

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ლიკაჩი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 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

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენიშვა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	8 2,246,973	2,453,955
არამატერიალური აქტივები	9 1,962	3,949
სულ გრძელვადიანი აქტივი	2,248,934	2,457,904
მიმდინარე აქტივები		
მარაგი	10 5,475,365	4,055,653
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	11 1,829,335	2,072,937
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	12 162,692	14,132
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	13 271,930	324,911
სულ მიმდინარე აქტივები	7,739,323	6,467,632
სულ აქტივები	9,988,257	8,925,536
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	275,531	566,911
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	6,728,999	6,308,001
სულ საკუთარი კაპიტალი	7,004,530	6,874,912
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	14 1,682,447	1,667,834
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,682,447	1,667,834
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15 1,245,942	360,442
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	16 55,337	22,349
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,301,279	382,791
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9,988,257	8,925,536
	0	0

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ირაკლი ჩხუბაძე

ავთანდილ ბაკურიძე

შპს ლიკაჩი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5,627,887	5,805,308
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(4,306,862)	(4,393,473)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(245,759)	(205,396)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>1,075,266</u>	<u>1,206,440</u>
გადახდილი გადასახდები	(683,766)	(837,877)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>391,499</u>	<u>368,563</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>391,499</u>	<u>368,563</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(46,788)	(178,555)
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(291,380)	424,296
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(338,168)</u>	<u>245,741</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	1,118,721	2,576,610
სესხის ძირის გადახდა	(1,093,890)	(3,067,232)
სესხის გაცემა	-	-
გაცემული სესხის დაფარვა	-	-
სესხის პროცენტის გადახდა	(109,279)	(135,043)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	3,961	3,484
საპროცენტო შემოსავლები	4,711	6,936
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(30,537)	(28,103)

საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები

(106,313)

(643,348)

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება

(52,981)

(29,044)

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის

324,911

353,955

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის

271,930

324,911

(0)

(0)

დირექტორი

ირაკლი ჩხუბაძე

მთხვალატერი

ავთანდილ ზაკურიძე



შპს ლიკაჩი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	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 წაშთი	566,911	6,308,001	6,874,912
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+/-)	(291,380)	-	(291,380)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	420,998	420,998
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2024 წაშთი	275,531	6,728,999	7,004,530

მთ. ბუღალტერი



ავთანდილ ზაკურიძე

შპს ლიკაზი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	3,950,756	5,099,865
სხვა შემოსავლები	5	10,892	15,944
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		585,577	4,477
მარაგის შეძენა		(3,232,384)	(3,293,963)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(313,502)	(268,240)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(125,476)	(110,284)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	6	(247,906)	(245,441)
საგადასახადო ხარჯი		(17,692)	(18,018)
სხვა ხარჯი	7	(57,631)	(58,185)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		552,633	1,126,155
საკუთრო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(21,884)	(24,987)
ფინანსური ხარჯი		(109,751)	(136,333)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		420,998	964,836
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		420,998	964,836

(0)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ირაკლი ჩხუბაძე

ავთანდილ ბაკურიძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2024 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 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.

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	12/31/2024	12/31/2023
1	შემოსავალი რეალიზაციიდან	4,024,657	5,210,577
2	შემოსავალი რეალიზაციიდან-0%	-	-
3	შემოსავალი იჯარიდან	-	-
4	გაყიდული საქონელი დაბრუნება და ფასდათმობა	(73,901)	(110,712)
	ჯამი:	3,950,756	5,099,865

5. სხვა შემოსავალი

		(ლარი)	(ლარი)
	დასახელება	12/31/2024	12/31/2023
1	საპროცენტო შემოსავალი	3,594	3,525
2	ანაზრებიდან შემოსავალი	4,711	6,936

3	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2,587	5,483
4	შემოსავალი საშემოსავლო შეღავათიდან	-	-
	ჯამი:	10,892	15,944

6. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

	დასახელება	(ლარი) 12/31/2024	(ლარი) 12/31/2023
1	7420 - საიჯარო ქირა	93,632	72,957
2	7423 გაზი, წყალი, დასუფთავება და სხვა კომუნალური ხარჯები	29,993	28,609
3	7430 - კომუნიკაციის ხარჯები	4,056	3,947
4	7310 - რეკლამის ხარჯები	3,042	15,125
5	7340- სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	10,370	13,009
6	7453 - დაცვის ხარჯი	3,671	2,959
7	7472 - საბუღალტრო ხარჯი	31,401	28,317
8	7470 - საბანკო მომსახურება	19,365	22,918
9	7432 სამეურნეო ხარჯი	7,733	76
10	7441 - ავტომანქანის რემონტი	31,437	22,133
11	7437-კვების ხარჯი	1,832	32,587
13	7445 კომპიუტერის ხარჯები	908	890
14	7450 - საკონსულტაციო ხარჯები	-	1,913
15	7436-სამივლინებო ხარჯი	10,467	
	ჯამი:	247,906	245,440

7. სხვა ხარჯები

	დასახელება	(ლარი) 12/31/2024	(ლარი) 12/31/2023
1	7300 - მიწოდების ხარჯები	-	9,146
2	7460 საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯები	-	20,639
3	7490 - სხვა საერთო ხარჯი	5,650	12,688
4	8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	51,982	15,712

	ჯამი:	57,631	58,185
--	--------------	---------------	---------------

8. ძირითადი საშუალებები

		(ლარი)				(ლარი)	
	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა		გასვლა	ნაშთი 31.12.2023	
1	მიწის ნაკვეთი	628,610	-		-	628,610	
2	დაუმთავრელი მშენებლობა	349,496	-		-	349,496	
3	შენობები	1,214,505	23,017		-	1,191,488	
4	მანქანა-დანადგარები	18,826	18,826		237	237	
5	კომპიუტერული და მცირე ფას ტექნიკა	35,366	3,474		2,670	34,562	
6	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	126,378	7,228		3,955	123,105	
7	სატრანსპორტო საშუალებები	232,012	10,001		174,823	396,834	
	ჯამი:	2,605,192	62,545		181,684	2,724,331	

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა		ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023	
1	შენობები	227,964	60,246			167,718	
2	მანქანა-დანადგარები	1,685	1,732		237	190	
3	კომპიუტერული და მცირე ფას ტექნიკა	18,533	5,457		2,866	15,943	
4	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	59,490	19,825		1,660	41,325	
5	სატრანსპორტო საშუალებები	50,547	36,313		30,967	45,201	
	ჯამი:	358,219			35,730	270,377	

	საბალანსო ღირებულება	2,246,973				2,453,955	
--	-----------------------------	------------------	--	--	--	------------------	--

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

9. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)				(ლარი)		
	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა		გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	5,376	-		649	6,025
7	ჯამი:	5,376	-		649	6,025

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა		ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	3,415	1,988			1,427
	ჯამი:	3,415	1,988		-	1,427

	საბალანსო ღირებულება	1,962				4,598
--	----------------------	-------	--	--	--	-------

10. მარაგი

		(ლარი)	(ლარი)
	დასახელება	12/31/2024	12/31/2023
1	სარეალიზაციო საქონელი	5475365.49	4,055,653
	ჯამი:	5,475,365	4,055,653

11. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

		(ლარი)	(ლარი)
	დასახელება	12/31/2024	12/31/2023
1	სავაჭრო მოთხოვნები	1,145,036	1,152,089
3	მოთხოვნები თანამშრომლებზე გაცემული სესხიდან	25974.40	25,974
4	გადახდილი ავანსები	638779.47	880,694
5	მისაღები პროცენტი	19,545	14,179
	ჯამი:	1,829,335	2,072,937

12. მიმდინარე საგადასახადო აქტივები

		(ლარი)	(ლარი)
	დასახელება	12/31/2024	12/31/2023
1	საბაჟო ვალდებულებები	813.80	10
2	გადასახდელი მოგების გადასახადი	2811.13	14,030
3	გადასახდელი დღგ	159067.19	92
	ჯამი:	162,692	14,132

13. ფულადი სახსრები

		(ლარი)	(ლარი)
	დასახელება	12/31/2024	12/31/2023
1	ნაღდი ფული სალაროში	35421.32	10,783
2	ფული საბანკო ანგარიშზე	236508.72	314,129
	ჯამი:	271,930	324,911

14. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

		(ლარი)	(ლარი)
	დასახელება	12/31/2024	12/31/2023

1	გრძელვადიანი სესხი საბანკო დაწესებულებიდან	1682447.33	1,667,834
	ჯამი:	1,682,447	1,667,834

15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	დასახელება	(ლარი) 12/31/2024	(ლარი) 12/31/2023
1	სავაჭრო ვალდებულებები	1239805.58	354,410
2	გადასახდელი პროცენტები	6136.15	6,032
	ჯამი:	1,245,942	360,442

16. საგადასახდო ვალდებულებები

	დასახელება	(ლარი) 12/31/2024	(ლარი) 12/31/2023
1	საბაჟო ვალდებულებები		
2	გადასახდელი დღგ	54222.19	13,944
3	საგადასახდო ერთიანი ანგარიში		6,858
4	ქონების გადასახადი		189
5	სოციალური გადასახადი	956.28	1,200
6	არასასოფლო-სამეურნეო მიწის გადასახადი	158.80	158
	ჯამი:	55,337	22,349

(0)

