

შპს „ლიკასთან“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს ლიკასთან

ს/კ 405359829

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ზოგადი მიმოხილვა

ზოგადი ინფორმაცია

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

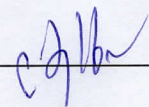
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

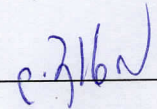
ხელმოწერა



1, ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/20 23	31/12/20 22	31/12/20 21
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	221505	146774	121204
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	0	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	222177	211452	200550
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	222177	211452	200550
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	73073	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1554	1228	0
ძირითადი საშუალებები	413806	501196	308519
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	932115	860650	630273
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	36597	46452
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	1200
საგადასახადო ვალდებულებები	28552	30240	41202
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0

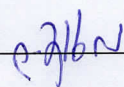
ხელმოწერა



გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	28552	66837	88854
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	793813	541419	414765
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	109750	252394	0
გადაფასების რეზერვი	0	0	126654
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	903563	793813	541419
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	932115	860650	630273
სულ მოკლევადიანი აქტივები	73073	10523	121204
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

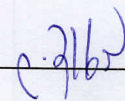
2. საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	5451498	4441658
საქონლის გაყიდვიდან	5451498	4441658
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-4098871	-3172613
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1352627	1269045

ხელმოწერა 

სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-202075	-127225
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-69439	-95771
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-126251	-141203
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-845112	-652452
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1242877	-1016651
საოპერაციო მოგება	109750	252394
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	109750	252394
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	109750	252394
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	109750	252394
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	793813	541419
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	903563	793813

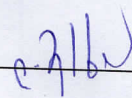
ხელმოწერა



3. ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	74731	25570
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	74731	25570
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	146774	121204
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	221505	146774

ხელმოწერა



ზოგადი მიმოხილვა

შპს ლიკასთან
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია:

შპს ლიკასთან შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია 2019 წლის 01 ნოემბერს (საინდიფიკაციო #405359829), იურიდიული მისამართი: თბილისი, ერეკლე ტატიშვილის 36 ბ.6. ხოლო ფაქტიური მისამართი- თბილისი ი.აბაშიძის 61. ორგანიზაციის დამფუძნებელია ლია ქათამაძე- 100%.

საანგარიშო პერიოდი კომპანიისთვის არის კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.
კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს არახანგრძლივი შენახვის საკონდიტრო ნაწარმი

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. თანხები შეფასებული და წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში. უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ლარში, ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით.

თანადართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ინფორმაცია საწარმოს აქტივების, ვალდებულებების, საკუთარი კაპიტალის, შემოსავლებისა და ხარჯების, მოგებისა და ზარალის, საწარმოს ფულადი სახსრების მოძრაობის, აგეთვე, სააღრიცხვო პოლიტიკისა და სხვა დამატებითი მაჩვენებლების

ხელმოწერა _____

შესახებ.

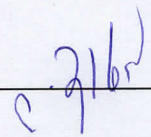
ამონაგები. კომპანიის მთავარ ამონაგების წყაროს წარმოადგენს დაცვის მომსახურების გაწევა და ამ მომსახურებასთან დაკავშირებული საქონლის რეალიზაცია. ამონაგები აღიარდება მაშინ, როცა მოხდება მომსახურება ხელშეკრულების ფარგლებში ან საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა სხვას. ამონაგები ფასდება მიღებული ან მისაღები თანხის, გაყიდვასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით. საზოგადოება შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. აღნიშნული მეთოდის თანახმად, სამეურნეო ოპერაციების შედეგების აღიარება ხდება მათი განხორციელებისთანავე, რაც ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებელს გააცნობს არა მხოლოდ წარსულ სამეურნეო ოპერაციებს, რომელიც მოიცავს ფულადი საშუალებების გადახდას, არამედ მომავალში გასანადღებელ ვალდებულებებსაც.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება მისი თვითღირებულებით, რაც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისას გამოყენებულია საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად პროდუქციას, ასევე მათი არსებითი ნაწილი გამოიყენება საოპერაციო საქმიანობაში. კომპანიაში მარაგები ძირითადად დროებით სარგებლობაში გადაეცემა კლიენტებს.

ძირითადი საშუალებები აღიარებულია შემენისა და დაგროვილი ამორტიზაციის შორის სხვაობით. დანახარჯები ძირითად საშუალებების მოვლა შენახვისა და რემონტზე, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე. ხოლო ის დანახარჯები რომლებიც გაიწევა ძირითად საშუალებების რეკონსტრუქციაზე, განახლებაზე და გადაიარაღებაზე კაპიტალიზირდება და ზრდის ძირითადი საშუალების ღირებულებას. აქტივების ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან საანგარიშო პერიოდის დასრულებამდე მათი ღირებულება არ არის არსებითად შეცვლილი, რის გამოც მათი ღირებულება არ საჭიროებს გადაფასებას. ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების გადანაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

საწესდებო კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

ხელმოწერა



სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები - მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დივიდენდის ვალდებულებად აღრიცხვა ხდება პარტნიორთა გადაწყვეტილების საფუძველზე გამოცხადებისა და დამტკიცების შესაბამის პერიოდში,

ფულადი საშუალებებისა და მათი ექვივალენტების გამომუშავების შესაძლებლობათა შესაფასებლად, მათი საიმედოობისა და დროულობის დასადგენად, რომელიც აუცილებელია მომხმარებლის მიერ ეკონომიკური გადაწყვეტილებების მისაღებად, გარკვეული სახის ინფორმაცია საჭირო, ამ ინფორმაციის საფუძველზე განისაზღვრება საწარმოს შესაძლებლობა დაფაროს ვალდებულებები, გაანაწილოს მოგება მფლობელთა შორის. სწორედ ასეთი სახის ინფორმაცია იყრის თავს ფინანსურ ანგარიშგებაში.

არამატერიალური აქტივები, წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (ლიცენზია დაცვის მომსახურებაზე, დაცვის მომსახურების ცენტრის პროგრამული უზრუნველყოფა და ბუღალტრული პროგრამა). და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში იმ პერიოდის მოგება ან ზარალ, როდესაც გაწეული იქნა.

შპს ლიკასთან

ს/კ405359829

დირექტორი ია ქათამაშვილი

ხელმოწერა