციალური გადასახადი	-	-
	ჯამი:	21 401	108 747

13. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
1	ნაღდი ფული სალაროში	784	1 535
2	ფული საბანკო ანგარიშზე	351 992	44 894
	ჯამი:	352 776	46 430

14. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
1	გრძელვადიანი სესხი საბანკო დაწესებულებიდან	2 160 916	1 789 897
	ჯამი:	2 160 916	1 789 897

15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
1	სავაჭრო ვალდებულებები	376 617	646 536
2	გადასახდელი პროცენტები	5 492	2 775
	ჯამი:	382 109	649 311

16. საგადასახდო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
1	საბაჟო ვალდებულებები	43 609	17 783
	საგადასახდო ერთიანი ანგარიში		43 609
2	ქონების გადასახადი	6 362	6 519
3	სოციალური გადასახადი	901	6 362
4	არასასოფლო-სამეურნეო მიწის გადასახადი	157	156
5	ანგარიშსწორება საბაჟოსთან	17 783	21 002
	ჯამი:	68 812	95 431

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი:

ავთანდილ ბაკურიძე

შპს ლიკაჩი
სრული შემოსავლების ანაგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2022	31.12.2021
საქმიანობის შედეგები			
ნეტო ამონაგები	4	4,574,356	4,892,738
საქონლის გაყიდვიდან	5	4,574,356	4,890,038
მომსახურების გაწევიდან		-	2,700
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა შემოსავალი		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(3,081,698)	(3,188,049)
საწყისი მარაგები		-	-
მარაგების შესყიდვა		-	-
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		-	-
საერთო მოგება		1,492,658	1,704,689
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(239,878)	(164,027)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(92,939)	(65,457)
საპროცენტო შემოსავლი		6,130	-
საპროცენტო ხარჯი		(102,495)	(85,044)
იჯარის ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(388,782)	(152,963)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(817,964)	(467,490)
საოპერაციო მოგება		674,694	1,237,199
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		-	-
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით	285,121	(120,788)
აქრობიდან და საგალოო სახსრების გადაფასებიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(740)	348,375
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	959,075	1,464,787
განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	(35)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	959,075	1,464,751
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური	-	-
აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების	-	-
უმრავლესობის გადაფასების რეზერვი და თათბინი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	959,075	1,464,751
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	959,075	1,464,751
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-	-
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის	-	-
გაზრდა'. კოორპორაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	959,075	1,464,751
	-	-

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ი. ჩხუჭავაძე

ირაკლი ჩხუჭავაძე

ა. ბაგრატიონი

ავთანდილ ბაგრატიონი

შპს ლიკაჩი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	31.12.2021	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4,934,104	5,158,758
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(4,270,464)	(4,232,022)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(153,777)	(91,372)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>509,863</u>	<u>835,364</u>
გადახდილი გადასახდები	(610,491)	(549,260)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>(100,628)</u>	<u>286,103</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>(100,628)</u>	<u>286,103</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(179,226)	(1,016,310)
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	73,272	(320,243)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(105,955)</u>	<u>(1,336,552)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	874,455	1,364,720
სესხის ძირის გადახდა	(220,715)	(252,558)
სესხის გაცემა	(25,974)	-
გაცემული სესხის დაფარვა	-	-
სესხის პროცენტის გადახდა	(99,768)	(84,988)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	11,212	-
საპროცენტო შემოსავლები	1,129	1,787
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(27,409)	(14,740)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>512,930</u>	<u>1,014,221</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>306,347</u>	<u>(36,228)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>46,429</u>	<u>82,657</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>352,776</u>	<u>46,429</u>
	(0)	(0)

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

ი. ჩუკაძე

ა. ნაძალი

ირაკლი ჩხუბაძე

ავთანდილ ზაკურიძე

შპს ლიკაჩი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	2,390,213	2,312,477
არამატერიალური აქტივები	9	4,598	5,248
სულ გრძელვადიანი აქტივი		2,394,812	2,317,725
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	10	3,682,765	3,164,175
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	11	1,659,311	1,323,862
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	12	21,401	108,747
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	13	352,776	46,430
სულ მიმდინარე აქტივები		5,716,253	4,643,213
სულ აქტივები		8,111,065	6,960,938
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		142,615	69,343
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		5,342,650	4,383,575
სულ საკუთარი კაპიტალი		5,485,265	4,452,918
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	14	2,160,916	1,789,897
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2,160,916	1,789,897
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	382,109	649,311
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	16	82,776	68,812
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		464,884	718,124
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,111,065	6,960,938

(0)

დირექტორი

ი. ჩხეიძე

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი

ა. წყნაძე

ავთანდილ ბაკურიძე

შპს ლიკაჩი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 ნაშთი	388,570	2,919,838	3,308,408
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(320,243)	-	(320,243)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1,464,750	1,464,750
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2021 ნაშთი	68,327	4,384,588	4,452,916
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	73,272	-	73,272
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	959,075	959,075
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2022 ნაშთი	141,599	5,343,663	5,485,263

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ი. ჩხეაძე
ა. ჯანუაშვილი

ირაკლი ჩხუბაძე

ავთანდილ ბაკურიძე