

შპს ლუკა-2015-რკინის ეზო
445474111

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	265 035	185 166	65 929
საფაქრო მოთხოვნები	11	48 372	27 881	32 882
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		30 220	16 743	15 743
მარაგები	2	1 232 681	1 183 152	1 221 085
სხვა მიმდინარე აქტივები		1 396	4 696	
სხვა არამატერიალური აქტივები	3	784	1 074	1 364
ძირითადი საშუალებები	4	2 639 090	2 639 839	2 140 545
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		4 217 578	4 058 551	3 477 548
ვალდებულებები				
საფაქრო ვალდებულებები	5	35 860	485	730 627
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		2 863	2 263	125
საგადასახადო ვალდებულებები		-	13 779	17 822
გამომუშავებელი შემოსავალი	7	1 236	1 236	1 041
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	274 036	220 015	190 065
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	2 667 070	2 367 675	2 200 785
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		5 890	4 819	4 014
სულ ვალდებულებები		2 986 955	2 610 272	3 144 479
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		41 483		21 483
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1 189 140	1 448 279	311 586
გადაფასების რეზერვი		-		
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 230 623	1 448 279	333 069
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 217 578	4 058 551	3 477 548

საქმიანობის შედეგები დასრულებული 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

	პენიშენა	31.12.2023	31.12.2022
ნეტო ამონაგები		1 450 370	886 130
საქონლის გაყიდვიდან		1 278 687	853 660
მომსახურების განვლიდან		171 683	32 470
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(694 777)	(399 901)
საერთო მოგება		755 593	486 229
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(404 363)	(196 853)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(148 416)	(109 715)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :		(256 939)	(222 983)
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(67 094)	(84 024)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(876 812)	(613 575)
საოპერაციო მოგება		(121 219)	(127 346)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(117 155)	524 266
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	12	-	819 771
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(238 374)	396 920
მოგების გადასახადი		(20 765)	(12 539)
მოგება/(ზარალი)		(259 139)	409 459
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მოთხოვნი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(259 139)	409 459

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება დასრულებული 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

	31.12.2023	31.12.2022
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1 448 279	333 069
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	41 483	-
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	(71 053)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
საანგარიშგებო წლის მოგება/ზარალი	(259 139)	794 693
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	(17 889)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 230 623	1 448 279

ფულადი სახსრების მოძრაობა დასრულებული 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		230 998	146 914
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(66 495)	(544 358)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(75 131)	515 164
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		89 372	117 720
სავალუტო კურსის ეფექტი		(9 503)	1 517
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		185 166	65 929
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		265 035	185 166

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2024 წლის 24 სექტემბერს.

დირექტორი :



/ მალხაზ თებიძე

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლუკა-2015-რკინის ეზო“ (2023 წლის 13 ოქტომბრამდე შპს ლუკა-2015) დაფუძნებულია „მენარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მენარმეთა და არასამენარმეთო 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 (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 პერიოდის 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 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. 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

2023	2022
26 906	10 513
238 129	174 653
265 035	185 166
-	-

შენიშვნა 11

სავაჭრო მოთხოვნები

მომსახურებიდან და მიწოდებიდან

წარმოქმნილი მოთხოვნები

საეჭვო ვალების ანარიცხები

სულ

2023	2022
127 898	107 407
- 79 526 -	79 526
48 372	27 881
-	-

შენიშვნა 2

მარაგები

საქონელი

სულ

2023	2022
1 232 681	1 183 152
1 232 681	1 183 152

შენიშვნა 3

არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა: საბუღალტრო პროგრამა

თვითღირებულება

2023 წლის 1-ლი იანვარი	ფე	1 934
შემოსვლა		0
გასვლა		0
2023 წლის 31 დეკემბერი		1 934

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

2023 წლის 1-ლი იანვარი	860
წლიური ცვეთა (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	290
2023 წლის 31 დეკემბერი	1 150

საბალანსო ღირებულება

2023 წლის 31 დეკემბერი	784
------------------------	-----

შენიშვნა 4

ძირითადი საშუალებები

	2023	2022
მიწის ნაკვეთი	1 377 458	1 377 458
ძირითადი საშუალებები	1 097 119	1 097 868
- მათ შორის დაუმთავრებელი მშენებლობა	90 962	2 319
ფინანსური იჯარით მიღებული ძირითადი საშუალება	164 513	164 513
სულ	2 639 090	2 639 839

✓ პერიოდი: წელი		2023		✓ ძირითადი საშუალება			
საშუალო:				✓ ვატვირთვა (არ არის აქტუალური სიიდან)		არამატერიალური აქტივები: მიწის ნაკვეთი, ღირსი	
ფიქსირება		აქტივები		ანგარიშგების ვარიანტები			
კატეგორია		კოდი		ბირთვული საშუალება		სტატუსი	
						შესყიდვის თარიღი	
						შესყიდვის ღირებულება	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	
						დეპრეციაციის მოცულობის	

შენიშვნა 5

სავაჭრო ვალდებულებები

ადგილობრივი მომწოდებლები

უცხოელი მომწოდებლები

სულ

2023	2022
25 293	485
10 567	-
35 860	485
-	-

შენიშვნა 7

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

მიღებული ავანსები

სულ

2023	2022
1 236	1 236
1 236	1 236
-	-

შენიშვნა 8

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი

სულ

2023	2022
274 036	220 015
274 036	220 015

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.

	2023	2022
ვალდებულებები ფინანსური იჯარიდან	0	28626
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2 667 070	2 339 049
სულ	2 667 070	2 367 675

- 0

შენიშვნა 10

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

მიწოდების ხარჯები

კომუნიკაციის ხარჯი

რემონტის ხარჯი

კომუნალური ხარჯი

სატრანსპორტო საშუალების მოვლის ხარჯი

სხვა საერთო ხარჯი

სულ

2023	2022
677	1 839
2 758	2 024
-	3 650
7 384	7 040
2 581	2 185
53 694	67 286
67 094	84 024

შენიშვნა 12

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

შემოსავალი კრედიტორული დავალიანების ჩამოწერისას

მატერიალურ ფასეულობათა ზედმეტობა

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

სულ

2023	2022
-	690 337
-	123 434
-	6 000
-	819 771

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

2023	2022
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	24 873
24 873	21 319
სულ	24 873
	21 319

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ქონია

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2024 წლის 24 სექტემბერს.

დირექტორი :



/ მალხაზ თებიძე

შპს ლუკა-2015-რკინის ეზო
445474111

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	265 035	185 166	65 929
სავაჭრო მოთხოვნები	11	48 372	27 881	32 882
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		30 220	16 743	15 743
მარაგები	2	1 232 681	1 183 152	1 221 085
სხვა მიმდინარე აქტივები		1 396	4 696	
სხვა არამატერიალური აქტივები	3	784	1 074	1 364
ძირითადი საშუალებები	4	2 639 090	2 639 839	2 140 545
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		4 217 578	4 058 551	3 477 548
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	35 860	485	730 627
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		2 863	2 263	125
საგადასახადო ვალდებულებები		-	13 779	17 822
გამომუშავებელი შემოსავალი	7	1 236	1 236	1 041
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	274 036	220 015	190 065
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	2 667 070	2 367 675	2 200 785
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		5 890	4 819	4 014
სულ ვალდებულებები		2 986 955	2 610 272	3 144 479
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		41 483		21 483
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1 189 140	1 448 279	311 586
გადაფასების რეზერვი		-		
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 230 623	1 448 279	333 069
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 217 578	4 058 551	3 477 548

საქმიანობის შედეგები დასრულებული 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
ნეტო ამონაგები		1 450 370	886 130
საქონლის გაყიდვიდან		1 278 687	853 660
მომსახურების გაწევიდან		171 683	32 470
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(694 777)	(399 901)
საერთო მოგება		755 593	486 229
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(404 363)	(196 853)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(148 416)	(109 715)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :		(256 939)	(222 983)
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(67 094)	(84 024)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(876 812)	(613 575)
საოპერაციო მოგება		(121 219)	(127 346)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(117 155)	524 266
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	12	-	819 771
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(238 374)	396 920
მოგების გადასახადი		(20 765)	(12 539)
მოგება/(ზარალი)		(259 139)	409 459
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერსი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(259 139)	409 459

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება დასრულებული 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

		31.12.2023	31.12.2022
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1 448 279	333 069
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		41 483	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	(71 053)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
საანგარიშგებო წლის მოგება/ზარალი		(259 139)	794 693
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	(17 889)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1 230 623	1 448 279

ფულადი სახსრების მოძრაობა დასრულებული 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		230 998	146 914
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(66 495)	(544 358)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(75 131)	515 164
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		89 372	117 720
სავალუტო კურსის ეფექტი		(9 503)	1 517
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		185 166	65 929
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		265 035	185 166

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2024 წლის 24 სექტემბერს.

დირექტორი :

/ მალხაზ თებიძე

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლუკა-2015-რკინის ეზო“ (2023 წლის 13 ოქტომბრამდე შპს ლუკა-2015) დაფუძნებულია „მენარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მენარმეთა და არასამენარმეთო 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 (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

	2023	2022
ნაღდი ფული სალაროში	26 906	10 513
ფული საბანკო ანგარიშებზე	238 129	174 653
სულ	265 035	185 166
	-	-

შენიშვნა 11

სავაჭრო მოთხოვნები

მომსახურებიდან და მიწოდებიდან

წარმოქმნილი მოთხოვნები

საექვო ვალების ანარიცხები

სულ

	2023	2022
მომსახურებიდან და მიწოდებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები	127 898	107 407
საექვო ვალების ანარიცხები	- 79 526	- 79 526
სულ	48 372	27 881
	-	-

შენიშვნა 2

მარაგები

საქონელი

სულ

	2023	2022
საქონელი	1 232 681	1 183 152
სულ	1 232 681	1 183 152

შენიშვნა 3

არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა: საბუღალტრო პროგრამა

თვითღირებულება

2023 წლის 1-ლი იანვარი

შემოსვლა

გასვლა

2023 წლის 31 დეკემბერი

ფე

1 934

0

0

1 934

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

2023 წლის 1-ლი იანვარი

წლიური ცვეთა (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)

2023 წლის 31 დეკემბერი

860

290

1 150

საბალანსო ღირებულება

2023 წლის 31 დეკემბერი

784

შენიშვნა 4

ძირითადი საშუალებები

მიწის ნაკვეთი

ძირითადი საშუალებები

- მათ შორის დაუმთავრებელი მშენებლობა

ფინანსური იჯარით მიღებული ძირითადი

საშუალება

სულ

2023

2022

1 377 458

1 377 458

1 097 119

1 097 868

90 962

2 319

164 513

164 513

2 639 090

2 639 839

☒ პერიოდი: წელი 2023 ...
 ☐ ძირითადი საშუალება: ...
 ☐ საწყობი: ...
 ☒ კატეგორია (არ არის ავტომატურად სიიდან): არამატერიალური აქტივები, მიწის ნაკვეთი, ლიზენზია ...
 ☐

კატეგორია					ღირებულება	ამორტიზაცია	საბალანსო ღირებულება
კოდი	ძირითადი საშუალება	სტატუსი	შესყიდვის თარიღი	შესყიდვის ღირებულება	პერიოდის ბოლოსთვის	პერიოდის ბოლოსთვის	პერიოდის ბოლოსთვის
+	ავეჯი ოფისისათვის				4254.15	2888.90	1365.25
+	ელექტრონული მოწყობილობა				4049.15	2013.58	2035.57
+	კომპიუტერები				6166.95	3849.34	2317.61
+	მაგნიტი და მოწყობილობა მრეწველობის ყველა დარგისათვის, სამსახელო წარმოებისათვის				896068.54	262407.71	633660.83
+	სამშენებლო მოწყობილობა				3801.27	1521.05	2280.22
+	სხვა				7107.20	1894.75	5212.45
+	სხვა ავტოსატრანსპორტო საშუალებები				36800.85	32893.16	3907.69
+	შენიშნული ნაგებობები				412698.70	57321.58	355377.12
	სულ				1370946.81	364790.07	1006156.74

შენიშვნა 5**სავაჭრო ვალდებულებები**

ადგილობრივი მომწოდებლები

უცხოელი მომწოდებლები

სულ

2023	2022
25 293	485
10 567	-
35 860	485
-	-

შენიშვნა 7**გამოუმუშავებელი შემოსავალი**

მიღებული ავანსები

სულ

2023	2022
1 236	1 236
1 236	1 236
-	-

შენიშვნა 8**მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები**

გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი

სულ

2023	2022
274 036	220 015
274 036	220 015

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.

	2023	2022
ვალდებულებები ფინანსური იჯარიდან	0	28626
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2 667 070	2 339 049
სულ	2 667 070	2 367 675
	-	0

შენიშვნა 10**ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი**

მიწოდების ხარჯები

კომუნიკაციის ხარჯი

რემონტის ხარჯი

კომუნალური ხარჯი

სატრანსპორტო საშუალების მოვლის ხარჯი

სხვა საერთო ხარჯი

სულ

2023	2022
677	1 839
2 758	2 024
-	3 650
7 384	7 040
2 581	2 185
53 694	67 286
67 094	84 024

შენიშვნა 12**სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)**

შემოსავალი კრედიტორული დავალიანების

ჩამოწერისას

მატერიალურ ფასეულობათა ზედმეტობა

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

სულ**2023****2022**

-

690 337

-

123 434

-

6 000

-

819 771

-

-

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული**ანაზღაურება****2023****2022**

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

24 873

21 319

სულ**24 873****21 319****მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ**

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ქონია

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2024 წლის 24 სექტემბერს.

დირექტორი :**/ მალხაზ თებიძე**