

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ლ ე კ ა რ ი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

- სრული შემოსავლის ანგარიშგება
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
- ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
- ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს ლეკარი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	3,714,597	3,538,325
სხვა შემოსავლები		87,930	3,793
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		96,356	(2,813,308)
მარაგის შემენა		(2,938,908)	112,605
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(368,923)	(314,535)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(9,927)	(12,527)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(169,064)	(108,566)
საგადასახადო ხარჯი		(10,752)	(27,770)
სხვა ხარჯი	6	(16,151)	(264,499)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		385,159	113,517
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(89,402)	(27,778)
ფინანსური ხარჯი		(56,307)	(62,613)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		239,450	23,126
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		239,450	23,126

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს ლეკარი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	469,861.65	473,476.71
არამატერიალური აქტივები	8	396.19	396.19
სულ გრძელვადიანი აქტივი		470,257.84	473,872.90
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	552,864.54	456,508.23
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	50,957.91	71,828.43
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		168.78	2,433,963.84
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	79,508.94	75,845.40
სულ მიმდინარე აქტივები		683,500	3,038,146
სულ აქტივები		1,153,758	3,512,019
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		166,138.06	166,138.06
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		48,760.78	(162,268.13)
სულ საკუთარი კაპიტალი		214,899	3,870
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	12	731,724.75	885,040.09
		731,724.75	885,040.09
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	178,790.90	157,241.48
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		28,343.57	2,465,867.35
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		938,859	3,508,149
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,153,758	3,512,019
		(0)	(0)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს ლეკარი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება- ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	166,138	(185,234)	(377,323)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(160)		(160)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	23,126	23,126
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2023 ნაშთი	165,978	(162,108)	3,870
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)		-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	239,450	239,450
გაცემული დივიდენდი	-	(28,421)	(28,421)
31.12.2024 ნაშთი	165,978	48,921	214,899

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს ლეკარი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1,952,723	3,998,009
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,225,003)	(3,344,308)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(288,861)	(260,730)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>438,860</u>	<u>392,971</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(211,090)</u>	<u>(194,221)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	227,770	198,750
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	227,770	198,750
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(27,000)	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(27,000)</u>	<u>-</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	(83,989)
სესხის დაფარვა	(139,440)	-
პროცენტის დაფარვა	(56,307)	(62,613)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	990	92
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(2,346)	(523)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(197,102)</u>	<u>(147,033)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	3,667	51,717
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	75,842	24,125
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	79,509	75,842

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ლეკარი ს.ნ 445 492 422, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 27/09/2016 წელს. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი, ზურაბ გორგილაძეს ქ. 75, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი, ნ. ინასარიძის ქუჩა #13 ბ 22 საწარმო დაფუძნებული და წილების მფლობელები არიან : მფლობელი არის საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი ირაკლი ქაშიბაძე 61002012025 33,3 % ; საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი ლევან კობრიძე 61003005230 33,4 % ; საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი კახაბერ ქაშიბაძე 61001014226 33,3%;

საწარმოს ძირითად საქმიანობას წარადგენს სურსათით და საყოფაცხოვრებო ჰიგიენური საქონლით, ალკოჰოლური და თამბაქოს ნაწარმით ვაჭრობა .

საწარმო ფულადი სახსრებს სრულად 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 2024 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.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოდგენილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2019 წლის პირველი იანვარი.

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.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

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 ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.3. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3.4. 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	-2 %
✓ მანქანა დანადგარები	- 10-15%
✓ საოფისე აღჭურვილობა	-20-30%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	-14-20%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
✓ სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

3.5. 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.

3.6. 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.

3.7. 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.

3.8. 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.

საკუროს 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.

3.9. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის 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	2024 წელი	2023 წელი
1	შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3 714 597,08	3 538 324,71
2	სხვა შემოსავლები	87 929,86	3 792,68
	ჯამი:	3 802 526,94	3 538 324,71

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	კომუნალური მომსახურება	57 945,13	61 168,00
2	კომუნიკაციის ხარჯი	1 527,98	-
3	სხვა მომსახურების ხარჯი	109 590,88	47 398,00
	ჯამი:	169 063,99	108 566,00

0

0

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სხვა ხარჯები	16 150,94	264 499,49
	ჯამი:	16 150,94	264 499,49

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
მიწის ნაკვეთი	57,776.59			57,776.59
შენობა	418,969.07			418,969.07
მანქანა-დანადგარები	122,378.91	7,288.14	2,796.61	117,887.38
ოფისის აღჭურვილობა	21,320.62	277.63		21,042.99
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	26,925.90	1,542.37		25,383.53
ჯამი:	647,371.09	9,108.14	2,796.61	641,059.56

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
შენობა	54,792.38	8,728.52		46,063.86
მანქანა-დანადგარები	93,306.03	992.93	0	92,313.10
ოფისის აღჭურვილობა	13,881.07	50.90	0	13,830.17
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	15,529.96	154.24	0	15,375.72
ჯამი:	177,509.44	9,926.59	-	167,582.85
საბალანსო ღირებულება	469,861.65			473,476.71

0

0

8. არამატერიალური აქტივები

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
არამატერიალური აქტივი	2,584.74			2,584.74

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
არამატერიალური აქტივი	2,188.55			2,188.55
საბალანსო ღირებულება	396.19	-	-	396.19

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

9. მარაგი

დასახელება	(ლარი)	
	2024 წელი	2023 წელი
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	456,508.23	456,508.23
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	552,864.54	456,508.23

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	(ლარი)	
	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	50,957.91	71,828.43
ჯამი:	50,957.91	71,828.43

11. ფულადი სახსრები

დასახელება	(ლარი)	
	2024 წელი	2023 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	27,712.28	43,352.08
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	41,569.60	5,561.01
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	10,227.06	26,932.31
ჯამი:	79,508.94	75,845.40

0 0

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

დასახელება	(ლარი)	
	2024 წელი	2023 წელი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	731,724.75	885,040.09

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	178,790.90	157,241.48
ჯამი:	178,790.90	157,241.48

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 12 სექტემბერს

.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს ლეკარი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	3,714,597	3,538,325
სხვა შემოსავლები		87,930	3,793
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		96,356	(2,813,308)
მარაგის შემენა		(2,938,908)	112,605
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(368,923)	(314,535)
ცვთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(9,927)	(12,527)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(169,064)	(108,566)
საგადასახადო ხარჯი		(10,752)	(27,770)
სხვა ხარჯი	6	(16,151)	(264,499)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		385,159	113,517
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(89,402)	(27,778)
ფინანსური ხარჯი		(56,307)	(62,613)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		239,450	23,126
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		239,450	23,126

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს ლეკარი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	469,861.65	473,476.71
არამატერიალური აქტივები	8	396.19	396.19
სულ გრძელვადიანი აქტივი		470,257.84	473,872.90
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	552,864.54	456,508.23
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	50,957.91	71,828.43
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		168.78	2,433,963.84
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	79,508.94	75,845.40
სულ მიმდინარე აქტივები		683,500	3,038,146
სულ აქტივები		1,153,758	3,512,019
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		166,138.06	166,138.06
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		48,760.78	(162,268.13)
სულ საკუთარი კაპიტალი		214,899	3,870
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	12	731,724.75	885,040.09
		731,724.75	885,040.09
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	178,790.90	157,241.48
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		28,343.57	2,465,867.35
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		938,859	3,508,149
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,153,758	3,512,019
		(0)	(0)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

4

შპს ლეკარი საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება- ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	166,138	(185,234)	(377,323)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(160)		(160)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	23,126	23,126
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2023 წაშთი	165,978	(162,108)	3,870
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)		-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	239,450	239,450
გაცემული დივიდენდი	-	(28,421)	(28,421)
31.12.2024 წაშთი	165,978	48,921	214,899

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს ლეკარი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

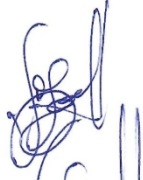
	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1,952,723	3,998,009
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,225,003)	(3,344,308)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(288,861)	(260,730)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>438,860</u>	<u>392,971</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(211,090)</u>	<u>(194,221)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	227,770	198,750
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	227,770	198,750
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(27,000)	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(27,000)</u>	<u>-</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	(83,989)
სესხის დაფარვა	(139,440)	-
პროცენტის დაფარვა	(56,307)	(62,613)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	990	92
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(2,346)	(523)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(197,102)</u>	<u>(147,033)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	3,667	51,717
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	75,842	24,125
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	79,509	75,842

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 12 სექტემბერს

დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:

