

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ლიკაჩი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	2,453,955	2,389,938
არამატერიალური აქტივები	9	3,949	4,598
სულ გრძელვადიანი აქტივი		2,457,904	2,394,536
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	10	4,055,653	3,682,955
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	11	2,072,937	1,660,041
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	12	14,132	21,401
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	13	324,911	353,955
სულ მიმდინარე აქტივები		6,467,632	5,718,352
სულ აქტივები		8,925,536	8,112,888
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		566,911	142,615
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		6,308,001	5,343,165
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,874,912	5,485,780
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	14	1,667,834	2,160,916
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,667,834	2,160,916
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	360,442	383,309
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	16	22,349	82,884
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		382,791	466,192
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,925,536	8,112,888

0

დირექტორი

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი

ავთანდილ ბაკურიძე

შპს ლიკაჩი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5,805,308	4,934,104
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(4,393,473)	(4,270,464)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(205,396)	(153,777)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	1,206,440	509,863
გადახდილი გადასახდები	(837,877)	(610,491)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	368,563	(100,628)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	368,563	(100,628)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(178,555)	(179,226)
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	424,296	73,272
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	245,741	(105,955)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	2,576,610	874,455
სესხის ძირის გადახდა	(3,067,232)	(220,715)
სესხის გაცემა	-	(25,974)
გაცემული სესხის დაფარვა	-	-
სესხის პროცენტის გადახდა	(135,043)	(99,768)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	3,484	12,391
საპროცენტო შემოსავლები	6,936	1,129
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(28,103)	(27,409)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(643,348)	514,109
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(29,044)	307,526
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	353,955	46,429
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	324,911	353,955
	(0)	(0)

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

ირაკლი ჩხუბაძე

ავთანდილ ბაკურიძე

შპს ლიკაჩი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 ნაშთი	69,343	4,383,575	4,452,918
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	73,272	-	73,272
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	959,590	959,590
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2022 ნაშთი	142,615	5,343,165	5,485,780
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	424,296	-	424,296
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	964,836	964,836
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2023 ნაშთი	566,911	6,308,001	6,874,912

დირექტორი

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი

ავთანდილ ბაკურიძე

შპს ლიკაჩი სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	5,099,865	4,574,356
სხვა შემოსავლები	5	15,944	9,777
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		4,477	518,590
მარაგის შემცნა		(3,293,963)	(3,600,289)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(268,240)	(239,878)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(110,284)	(92,939)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	6	(245,441)	(200,631)
საგადასახადო ხარჯი		(18,018)	(18,081)
სხვა ხარჯი	7	(58,185)	(173,940)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1,126,155	776,965
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(24,987)	285,121
ფინანსური ხარჯი		(136,333)	(102,495)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		964,836	959,590
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		964,836	959,590

დირექტორი

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი

ავთანდილ ბაკურიძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2023 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 2023 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)	(ლარი)
	დასახელება	12/31/2023	12/31/2022
1	შემოსავალი რეალიზაციიდან	5,210,577	4,652,057
2	შემოსავალი რეალიზაციიდან-0%	-	-
3	შემოსავალი იჯარიდან	-	-
4	გაყიდული საქონელი დაბრუნება და ფასდათმობა	(110,712)	(77,700)
	ჯამი:	5,099,865	4,574,356

5. სხვა შემოსავალი

		(ლარი)	(ლარი)
	დასახელება	12/31/2023	12/31/2022
1	საპროცენტო შემოსავალი	3,525	5,001
2	ანაზრიდან შემოსავალი	6,936	1,129
3	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	5,483	3,647
4	შემოსავალი საშემოსავლო შეღავათიდან	-	-
	ჯამი:	15,944	9,777

6. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

		(ლარი)	(ლარი)
	დასახელება	12/31/2023	12/31/2022
1	7420 - საიჯარო ქირა	72,957	76,585
2	7423 გაზი, წყალი, დასუფთავება და სხვა კომუნალური ხარჯები	28,609	26,481
3	7430 - კომუნიკაციის ხარჯები	3,947	3,654
4	7434 - რეკლამის ხარჯები	15,125	4,912
5	7436 - სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	13,009	5,045
6	7452 - დაცვის ხარჯი	2,959	2,959
7	7453 - საბუღალტრო ხარჯი	28,317	23,200
8	7470 - საბანკო მომსახურება	22,918	19,270
9	7432 სამეურნეო ხარჯი	76	255
10	7441 - ავტომანქანის რემონტი	22,133	4,326
11	7437-კვების ხარჯი	32,587	33,051
12	7471-აუდიტორული ხარჯი	-	212
13	7445 კომპიუტერის ხარჯები	890	339
14	7450 - საკონსულტაციო ხარჯები	1,913	342
	ჯამი:	245,441	200,631

7. სხვა ხარჯები

		(ლარი)	(ლარი)
	დასახელება	12/31/2023	12/31/2022
1	7300 - მიწოდების ხარჯები	9,146	5,268
2	7460 საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯები	20,639	163,381
3	7490 - სხვა საერთო ხარჯი	12,688	1,419
4	8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	15,712	3,871
	ჯამი:	58,185	173,940

8. ძირითადი საშუალებები

		(ლარი)				(ლარი)
	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022	
1	მიწის ნაკვეთი	628,610	-	-	628,610	
2	დაუმთავრელი მშენებლობა	349,496	-	-	349,496	
3	შენობები	1,191,488	23,188	-	1,168,300	
4	მანქანა-დანადგარები	237	-	-	237	
5	კომპიუტერული და მცირე ფას ტექნიკა	34,562	9,361	-	25,201	
6	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	123,105	212	-	122,893	
7	სატრანსპორტო საშუალებები	396,834	167,809	32,961	261,985	
	ჯამი:	2,724,331	200,570	32,961	2,556,722	

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022	
1	შენობები	167,718	59,478	-	108,240	
2	მანქანა-დანადგარები	190	-	-	190	
3	კომპიუტერული და მცირე ფას ტექნიკა	15,943	5,117	-	10,825	
4	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	41,325	19,118	-	22,207	
5	სატრანსპორტო საშუალებები	45,201	25,922	6,043	25,322	
	ჯამი:	270,377	109,635	6,043	166,784	
	საბალანსო ღირებულება	2,453,955			2,389,938	

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

9. არამატერიალური აქტივები

		(ლარი)		(ლარი)	
	შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	6,025	-	-	6,025
7	ჯამი:	6,025	-	-	6,025

		ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	2,076	649		1,427
	ჯამი:	2,076	649	-	1,427
	საბალანსო ღირებულება	3,949			4,598

10. მარაგი

		(ლარი)	(ლარი)
	დასახელება	12/31/2023	12/31/2022
1	სარეალიზაციო საქონელი	4,055,653	3,682,955
	ჯამი:	4,055,653	3,682,955

11. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

		(ლარი)	(ლარი)
	დასახელება	12/31/2023	12/31/2022
1	სავაჭრო მოთხოვნები	1,152,089	1,139,044
3	მოთხოვნები თანამშრომლებზე გაცემული სესხიდან	25,974	25,974
4	გადახდილი ავანსები	880,694	484,370
5	მისაღები პროცენტი	14,179	10,653
	ჯამი:	2,072,937	1,660,041

12. მიმდინარე საგადასახადო აქტივები

		(ლარი)	(ლარი)
	დასახელება	12/31/2023	12/31/2022
1	საბაჟო ვალდებულებები	10	304
2	გადასახდელი მოგების გადასახადი	14,030	20,731
3	გადასახდელი დღგ	92	366
	ჯამი:	14,132	21,401
		0	-

13. ფულადი სახსრები

		(ლარი)	(ლარი)
	დასახელება	12/31/2023	12/31/2022
1	ნაღდი ფული სალაროში	10,783	1,964
2	ფული საბანკო ანგარიშზე	314,129	351,992
	ჯამი:	324,911	353,955
		-	-

14. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

		(ლარი)	(ლარი)
	დასახელება	12/31/2023	12/31/2022
1	გრძელვადიანი სესხი საბანკო დაწესებულებიდან	1,667,834	2,160,916
	ჯამი:	1,667,834	2,160,916
		-	-

15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

		(ლარი)	(ლარი)
	დასახელება	12/31/2023	12/31/2022
1	სავაჭრო ვალდებულებები	354,410	377,817
2	გადასახდელი პროცენტები	6,032	5,492
	ჯამი:	360,442	383,309
		-	-

16. საგადასახდო ვალდებულებები

		(ლარი)	(ლარი)
	დასახელება	12/31/2023	12/31/2022
1	საბაჟო ვალდებულებები		
2	გადასახდელი დღგ	13,944	66,047
3	საგადასახდო ერთიანი ანგარიში	6,858	9,807
4	ქონების გადასახადი	189	6,051
5	სოციალური გადასახადი	1,200	822
6	არასასოფლო-სამეურნეო მიწის გადასახადი	158	157
	ჯამი:	22,349	82,884

- -

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი:

ავთანდილ ბაკურიძე

შპს ლიკაჩი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	2,453,955	2,389,938
არამატერიალური აქტივები	9	3,949	4,598
სულ გრძელვადიანი აქტივი		2,457,904	2,394,536
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	10	4,055,653	3,682,955
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	11	2,072,937	1,660,041
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	12	14,132	21,401
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	13	324,911	353,955
სულ მიმდინარე აქტივები		6,467,632	5,718,352
სულ აქტივები		8,925,536	8,112,888
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		566,911	142,615
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		6,308,001	5,343,165
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,874,912	5,485,780
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	14	1,667,834	2,160,916
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,667,834	2,160,916
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	360,442	383,309
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	16	22,349	82,884
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		382,791	466,192
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,925,536	8,112,888

0

დირექტორი

ირაკლი ჩხუბაძე

მთ. ბუღალტერი

ავთანდილ ბაკურიძე



შპს ლიკაჩი ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5,805,308	4,934,104
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(4,393,473)	(4,270,464)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(205,396)	(153,777)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>1,206,440</u>	<u>509,863</u>
გადახდილი გადასახდები	(837,877)	(610,491)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>368,563</u>	<u>(100,628)</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>368,563</u>	<u>(100,628)</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(178,555)	(179,226)
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	424,296	73,272
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>245,741</u>	<u>(105,955)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	2,576,610	874,455
სესხის ძირის გადახდა	(3,067,232)	(220,715)
სესხის გაცემა	-	(25,974)
გაცემული სესხის დაფარვა	-	-
სესხის პროცენტის გადახდა	(135,043)	(99,768)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	3,484	12,391
საპროცენტო შემოსავლები	6,936	1,129
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(28,103)	(27,409)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(643,348)</u>	<u>514,109</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>(29,044)</u>	<u>307,526</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>353,955</u>	<u>46,429</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>324,911</u>	<u>353,955</u>

(0)

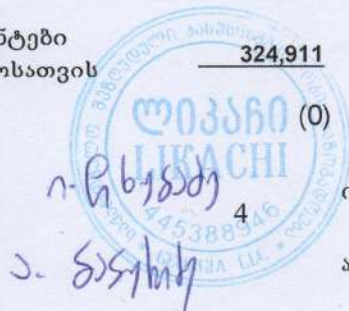
(0)

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

ირაკლი ჩხუბაძე

ავთანდილ ბაკურიძე



შპს ლიკაჩი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 ნაშთი	69,343	4,383,575	4,452,918
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	73,272	-	73,272
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	959,590	959,590
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2022 ნაშთი	142,615	5,343,165	5,485,780
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	424,296	-	424,296
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	964,836	964,836
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2023 ნაშთი	566,911	6,308,001	6,874,912

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ირაკლი ჩხუბამე

ავთანდილ ბაკურიძე

შპს ლიკაჩი სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	5,099,865	4,574,356
სხვა შემოსავლები	5	15,944	9,777
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		4,477	518,590
მარაგის შემცენა		(3,293,963)	(3,600,289)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(268,240)	(239,878)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(110,284)	(92,939)
შემცენილი მომსახურების ხარჯი	6	(245,441)	(200,631)
საგადასახადო ხარჯი		(18,018)	(18,081)
სხვა ხარჯი	7	(58,185)	(173,940)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1,126,155	776,965
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(24,987)	285,121
ფინანსური ხარჯი		(136,333)	(102,495)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		964,836	959,590
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		964,836	959,590

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ირაკლი ჩხუბამე

ავთანდილ ბაკურიძე