

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

შპს ლიკაჩი - თერმო

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-თერმო" სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2024	31.12.2023
საქმიანობის შედეგები			
ნეტო ამონაგები	4	2,190,960	2,055,788
საქონლის გაყიდვიდან		2,119,173	1,956,633
მომსახურების გაწევიდან		18,712	24,933
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა შემოსავალი		53,075	74,221
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,297,080)	(1,103,222)
საწყისი მარაგები		338,810	326,304
მარაგების შესყიდვა		1,439,657	1,123,337
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		461,874	338,810
საერთო მოგება		893,880	952,566
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(372,042)	(300,653)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(110,812)	(100,393)
საპროცენტო შემოსავალი		1,936	541
საპროცენტო ხარჯი		(119,353)	(149,322)
იჯარის ხარჯი	5	(2,034)	(2,034)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(253,607)	(189,127)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(855,913)	(740,988)
საოპერაციო მოგება		37,967	211,578

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	-	-
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(22,522)	(8,934)
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(5,665)	(5,135)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	9,780	197,509
მოგების გადასახადის ხარჯი	(37)	(2,381)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	9,742	195,128
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	9,742	195,128
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	9,742	195,128
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	631,049	448,564
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	163,533	40,000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(211)	(13,492)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(71,708)	(39,150)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	732,406	631,049

დირექტორი

მალხაზ სიამაშვილი

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ლიკაჩი-თერმო"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,158,433	1,159,560
არამატერიალური აქტივები	8	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		1,158,433	1,159,560
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	461,874	338,810
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	342,215	556,498
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	11	2,711	2,386
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	12	84,781	102,469
სულ მიმდინარე აქტივები		891,581	1,000,163
სულ აქტივები		2,050,014	2,159,723
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		143,217	51,392
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		589,189	579,657
სულ საკუთარი კაპიტალი		732,406	631,049
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	13	1,147,477	1,378,209
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,147,477	1,378,209
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	143,909	133,801
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	15	26,221	16,665
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		170,131	150,466
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,050,014	2,159,723

დირექტორი

მალხაზ სიამაშვილი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	50,542	398,022	448,564
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	850	-	850
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	195,128	195,128
გაცემული დივიდენდი	-	(13,492)	(13,492)
31.12.2023 წაშთი	51,392	579,657	631,049
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	91,825	-	91,825
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	9,742	9,742
გაცემული დივიდენდი	-	(211)	(211)
31.12.2024 წაშთი	143,217	589,189	732,406
 დირექტორი		მალხაზ სიამაშვილი	
 მთ. ბუღალტერი		რუსლან ბაგრატიონი	

შპს "ლიკაჩი-თერმო"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,575,257	2,243,882
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,586,293)	(1,406,899)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(292,116)	(242,572)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	696,849	594,411
გადახდილი გადასახდები	(377,634)	(372,605)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	319,215	221,806
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	319,215	221,806
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
სესხის გაცემა	(870)	-
მისაღები პროცენტები	-	-
ძირითადი საშუალების შეძენა	(109,685)	(19,823)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	91,825	850
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(200)	(12,818)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(18,930)	(31,791)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	471,755	388,189
სესხის დაფარვა	(667,168)	(542,611)
პროცენტის დაფარვა	(119,292)	(149,322)
საპროცენტო შემოსავალი	1,832	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	4,053	1,201
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(9,154)	(5,312)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(317,974)	(307,855)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(17,688)	(117,840)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	102,469	220,310
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	84,781	102,469

დირექტორი

7

მალხაზ სიამაშვილი

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ზაგრატიონი

სააღრიცხვო პოლიტიკა, ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.

2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 10.1.2017. საწარმოს იურიდიული მისამართი: ქ.ბათუმი, შ. ხიმშიაშვილის ქუჩა, N 25, ბინა N58, ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი, ფრიდონ ხალვაშის მე-5 შესახვევი. საწარმოს დამფუძნებელი არის:

1. ირაკლი ჩხუბაძე პ.ნ 33001038850, წილი საწესდებო კაპიტალში 100 %.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს პენოპლასტის ფილების და მუყაოს ჭიქის წარმოება და რელიაზაცია.

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.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგინილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

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, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

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.

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 ძირი 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.

3.1 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

3.2 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%
- სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

3.3 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.

3.4 მარაგი

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.

3.5 იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.6 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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.

3.7 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,

3.8 მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთის 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	2024 წელი	2023 წელი
1	შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	2,125,290	1,973,790
2	შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	18,712	24,933
3	გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	(6,117)	(17,157)
4	სხვა შემოსავალი	53,075	74,221
	ჯამი:	2,190,960	2,055,788

5. იჯარის ხარჯი

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	საიჯარო მომსახურება	2,034	2,034
	ჯამი:	2,034	2,034

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	ტრანსპორტირების დანახარჯი	144,191	111,929
2	ელექტრო ენერგიის ხარჯი	44,294	23,931
3	სატრანსპორტო მომსახურება	16,356	4,246
4	სამეურნეო საქონლის ხარჯი	25	137
5	ავტომობილის მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	488	468
6	ელექტრონული მოწყობილობის შენახვის ხარჯი	-	-
7	დაზღვევის ხარჯები	255	156
8	რემონტის ხარჯები	237	3,300
9	ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	17,542	16,780
10	სხვა საგადასახადო ხარჯები	10,285	10,494
11	სხვა საგადასახადო ხარჯები	710	-
12	საბანკო ხარჯები	3,510	3,497
13	მივლინების ხარჯები	180	240
14	კვების ხარჯი	15,533	13,950
	ჯამი:	253,607	189,127

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
1	მიწის ნაკვეთები	240,441	-	-	240,441
2	შენობები	323,964	-	-	323,964
3	მანქანა დანადგარები	905,861	20,195	-	885,666
4	კავშირგაბმულობის საშუალებები	2,394	-	-	2,394
5	ოფისის აღჭურვილობა	1,584	-	-	1,584
6	ავეჯი	627	-	-	627
7	სპეციალური ინსტრუმენტები	1,666	-	-	1,666
8	სატრანსპორტო საშუალებები	135,840	89,490	-	46,350
	ჯამი:	1,612,377	109,685	-	1,502,692

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
1	შენობები	48,138	12,835	-	35,303
2	მანქანა დანადგარები	358,532	80,273	-	278,259
3	კავშირგაბმულობის საშუალებები	2,016	527	-	1,489
4	ოფისის აღჭურვილობა	1,194	261	-	932
5	ავეჯი	475	125	-	350
6	სპეციალური ინსტრუმენტები	1,346	282	-	1,064
7	სატრანსპორტო საშუალებები	42,242	16,509	-	25,734
	ჯამი:	453,944	110,812	-	343,132

	საბალანსო ღირებულება	1,158,433			1,159,560
--	-----------------------------	------------------	--	--	------------------

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

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	1,100	-	-	1,100
	ჯამი:	1,100	-	-	1,100

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	1,100	-	-	1,100
	ჯამი:	1,100	-	-	1,100

	საბალანსო ღირებულება	-			-
--	----------------------	---	--	--	---

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სარეალიზაციო საქონელი	78,353	66,928
2	ნედლეული და მასალები	383,521	271,882
3	სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	-	-
	ჯამი:	461,874	338,810

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სავაჭრო მოთხოვნები	332,886	422,294
2	მისაღები პროცენტები	6,136	6,032
3	მოთხოვნა პერსონალთან	250	320
4	გადახდილი ავანსები	2,942	127,851
	ჯამი:	342,215	556,498

11. მიმდინარე საგადასახადო აქტივები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	ვალდებულებები საბაჟოს წინაშე	1,050	120
2	გადასახდელი დღგ	410	-
3	გადასახდელი დღგ-ს ტრანზიტული ანგარიში	583	583
4	საბაჟო დღგ	460	-
5	საგადასახადო ერთიანი ანგარიში	-	1,683
6	ქონების გადასახადი	208	-
	ჯამი:	2,711	2,386

12. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	572	15,578
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	46,427	84,276
3	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	37,782	2,616
	ჯამი:	84,781	102,469

13. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	გრძელვადიანი სესხი საბანკო დაწესებულებიდან	1,147,477	1,378,209
	ჯამი:	1,147,477	1,378,209

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	89,413	114,249
2	მიღებული ავანსები	5,491	5,700
3	პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	5,611	3,450
4	ვალდებულება პერსონალთან	26,032	-
5	გაასახდელი პროცენტები	9,420	9,358
6	სოციალური გადასახადი	7,942	1,044
	ჯამი:	143,909	133,801

15. საგადასახდო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
2	საშემოსავლო გადასახადი	1,069	783
3	დამატებული ღირებულების გადასახადი	-	12,697
4	საგადასახდო ერთიანი ანგარიში	24,247	-
5	ქონების გადასახადი	-	2,280
6	მიწის გადასახადი	905	905
	ჯამი:	26,221	16,665

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 4 სექტემბერს.

დირექტორი:

მალხაზ სიამაშვილი

მთ. ბუღალტერი:

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ლიკაჩი-თერმო"
სრული შემოსავლების ანაგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2024	31.12.2023
საქმიანობის შედეგები			
ნეტო ამონაგები	4	2,190,960	2,055,788
საქონლის გაყიდვიდან		2,119,173	1,956,633
მომსახურების გაწევიდან		18,712	24,933
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა შემოსავალი		53,075	74,221
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,297,080)	(1,103,222)
საწყისი მარაგები		338,810	326,304
მარაგების შესყიდვა		1,439,657	1,123,337
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		461,874	338,810
საერთო მოგება		893,880	952,566
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(372,042)	(300,653)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(110,812)	(100,393)
საპროცენტო შემოსავალი		1,936	541
საპროცენტო ხარჯი		(119,353)	(149,322)
ოჯარის ხარჯი	5	(2,034)	(2,034)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(253,607)	(189,127)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(855,913)	(740,988)
საოპერაციო მოგება		37,967	211,578
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		-	-
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით		(22,522)	(8,934)
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		-	-
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		(5,665)	(5,135)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		9,780	197,509
განგრძობითი ოპერაციებიდან		-	-
მოგების გადასახადის ხარჯი		(37)	(2,381)

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	9,742	195,128
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური	-	-
აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე	-	-
საწარმოების უძრავი ქონების დაოჯახების რეზერვი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	9,742	195,128
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	9,742	195,128
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	631,049	448,564
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის	163,533	40,000
გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(211)	(13,492)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(71,708)	(39,150)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	732,406	631,049

დირექტორი



მთ. ბუღალტერი

მ. ბაგრატიონი

მალხაზ სიამაშვილი

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ლიკაჩი-თერმო"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,158,433	1,159,560
არამატერიალური აქტივები	8	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		1,158,433	1,159,560
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	461,874	338,810
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	342,215	556,498
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	11	2,711	2,386
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	12	84,781	102,469
სულ მიმდინარე აქტივები		891,581	1,000,163
სულ აქტივები		2,050,014	2,159,723
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		143,217	51,392
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		589,189	579,657
სულ საკუთარი კაპიტალი		732,406	631,049
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	13	1,147,477	1,378,209
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,147,477	1,378,209
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	143,909	133,801
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	15	26,221	16,665
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		170,131	150,466
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,050,014	2,159,723

დირექტორი



მალხაზ სიამაშვილი

მთ. ბუღალტერი

მ. ბაგრატიონი

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ლიკაჩი-თერმო"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	50,542	398,022	448,564
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	850	-	850
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	195,128	195,128
გაცემული დივიდენდი	-	(13,492)	(13,492)
31.12.2023 წაშთი	51,392	579,657	631,049
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	91,825	-	91,825
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	9,742	9,742
გაცემული დივიდენდი	-	(211)	(211)
31.12.2024 წაშთი	143,217	589,189	732,406

დირექტორი

მალბაზ სიამაშვილი

მთ. ბუღალტერი

ბ. ჯ. გუგუშვილი

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "ლიკაჩი-თერმო"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,575,267	2,243,882
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,586,293)	(1,406,899)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(292,116)	(242,572)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	696,849	594,411
გადახდილი გადასახდები	(377,634)	(372,605)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	319,215	221,806
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	319,215	221,806
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
სესხის გაცემა	(870)	-
მისაღები პროცენტები	-	-
ძირითადი საშუალების შეძენა	(109,685)	(19,823)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	91,825	850
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(200)	(12,818)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(18,930)	(31,791)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	471,755	388,189
სესხის დაფარვა	(667,168)	(542,611)
პროცენტის დაფარვა	(119,292)	(149,322)
საპროცენტო შემოსავალი	1,832	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	4,053	1,201
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(9,154)	(5,312)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(317,974)	(307,855)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(17,688)	(117,840)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	102,469	220,310
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	84,781	102,469

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი


მ. ბაგრატიონი

მალხაზ სიამაშვილი

რუსლან ბაგრატიონი

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	89,413	114,249
2	მიღებული ავანსები	5,491	5,700
3	პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	5,611	3,450
4	ვალდებულება პერსონალთან	26,032	-
5	გასასხდელი პროცენტები	9,420	9,358
6	სოციალური გადასახადი	7,942	1,044
	ჯამი:	143,909	133,801

15. საგადასახდო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
2	საშემოსავლო გადასახადი	1,069	783
3	დამატებული ღირებულების გადასახადი	-	12,697
4	საგადასახდო ერთიანი ანგარიში	24,247	-
5	ქონების გადასახადი	-	2,280
6	მიწის გადასახადი	905	905
	ჯამი:	26,221	16,665

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 3 სექტემბერს.

დირექტორი

მალხაზ სიამაშვილი

მთ. ბუღალტერი

მ. ბაგრატიონი

რუსლან ბაგრატიონი