

შპს ლუკა-2015 445474111

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული წლისათვის

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
საქმიანობის შედეგები -----	4
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება -----	5
ფულადი სახსრების მოძრაობა -----	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება დასრულებული 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	185 166	65 929	802 693
საფაქრო მოთხოვნები	11	27 881	32 882	222 806
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		16 743	15 743	16 488
მარაგები	2	1 183 152	1 221 085	1 247 970
სხვა მიმდინარე აქტივები		4 696		-
სხვა არამატერიალური აქტივები	3	1 074	1 364	1 646
ძირითადი საშუალებები	4	2 639 839	2 140 545	1 731 516
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		4 058 551	3 477 548	4 023 119
ვალდებულებები				
საფაქრო ვალდებულებები	5	485	730 627	781 447
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		2 263	125	64 773
საგადასახადო ვალდებულებები		13 779	17 822	13 924
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	7	1 236	1 041	2 627
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	220 015	190 065	226 097
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	2 367 675	2 200 785	2 867 800
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		4 819	4 014	3 249
სულ ვალდებულებები		2 610 272	3 144 479	3 959 917
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი			21 483	71 483
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1 448 279	311 586	(8 281)
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 448 279	333 069	63 202
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 058 551	3 477 548	4 023 119

საქმიანობის შედეგები დასრულებული 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ნეტო ამონაგები		886 130	1 253 462
საქონლის გაყიდვიდან		853 660	1 233 420
მომსახურების განწევრიდან		32 470	20 042
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(399 901)	(748 060)
საწყისი მარაგები		1 221 085	1 247 970
მარაგების შესყიდვა		503 302	843 655
გადაშვების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		1 183 152	1 221 085
საერთო მოგება		486 229	505 402
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(196 853)	(146 664)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(109 715)	(66 045)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :		(222 983)	(154 237)
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(84 024)	(67 235)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(613 575)	(434 181)
საოპერაციო მოგება		(127 346)	71 221
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		524 266	400 009
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	12	819 771	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1 216 691	471 230
მოგების გადასახადი		(12 539)	
მოგება/(ზარალი)		1 229 230	471 230
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1 229 230	471 230

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება დასრულებული 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის

	31.12.2022	31.12.2021
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	333 069	(159 644)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(71 053)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
საანგარიშგებო წლის მოგება/ზარალი	1 229 230	471 230
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(42 968)	21 483
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 448 278	333 069

ფულადი სახსრების მოძრაობა დასრულებული 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		146 914	346 654
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(544 358)	(391 674)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		515 164	(698 217)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		117 720	(743 237)
სავალუტო კურსის ეფექტი		1 517	6 473
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		65 929	802 693
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		185 166	65 929

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2023 წლის 12 სექტემბერს.

დირექტორი :

/ მალხაზ თებიძე

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლუკა-2015“ დაფუძნებულია „მენარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მენარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2015 წლის 2 დეკემბერს, რეგისტრაციის ნომერი - B20020350

იურიდიული მისამართი: ბათუმი, გაგარინის ქ., № 44

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 445474111

დამფუძნებელი: მალხაზ თებიძე (3/6 61006029685)- 100 %

დირექტორი: მალხაზ თებიძე (3/6 61006029685)

საზოგადეობის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საბითუმო / საცალო ვაჭრობა ლითონებით
- სახარატე მომსახურება

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (შსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და ქვეყნის მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით

განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მის სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით.

ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად.

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	20
მანქანა დანადგარები	5-10
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-7
კომპიუტერული ტექნიკა	5-7
სატრანსპორტო საშუალებები	5-7

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 შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ამორტიზაცია შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

არაუგვიანეს ყოველი 3 საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფი) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის

საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ მიღწეულ იქნეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები გამოაკლდება მოგებისა და ზარალის განსაზღვრისას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება მოკლევადიანი ანაზღაურების პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად

ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1

ფული და ფულის ექვივალენტები

ნაღდი ფული სალაროში
ფული საბანკო ანგარიშებზე
სულ

2022	2021
10 513	34 457
174 653	31 472
185 166	65 929

შენიშვნა 11

საეჭრო მოთხოვნები

მომსახურებიდან და მიწოდებიდან
წარმოქმნილი მოთხოვნები
საეჭვო ვალების ანარიცხები
სულ

2022	2021
107 407	112 408
- 79 526 -	79 526
27 881	32 882

შენიშვნა 2

მარაგები

საქონელი
სულ

2022	2021
1 183 152	1 221 085
1 183 152	1 221 085

შენიშვნა 3

არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა: საბუღალტრო პროგრამა

თვითღირებულება

2022 წლის 1-ლი იანვარი

შპ

1 934

შემოსვლა

0

გასვლა

0

2022 წლის 31 დეკემბერი

1 934

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

2022 წლის 1-ლი იანვარი

570

წლიური ცვეთა (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)

290

2022 წლის 31 დეკემბერი

860

საბალანსო ღირებულება

2022 წლის 31 დეკემბერი

1 074

შენიშვნა 4

ძირითადი საშუალებები

მიწის ნაკვეთი

2022

1 377 458

2021

1 377 458

ძირითადი საშუალებები

1 097 868

598 575

ფინანსური იჯარით მიღებული ძირითადი

საშუალება

164 513

164 512

სულ

2 639 839

2 140 545

პარამეტრები: პერიოდი: 01.01.2022 - 31.12.2022						
შერჩევა: კატეგორია არ არის აკრედიტებული სიიდან "არამატერიალური აქტივები, მიწის ნაკვეთი, ფიზიკური მიღებული ძირითადი..."						
კატეგორია	ღირებულება		ამორტიზაცია		საბალანსო ღირებულება	
	პერიოდის დასაწყისისთვის	პერიოდის ბოლოსთვის	პერიოდის დასაწყისისთვის	პერიოდის ბოლოსთვის	პერიოდის დასაწყისისთვის	პერიოდის ბოლოსთვის
იველი ოფისისათვის	3 801,70	3 801,70	1 406,88	2 086,35	2 192,82	1 515,35
ელექტრონული მოწყობილობა	1 546,81	3 892,37	1 130,04	1 400,39	416,57	2 491,98
კომპიუტერები	6 033,05	6 033,05	1 724,50	2 877,73	4 308,55	3 155,32
წამება და მოწყობილობა მრეწველობის ყველა დარგისათვის, სამსახურლო	307 325,47	842 752,04	67 120,45	147 514,39	240 205,02	695 237,65
წამება	1 645,88	1 645,88	828,13	1 095,44	819,55	550,24
სხვა	5 932,20	7 107,20	1 195,24	1 539,69	4 736,96	5 567,51
სხვა ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	36 800,85	36 800,85	18 183,98	25 541,08	18 611,39	11 259,79
შენიშვნა-წამება	342 638,01	412 698,70	15 354,83	34 608,86	327 283,38	378 089,84
სულ	705 623,57	1 314 531,59	106 948,83	216 663,91	598 574,74	1 097 867,68

შენიშვნა 5

სავაჭრო ვალდებულებები

ადგილობრივი მომწოდებლები

2022

485

2021

38 413

უცხოელი მომწოდებლები

-

692 214

სულ

485

730 627

შენიშვნა 7

გამომუშავებული შემოსავალი

მიღებული ავანსები
სულ

2022	2021
1 236	1 041
1 236	1 041

შენიშვნა 8

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი
სულ

2022	2021
220 015	190 065
220 015	190 065

შენიშვნა 9

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიას საფინანსო უწყებიდან აღებული აქ უზრუნველყოფილი 8 წლიანი გრძელვადიანი სესხ ეფექტური 9,2 %. ში. (ევროში) უზრუნველყოფაშია კომპანიის ბალანსზე რიცხული უძრავი ქონე

ვალდებულებები ფინანსური იჯარიდან
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები
სულ

2022	2021
28626	86488
2 339 049	2 114 297
2 367 675	2 200 785

შენიშვნა 10

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

მიწოდების ხარჯები
კომუნიკაციის ხარჯი
რემონტის ხარჯი
კომუნალური ხარჯი
სატრანსპორტო საშუალების მოვლის ხარჯი
სხვა საერთო ხარჯი
სულ

2022	2021
1 839	4 159
2 024	2 024
3 650	547
7 040	6 950
2 185	1 389
67 286	52 166
84 024	67 235

შენიშვნა 12

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/
(ხარჯი)

შემოსავალი კრედიტორული დავალიანების
ჩამონერისას

მატერიალურ ფასეულობათა ზედმეტობა
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

სულ

2022	2021
690 337	
123 434	
6 000	
819 771	-

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული
ანაზღაურება

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	21 319	16 480
სულ	21 319	16 480

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ქონია

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2023 წლის 12 სექტემბერს.

დირექტორი :



/ მალხაზ თებიძე

შპს ლუკა-2015 445474111

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული წლისათვის

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
საქმიანობის შედეგები -----	4
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება -----	5
ფულადი სახსრების მოძრაობა -----	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება დასრულებული 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	185 166	65 929	802 693
საგაჭრო მოთხოვნები	11	27 881	32 882	222 806
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		16 743	15 743	16 488
მარაგები	2	1 183 152	1 221 085	1 247 970
სხვა მიმდინარე აქტივები		4 696		-
სხვა არამატერიალური აქტივები	3	1 074	1 364	1 646
ძირითადი საშუალებები	4	2 639 839	2 140 545	1 731 516
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		4 058 551	3 477 548	4 023 119
ვალდებულებები				
საგაჭრო ვალდებულებები	5	485	730 627	781 447
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		2 263	125	64 773
საგადასახადო ვალდებულებები		13 779	17 822	13 924
გამომუშავებული შემოსავალი	7	1 236	1 041	2 627
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები	8	220 015	190 065	226 097
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები	9	2 367 675	2 200 785	2 867 800
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		4 819	4 014	3 249
სულ ვალდებულებები		2 610 272	3 144 479	3 959 917
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი			21 483	71 483
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1 448 279	311 586	(8 281)
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 448 279	333 069	63 202
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 058 551	3 477 548	4 023 119

საქმიანობის შედეგები დასრულებული 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ნეტო ამონაგები		886 130	1 253 462
საქონლის გაყიდვიდან		853 660	1 233 420
მომსახურების განწევადან		32 470	20 042
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(399 901)	(748 060)
საწყისი მარაგები		1 221 085	1 247 970
მარაგების შესყიდვა		503 302	843 655
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		1 183 152	1 221 085
საერთო მოგება		486 229	505 402
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(196 853)	(146 664)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(109 715)	(66 045)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :		(222 983)	(154 237)
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(84 024)	(67 235)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(613 575)	(434 181)
საოპერაციო მოგება		(127 346)	71 221
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		524 266	400 009
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	12	819 771	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1 216 691	471 230
მოგების გადასახადი		(12 539)	
მოგება/(ზარალი)		1 229 230	471 230
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1 229 230	471 230

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება დასრულებული 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის

		31.12.2022	31.12.2021
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		333 069	(159 644)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(71 053)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
საანგარიშგებო წლის მოგება/ზარალი		1 229 230	471 230
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(42 968)	21 483
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1 448 278	333 069

ფულადი სახსრების მოძრაობა დასრულებული 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის

	პენიშენა	31.12.2022	31.12.2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		146 914	346 654
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(544 358)	(391 674)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		515 164	(698 217)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		117 720	(743 237)
საფალუტო კურსის ეფექტი		1 517	6 473
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		65 929	802 693
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		185 166	65 929

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2023 წლის 12 სექტემბერს.

დირექტორი :

/ მალხაზ თებიძე

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლუკა-2015“ დაფუძნებულია „მენარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მენარმეთა და არასამენარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2015 წლის 2 დეკემბერს, რეგისტრაციის ნომერი - B20020350

იურიდიული მისამართი: ბათუმი, გაგარინის ქ., № 44

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 445474111

დამფუძნებელი: მალხაზ თებიძე (3/6 61006029685)- 100 %

დირექტორი: მალხაზ თებიძე (3/6 61006029685)

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საბითუმო / საცალო ვაჭრობა ლითონებით
- სახარატე მომსახურება

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და ქვეყნის მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი განეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით

განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მის სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით.

ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად.

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	20
მანქანა დანადგარები	5-10
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-7
კომპიუტერული ტექნიკა	5-7
სატრანსპორტო საშუალებები	5-7

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 შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ამორტიზაცია შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

არაუგვიანეს ყოველი 3 საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფი) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის

საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ მიღწეულ იქნეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები გამოაკლდება მოგებისა და ზარალის განსაზღვრისას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება მოკლევადიანი ანაზღაურების პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად

ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკუროსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1

ფული და ფულის ექვივალენტები

ნაღდი ფული სალაროში
ფული საბანკო ანგარიშებზე
სულ

2022	2021
10 513	34 457
174 653	31 472
185 166	65 929

შენიშვნა 11

სავაჭრო მოთხოვნები

მომსახურებიდან და მიწოდებიდან
წარმოქმნილი მოთხოვნები
საექვო ვალების ანარიცხები
სულ

2022	2021
107 407	112 408
- 79 526	- 79 526
27 881	32 882

- -

შენიშვნა 2

მარაგები

საქონელი
სულ

2022	2021
1 183 152	1 221 085
1 183 152	1 221 085

შენიშვნა 3

არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა: საბუღალტრო პროგრამა

თვითღირებულება

2022 წლის 1-ლი იანვარი

ფე

1 934

შემოსვლა

0

გასვლა

0

2022 წლის 31 დეკემბერი

1 934

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

2022 წლის 1-ლი იანვარი

570

წლიური ცვეთა (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)

290

2022 წლის 31 დეკემბერი

860

საბალანსო ღირებულება

2022 წლის 31 დეკემბერი

1 074

შენიშვნა 4

ძირითადი საშუალებები

	2022	2021
მიწის ნაკვეთი	1 377 458	1 377 458
ძირითადი საშუალებები	1 097 868	598 575
ფინანსური იჯარით მიღებული ძირითადი საშუალება	164 513	164 512
სულ	2 639 839	2 140 545

პარამეტრები: პერიოდი: 01.01.2022 - 31.12.2022

შერჩევა: კატეგორია არ არის აჯგუფში სიიდან "არამატერიალური აქტივები; მიწის ნაკვეთი; ღირებულებით მიღებული ძირითად..."

კატეგორია	ღირებულება პერიოდის დასაწყისისთვის	პერიოდის ბოლოსთვის	ამორტიზაცია პერიოდის დასაწყისისთვის	პერიოდის ბოლოსთვის	საბალანსო ღირებულება პერიოდის დასაწყისისთვის	პერიოდის ბოლოსთვის
ავეჯი ოფისისათვის	3 601,70	3 601,70	1 408,88	2 086,35	2 192,82	1 515,35
ელექტრონული მოწყობილობა	1 546,61	3 892,37	1 130,04	1 400,39	416,57	2 491,98
კომპიუტერები	6 033,05	6 033,05	1 724,50	2 877,73	4 308,55	3 155,32
მანქანები და მოწყობილობა მრეწველობის ყველა დარგისათვის, სამსახელო წარმოებისათვის	307 325,47	842 752,04	67 120,45	147 514,39	240 205,02	695 237,65
სამშენებლო მოწყობილობა	1 645,68	1 645,68	826,13	1 095,44	819,55	550,24
სხვა	5 932,20	7 107,20	1 195,24	1 539,69	4 736,96	5 567,51
სხვა ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	36 800,85	36 800,85	18 188,96	25 541,06	18 611,89	11 259,79
შენიშვნა-მაგებობები	342 638,01	412 698,70	15 354,63	34 608,86	327 283,38	378 089,84
სულ	705 523,57	1 314 531,59	106 948,83	216 663,91	598 574,74	1 097 867,68

შენიშვნა 5

სავაჭრო ვალდებულებები

ადგილობრივი მომწოდებლები

უცხოელი მომწოდებლები

სულ

	2022	2021
ადგილობრივი მომწოდებლები	485	38 413
უცხოელი მომწოდებლები	-	692 214
სულ	485	730 627

შენიშვნა 7**გამოუმუშავებელი შემოსავალი**

მიღებული ავანსები

სულ

2022	2021
1 236	1 041
1 236	1 041

შენიშვნა 8**მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები**

გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი

სულ

2022	2021
220 015	190 065
220 015	190 065

შენიშვნა 9**გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები**

კომპანიას საფინანსო უწყებიდან აღებული აქ უზრუნველყოფილი 8 წლიანი გრძელვადიანი სესხი ეფექტური 9,2 %. ში. (ევროში) უზრუნველყოფაშია კომპანიის ბალანსზე რიცხული უძრავი ქონება.

ვალდებულებები ფინანსური იჯარიდან

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სულ

2022	2021
28626	86488
2 339 049	2 114 297
2 367 675	2 200 785

შენიშვნა 10**ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი**

მიწოდების ხარჯები

კომუნიკაციის ხარჯი

რემონტის ხარჯი

კომუნალური ხარჯი

სატრანსპორტო საშუალების მოვლის ხარჯი

სხვა საერთო ხარჯი

სულ

2022	2021
1 839	4 159
2 024	2 024
3 650	547
7 040	6 950
2 185	1 389
67 286	52 166
84 024	67 235

შენიშვნა 12

**სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/
(ხარჯი)**

შემოსავალი კრედიტორული დავალიანების
ჩამოწერისას

მატერიალურ ფასეულობათა ზედმეტობა
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

სულ

2022	2021
690 337	
123 434	
6 000	
819 771	-

**დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული
ანაზღაურება**

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	21 319	16 480
სულ	21 319	16 480

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ქონია

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2023 წლის 12 სექტემბერს.

დირექტორი :

/ მალხაზ თებიძე