

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები  
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები  
სხვა პირებზე ავანსება და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები  
მარაგები  
მზა პროდუქცია  
სხვა  
საინვესტიციო ქონება  
სხვა მოკლევადიანი აქტივები  
ბიოლოგიური აქტივები  
თვითღირებულების მოდელით  
გადაფასების მოდელით  
მუდვიდი  
სხვა არამატერიალური აქტივები  
ძირითადი საშუალებები  
ინვესტიციები მვილობილ კომპანიებში  
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში  
სხვა გრძელვადიანი აქტივები  
სულ აქტივები

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება  
სავაჭრო ვალდებულებები  
ანარიცხები  
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ  
სამადასახადო ვალდებულებები  
გამოუმუშავებული შემოსავალი  
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები  
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები  
მიღებული გრანტები  
სხვა ვალდებულებები  
სულ ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (მშპ-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')  
საემისიო შემოსავალი  
გამოსყიდული საკუთარი აქციები  
გაუნაწილებელი მოგება / (დამგროვიდი ზარალი)  
გადაფასების რეზერვი  
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები  
სულ საკუთარი კაპიტალი  
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები  
სულ მოკლევადიანი აქტივები  
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

| 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|------------|------------|------------|
| 115275     | 420107     | 157088     |
| 73489      | 88550      | 48973      |
| 245        | 245        | 245        |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 104418     | 24383      | 36967      |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 112737     | 577031     | 320379     |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 1421164    | 1110316    | 563652     |
| 0          | 0          | 0          |
| 54526      | 79135      | 45223      |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 551915     | 508833     | 260895     |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 606441     | 587968     | 306118     |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 814723     | 522348     | 257534     |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 814723     | 522348     | 257534     |
| 0          | 0          | 0          |
| 814723     | 522348     | 257534     |
| 1421164    | 1110316    | 563652     |
| 209506     | 529348     | 219642     |
| 54526      | 79135      | 45223      |



საქმიანობის შედეგები

ნეუტო ამონაგები  
საქონლის გაყიდვიდან  
მომსახურების გაწვიდან  
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან  
იხვა

გაყიდვების თვითღირებულება  
საწყისი მარაგები  
მარაგების შესყიდვა  
გადამიწვების დანახარჯები  
საბოლოო მარაგები

საერთო მიზნება

სხვა საოპერაციო შემოსავალი  
დასაქმებულთა ანაზღაურება  
ევროპა / ამორტიზაციის ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი

Լաճրուցյեժի տ Եանչո

ՄԱՅՈՒՆՈՒԹՅԱՆ ԳՆԱՀԱՏՈՒՄ

ადმინისტრაციული და სხვა საოვერავიო ხარჯი

სულ სამკურნალო ხანჯლები

საოპერაციო მთავრობა

მაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა

მანკაგების გაუფასურების (ხანჯი) / აუღმგნა

სწვ არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა

წმინდა ძეგლის აღმოჩენა / (დანიკაიშვილი) უცხოური ვაჭრობიდან და სავაჭრო სახსრების გადაფასებიდან

మరింత వివరాలకు వెళ్ళండి

სხვა არასაოპერაციო მემოსავალი / (ხარჯი)

მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯმდე განგრძობითი ლენაცეუბიდან

მომავლის განვითარების ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი

## სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი

სხვა (ძათ ძოროს ჟილი ეშთაბობი) და მკავებირე სარწმინდის უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დაღმენილ გადასახდელოანი პროგრამები)

სხვა სრული მემოსავალი / (ზარალი), სულ:

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

ახალი აქციების გამოწვევა (მეს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოლექტივის შემთხვევაში 'სავაიო კაპიტალის გაზრდა')

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

კაპიტალის სხვა მვლილებები

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

[illegible]

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები  
 საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები  
 საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები  
 ფულადი სახსრების შემოსავლა (გასვლა)  
 ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ვაკვივალენტებზე  
 ფულადი სახსრები და მათი ვაკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში  
 ფულადი სახსრები და მათი ვაკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

|  | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------|------------|
|  | 0          | 0          |
|  | 0          | 0          |
|  | 0          | 0          |
|  | 0          | 0          |
|  | 0          | 0          |
|  | 0          | 0          |
|  | 420107     | 157088     |
|  | 420107     | 157088     |



## ახსნა განმარტება

შპს „ლუკა“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება რომელიც დაფუძნებულია რეზიდენტების მიერ, რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-4 მუხლის შესაბამისად. საგადასახადო აღრიცხვაზე აყვანილია 26/07/2017 და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 405220407 და მდებარეობს ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, დიდი დილომი, I მ/რ და ფარნავაზ მეფის გამზირს შორის, (ნაკვეთი 09/033), ბ. 30. კომპანიის წილის მფლობელია :

- ნიკა ჭილაძე 100%

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ადგილობრივი და საერთაშორისო სატრანსპორტო გადაზიდვები.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების დებულებების შესაბამისად. თანხობრივი მაჩვენებლენი წარმოდგენილია ლარებში, თუ ტექსტში სხვაგვარად არ მიეთითა.

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული პროგრამის ორისის გამოყენებით.

საწარმოს წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია საწარმოსათვის. საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად მყიდველისაგან ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადების გამოკლებით.

ბუღალტრული აღრიცხვის არჩეული მეთოდები და ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკა

ა) ძირითადი საშუალებები



- ნაყიდი ძირ. საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით, რაც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების ხარჯებს და სხვა პირდაპირ ხარჯებს.
- ქონების გაანგარიშების თვალსაზრისით ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდით, თითოეული დასახელების მიხედვით.
- რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად.
- ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას ცვეთა არ ერიცხება

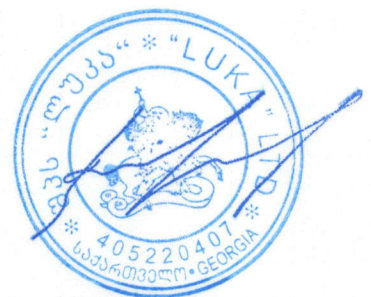
#### ბ) სასაქონლო მარაგები

- შეძენილი მარაგები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, დაუბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტისა და სხვა პირდაპირ ხარჯებს.
- სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისას გამოყენებულია საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

#### გ) მოთხოვნები

- გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით..

#### დ) საკუთარი კაპიტალი



- საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან..

ე) ვალდებულებები

- მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით რომლის გადახდაც მოუწევს შპს-ს.

ვ) ფულადი სახსრების აღრიცხვა

-ნაღდი ანგარიშსწორებით ოპერაციები ხორციელდება შემოსავალ-გასაცლის ორდერით, ამორტყმული ჩეკებისა/ჩგდ და გამოწერილი ანგარიშფაქტურის საფუძველზე

ზ) შემოსავლები და ხარჯები

- შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება ნეტო ღირებულებით.
- ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიური დაფარვის მომენტისა.

თ) ძირითადი საგადასახადო პოლიტიკა

- შემოსავლებისა და ხარჯების ანგარიშგებისათვის დასაბეგრი ბაზები განხილულია საგადასახადო კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად.
- ბასს-ის პრინციპების შესაბამისად, საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მოქმედი მოთხოვნების გათვალისწინებით, ფინანსურ ანგარიშგებაში გადასახადები წარმოდგენილია საგადასახადო აქტივებისა და ვალდებულებების სახით

საზოგადოების ფულად სახსრებს შეადგენს:

|                            | 2022 წ 31<br>დეკემბერი |
|----------------------------|------------------------|
| 1 ფულადი სახსრები ბანკში   | 34625                  |
| 2 ფულადი სახსრები სალაროში | 80650                  |
| სულ                        | 115275                 |

საზოგადოების სასაქონლო მატერიალური მარაგები იყოფა შემდეგ ჯგუფად:

|                 | 2022 წ 31<br>დეკემბერი |
|-----------------|------------------------|
| 1 საწვავი       | 18134                  |
| 2 სხვა მარაგები | 2363                   |



|     |       |
|-----|-------|
| სულ | 20497 |
|-----|-------|

საზოგადოების მიერ წინასწარ გადახდილი თანხები წარმოდგენილია:

|                                       |                        |
|---------------------------------------|------------------------|
|                                       | 2022 წ 31<br>დეკემბერი |
| 1 მომწოდებლებზე გადახდილი<br>ავანსები | 3048                   |
| სულ                                   | 3048                   |

საგაწოდებელი და სხვა მოთხოვნები იყოფა შემდეგნაირად:

|                                      |                        |
|--------------------------------------|------------------------|
|                                      | 2022 წ 31<br>დეკემბერი |
| 1 მომწოდებლებზე მიწოდებული პროდუქცია |                        |
| 2 მომწოდებლებზე გაწეული მომსახურება  | 73219                  |
| სულ                                  | 73219                  |

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ქონების გადახდის თვალსაზრისით საზოგადოების ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 1127738 ლარს, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 577031 ლარს

ძირითადი საშუალებების სტრუქტურა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოძრაობის დინამიკა მოცემულია შემდეგ დანართში:

| ძირითადი საშუალებების<br>ჯგუფები | 2022 წ მოძრაობა |        |            | ნარჩენი ღირებულება |            |
|----------------------------------|-----------------|--------|------------|--------------------|------------|
|                                  | შემოსვლა        | გასვლა | 31.12.2022 | 31.12.2021         | 31.12.2022 |
| სატრანსპორტო საშუალებები         | 618954          | 0      | 68247      | 577031             | 1127738    |

საზოგადოების საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:



|                             | 2022 წ 31<br>დეკემბერი |
|-----------------------------|------------------------|
| 1 ერთიანი სახაზინო ანგარიში | 83920                  |
| 2                           | 0                      |
| სულ                         | 83920                  |

სხვა საოპერაციო დანახარჯები

|    |                                                   | 2022 წ 31<br>დეკემბერი |
|----|---------------------------------------------------|------------------------|
| 1  | გაყიდული/შეძენილი საქონელი                        | 101736                 |
| 2  | დაზღვევა                                          | 1348                   |
| 3  | ხელსაწყოების ხარჯი                                | 847                    |
| 4  | ბანკის საკომისიო                                  | 3731                   |
| 5  | პირდაპირი ხელფასი                                 | 367207                 |
| 6  | მანქანის მიმდინარე ექსპლოატაციის ხარჯი            | 155854                 |
| 7  | საწვავის ხარჯი                                    | 493913                 |
| 8  | მანქანის გასაჩერებელი ადგილის ხარჯი               | 18670                  |
| 9  | შრომის ანაზღაურება                                | 168828                 |
| 10 | საპენსიო შენატანი                                 | 8332                   |
| 11 | მივლინების ხარჯი                                  | 225487                 |
| 12 | ცვეთა და ამორტიზაცია                              | 68247                  |
| 13 | საერთაშორისო სატვირთო გადაზიდვების ნებართვები     | 32690                  |
| 14 | გადაფორმების ხარჯი სსიპ შსს მომსახურების სააგენტო | 4                      |
| 15 | სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი                   | 4593                   |



|    |                                         |    |
|----|-----------------------------------------|----|
| 16 | სამეურნეო და ჰიგიენური საშუალების ხარჯი | 91 |
|    |                                         |    |
|    |                                         |    |

არასაოპერაციო ხარჯი

|   |                               |                        |
|---|-------------------------------|------------------------|
|   |                               | 2022 წ 31<br>დეკემბერი |
| 1 | სესხის პროცენტი               | 57128                  |
| 2 | ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან | 4713                   |

არასაოპერაციო შემოსავალი

|   |                                   |                        |
|---|-----------------------------------|------------------------|
|   |                                   | 2022 წ 31<br>დეკემბერი |
| 1 | შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან | 815                    |

