

შპს „ლომისი2023“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

2023 წელი 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4 -5
მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	6-7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8-დან

შპს „ლომისი2023“

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)**

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2023

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	187417
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	135262
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2531
მარაგები	676873
მზა პროდუქცია	0
სხვა	676873
საინვესტიციო ქონება	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	45
ბიოლოგიური აქტივები	0
თვითღირებულების მოდელით	0
გადაფასების მოდელით	0
გუდვილი	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0
ძირითადი საშუალებები	67312
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0
სულ აქტივები	1069440

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0
სავაჭრო ვალდებულებები	628564
ანარიცხები	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0
საგადასახადო ვალდებულებები	51735
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0
მიღებული გრანტები	0
სხვა ვალდებულებები	0
სულ ვალდებულებები	680299

ლიზა ქოჩია

და. ზედაძე



მინისტრის მოადგილე
დავით ლი

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში კაპიტალი, კოოპერატივის შემთხვევაში „საპაიო კაპიტალი“)	0
საემისიო კაპიტალი	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)	389141
გადაფასების რეზერვი	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	389141
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1069440
სულ მოკლევადიანი აქტივები	987774
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	680300

დიმე ქსოვი
მე. ჭკოლოში



მისი დამფუძნებელი
მე. ჭკოლოში

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	3987604
საქონლის გაყიდვიდან	3859842
მომსახურების გაწევიდან	127762
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0
სხვა	0
გაყიდვების თვითღირებულებს	(2483678)
საწყისი მარაგები	0
მარაგების შესყიდვა	0
გადამუშავების დანახარჯები	0
საბოლოო მარაგები	0
საერთო მოგება	1503926
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(707526)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(1126)
საპროცენტო შემოსავალი	0
საპროცენტო ხარჯი	0
იჯარის ხარჯი	(132203)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(296084)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(1136939)
საოპერაციო მოგება	366987

გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)აღდგენა	0
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) უცხოური	0
ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0
მიღებული დივიდენდები	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	22154
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	389141
მოგების გადასახადის ხარჯი	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	389141

დირექტორი
მ. ზუბაძე



სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების	
გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები	0
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი) სულ:	0
მთლიანი სრული შემოსავალი /(ზარალი)	389141
საკუთარი კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში, კაპიტალის გაზრდა;	
კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალის გაზრდა)	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო	389141

დოქტორი
მე ტელეფონი



დოქტორი
მე ტელეფონი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები:

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „ლომისი2023“ შემდგომში კომპანია წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2023 წლის 12 ივნისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 417902265.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს

56100 - რესტორნები და საკვებით მომსახურების საქმიანობები

47110 - საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებულ წლისათვის.

ფუნქციონირებადი საწარმო:

ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპებზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში.

სამუშაო და ანგარიშგების წარდგენის ვალუტა:

საქართველოში ეროვნული ვალუტად დადგენილია ქართული ლარი, რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. სარგებელი ან ზარალი რომელიც წარმოიშობა ასეთი ოპერაციების შედეგად აღიარდება როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ხარჯი. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2023 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის: 1 დოლარი USD = 2.6894

კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის: 1 ევრო EUR = 2,9753

1. ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ ხარჯების კატეგორიაში მოგება-ზარალში ასახვით.

ა) შემდგომი დანახარჯები

შემდგომი ხარჯები დაემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება, როგორც აქტივი. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები 2023:

მანქანა-დანადგარები:	42884
ოფისის აღჭურვილობა:	3752
ავეჯი და სხვა ინვენტარი:	11729
სხვა ძირითადი საშუალებები:	8947

ჯამი: **67312**

2. ფული და ფულის ეკვივალენტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში, ასევე კომპანიის სალაროში არსებულ თანხების ნაშთს.

ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე: 140 872

ნაღდი ფული სალაროში: 46545

ჯამი: 187417

3. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის შედეგად მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები, შესაბამისად ანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია მოკლევადიან აქტივებად. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ზეპირი ან წერილობითი შეთანხმებების საფუძველზე). სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას თავდაპირველად შეთანხმებული პირობების შესაბამისად.

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან: 135 262

4. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. შეძენის დანახარჯები მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოს მიერ დადგენილ დაბრუნებად გადასახადებისა), იმ პირდაპირ დანახარჯებს რომელიც აუცილებელია საქონლის სარეალიზაციო მდგომარეობაში მოსაყვანად. სხვა ხარჯები აღიარდება მოგება-ზარალში როგორც „ხარჯები“

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალოდ შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

5. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები

სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავისი ვალდებულებები საქონლის მოწოდებასა და მომსახურების მიღებასთან დაკავშირებით. კომპანიის კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მოკლევადიან ვალდებულებებს.

კრედიტორული დავალიანებები: 628564

6. სახელფასო განაცემები

ხელფასები, აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

7. ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის/მომსახურების ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს და ასევე როდესაც შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია რომ კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს:

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან: 3859842

შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან: 127762

ჯამი: 3897604

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას რაც საჭიროებს ანგარიშგების კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



მერაბ დათვიაშვილი

მაია ბულაშვილი