

შპს „ლიტვური საცხოზი +“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ლიტვური საცხოზი +“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „ლიტვური საცხოზი +“
(თანხები მოცემულია ლარში)

სარჩევი

1. კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
2. კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება.....	5
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება.....	7
4. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	14

შპს „ლიტვური საცხოვრებელი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

1. კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		12/31/2023	12/31/2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	5,244,598	2,417,673
საინვესტიციო ქონება		-	-
ბიოლოგიური აქტივი		17,791	-
ინვარსიები მკაფიოდ საწარმოში		-	1,349,469
		5,262,390	3,767,142
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	3,973	2,465
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	1,538,324	928,593
მარაგები	6	1,885,985	1,068,243
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		-	-
		3,428,282	1,999,301
მთლიანი აქტივები		8,690,672	5,766,442
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,008,601	1,008,601
გადაფასების რეზერვი		453,481	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		5,477,189	1,626,733
		6,939,270	2,635,334
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	7	900,931	1,958,255
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		900,931	1,958,255
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	7	298,686	709,796
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	188,889	282,558
საგადასახადო ვალდებულებები		321,195	173,908
გადასახდელი პროცენტი		41,700	6,590
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
		850,471	1,172,853
მთლიანი ვალდებულებები		1,751,402	3,131,108
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		8,690,672	5,766,442

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბრის შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

თინათინ ხუციშვილი

შპს „ლიტვური საცხობი +“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ლიტვური საცხობი +“
(თანხები მოცემულია ლარში)

1. კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		12/31/2023	12/31/2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	5,244,598	2,417,673
საინვესტიციო ქონება		-	-
ბიოლოგიური აქტივი		17,791	-
ინვალსტიციები მკაფშირა სანარმოში		-	1,349,469
		5,262,390	3,767,142
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტი	4	3,973	2,465
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	1,538,324	928,593
მარაგები	6	1,885,985	1,068,243
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		-	-
		3,428,282	1,999,301
მთლიანი აქტივები		8,690,672	5,766,442
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,008,601	1,008,601
გადაფასების რეზერვი		453,481	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		5,477,189	1,626,733
		6,939,270	2,635,334
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	7	900,931	1,958,255
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		900,931	1,958,255
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	7	298,686	709,796
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	188,889	282,558
საგადასახადო ვალდებულებები		321,195	173,908
გადასახდელი პროცენტი		41,700	6,590
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
		850,471	1,172,853
მთლიანი ვალდებულებები		1,751,402	3,131,108
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		8,690,672	5,766,442

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბრის შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



შპს „ლიტვური საცხოვრებელი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

2. კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

		12/31/2023	12/31/2022
ამონაგები	9	14,663,838	10,304,223
თვითღირებულება		(10,264,651)	(6,541,736)
საერთო მოგება		4,399,187	3,762,488
სხვა შემოსავლები		104,668	250,668
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(1,111,193)	(1,981,890)
მიწოდების დანახარჯები		(12)	(9)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		22,123	(11,223)
სხვა ხარჯები		(171,618)	(288,944)
საოპერაციო მოგება		3,243,155	1,731,089
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	11	(115,776)	(207,671)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(115,776)	(207,671)
მოგება დაბეგვრამდე		3,127,378	1,523,417
მოგების გადასახადი		(102,475)	(16,205)
წმინდა მოგება		3,024,903	1,507,213
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		3,024,903	1,507,213

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

თინათინ ხუციშვილი

შპს „ლიტერული საცხოზი +“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ლიტერული საცხოზი +“
(თანხები მოცემულია ლარში)

2. კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

		12/31/2023	12/31/2022
ამონაგები	9	14,663,838	10,304,223
თვითღირებულება		(10,264,651)	(6,541,736)
საერთო მოგება		4,399,187	3,762,488
სხვა შემოსავლები		104,668	250,668
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(1,111,193)	(1,981,890)
მიწოდების დანახარჯები		(12)	(9)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		22,123	(11,223)
სხვა ხარჯები		(171,618)	(288,944)
საოპერაციო მოგება		3,243,155	1,731,089
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	11	(115,776)	(207,671)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(115,776)	(207,671)
მოგება დაბეგვრამდე		3,127,378	1,523,417
მოგების გადასახადი		(102,475)	(16,205)
წმინდა მოგება		3,024,903	1,507,213
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		3,024,903	1,507,213

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

თინათინ ხუციშვილი



შპს „ლიტვური საცხოვრებელი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	1,008,601	-	2,043,391	3,051,992
	-	-	-	-
წმინდა მოგება	-	-	1,873,887	1,873,887
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,873,887	1,873,887
გაცემული დივიდენდი	-	-	(430,819)	(430,819)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	1,008,601	-	3,486,460	4,495,061
	-	-	-	-
წმინდა მოგება	-	-	3,024,903	3,024,903
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	3,024,903	3,024,903
გაცემული დივიდენდი	-	-	(580,694)	(580,694)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	1,008,601	-	5,930,669	6,939,270

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

თინათინ ხუციშვილი

შპს „ლიტვური საცხოზი +“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ლიტვური საცხოზი +“
(თანხები მოცემულია ლარში)

3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	1,008,601	-	2,043,391	3,051,992
წმინდა მოგება	-	-	1,873,887	1,873,887
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,873,887	1,873,887
გაცემული დივიდენდი	-	-	(430,819)	(430,819)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	1,008,601	-	3,486,460	4,495,061
წმინდა მოგება	-	-	3,024,903	3,024,903
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	3,024,903	3,024,903
გაცემული დივიდენდი	-	-	(580,694)	(580,694)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	1,008,601	-	5,930,669	6,939,270

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

თინათინ ხუციშვილი



შპს „ლიტვური საცხოზი +“ (თანხები მოცემულია ლარში)

შესავალი

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ლიტვური საცხოზი +“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2011 წლის 12 სექტემბერს.

იურიდიული მისამართი საქართველო, თბილისის, გლდანი-ნამალადევის რაიონში, ერისთავის ქ. #1. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს პურ-ფუნთუშეულის წარმოება რეალიზაციას.

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგება შედგება შპს ლიტვური საცხოზი + ის და მისი შვილობილი კომპანიის შპს „ალსა“-ს ფინანსური ანგარიშგებისაგან. იგი ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია ყველანაირი შიდაჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი.

შვილობილი კომპანიის შესახებ ინფორმაცია:

სახელწოდება	ძირითადი საქმიანობა	რეგისტრაციის და საქმიანობის ადგილი	ფლობილი წილი/ხმის უფლების მქონე წილი (%)	
			31/12/2023	31/12/2022
შპს ალსა	ფართის გაქირავება	საქართველო	100	100

კონსოლიდაციის პრინციპები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ფინანსურ ინფორმაციას „შპს ლიტვური საცხოზი +“-ის, როგორც ერთი მთლიანი ეკონომიკური ერთეულის შესახებ. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად:

ა) გაერთიანებულია „შპს ლიტვური საცხოზი +“-ის და მისი შვილობილი საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება მუხლობრივად, აქტივების, ვალდებულებების, საკუთარი კაპიტალის, შემოსავლებისა და ხარჯების ანალოგიური მუხლების დაჯამებით;

შპს „ლიტვური საცხოზი +“

(თანხები მოცემულია ლარში)

(ბ) გამორიცხულია შვილობილ საწარმოში „შპს ლიტვური საცხოზი +“-ის მიერ განხორციელებული ინვესტიციის საბალანსო ღირებულება და „შპს ლიტვური საცხოზი +“-ის წილი შვილობილი საწარმოს საკუთარ კაპიტალში;

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2023 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2023 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს. კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

შპს „ლიტვური საცხოვრებელი“ (თანხები მოცემულია ლარში)

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შესყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

კომპანიის ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებებიდან ნაგებობები და სატრანსპორტო საშუალებები დატვირთულია სესხის უზრუნველყოფით.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში.

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

ნაგებობა	20
მანქანა დანადგარები	6
ოფისის აღჭურვილობა	3
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3
ტრანსპორტი	5

შპს „ლიტვური საცხოვი +“ (თანხები მოცემულია ლარში)

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

შპს „ლიტვური საცხოვრებელი“ (თანხები მოცემულია ლარში)

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

შპს „ლიტვური საცხოვრებელი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

4. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა 3								
ძირითადი საშუალებები								
	მიწა	შენიშვნა- ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები	ავტო და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ლიცენზიები	სულ
31 დეკემბერი 2022 წმინდა საბალანსი	1361341.41	1548208.04	1,378,918	71,704	-	67,692	22,177	4,450,041
შემოსვლა			1,193,444	22,880	-	12,440		1,228,763
გასვლა			(2,003)	(49,549)	-	-	-	(51,553)
31 დეკემბერი 2023	1361341.41	1548208.04	2570358.75	45034.4	0	80131.28	22177.38	5,627,251
ცვეთა და გაუფასურება								-
პერიოდის ცვეთა		(71,849)	(296,440)	(29,249)	-	(14,006)	(4,541)	(416,085)
გაუფასურება			-	-	-	-	-	-
გასვლა			2,003	49,220	-	-	-	51,223
31 დეკემბერი 2023	0	-71848.88	(294,437)	19,971	-	(14,006)	(4,541)	(364,861)
წმინდა საბალანსო ღირებულება								-
31 დეკემბერი 2023	1,361,341	1,476,359	2,275,922	65,006	-	66,126	17,636	5,262,390

შენიშვნა 4		
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები		
	2023	2022
ნაღდი ფული სალაროში	72	88
ეროვნული ვალუტა ბანკში	3,066	2,378
უცხოური ვალუტა ბანკში	834	
სულ	3,973	2,465

შენიშვნა 5		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		
	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	58,117	878,979
გადახდილი ავანსები	31,556	49,614
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	1,444,316	-
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	4,335	-
სულ	1,538,324	928,593

შპს „ლიტვური საცხოვრებელი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შენიშვნა 6		
მარაგები		
	2023	2022
ნედლეული და მასალები	1,885,067	1,052,989
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	919	(0)
საქონელი	-	15,253
სულ	1,885,985	1,068,242

შენიშვნა 7		
სესხები		
	2023	2022
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები (გრძელვადიანი)	900,931	1,958,255
ფინანსური იჯარის ვალდებულება (გრძელვადიანი ნაწილი)	-	-
სულ სესხები	900,931	1,958,255
მოკლევადიანი		
საბანკო სესხები (მოკლევადიანი)	242,586	716,387
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	56,100	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულება (მოკლევადიანი ნაწილი)	-	-
სულ სესხები	298,686	716,387
სულ სესხები	1,199,618	2,674,642

შენიშვნა 8		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	143,232	282,558
გადასახდელი ხელფასები	-	-
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	45,657	-
სულ	188,889	282,558

შენიშვნა 9		
ამონაგები		
	2023	2022
საქონლის გაყიდვა	14,619,092	10,304,223
მომსახურების გაწევა	44,746	-
სულ	14,663,838	10,304,223

შპს „ლიტვური საცხოვრებელი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შენიშვნა 10		
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები		
	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	93,221	1,419,860
სხვა ხარჯი	74,052	38,165
საბანკო ხარჯი	-	-
იჯარის ხარჯი	16,742	46,181
კომპიუტერის ხარჯები	-	-
კომუნალური ხარჯები	681,383	411,081
კომუნიკაციის ხარჯები	5,550	4,884
ცვეთა და ამორტიზაცია	166,893	-
რემონტი	2,881	227
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	69,001	44,001
ბანკის საკომისიო	1,469	6,173
სულ	1,111,193	1,970,571

შენიშვნა 11		
ფინანსური ხარჯი		
	2023	2022
საპროცენტო ხარჯი	148,163	144,349
სულ	148,163	144,349

სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

თინათინ ხუციშვილი

შპს „ლიტვური საცხობი +“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ლიტვური საცხობი +“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შენიშვნა 10		
ზოგადი და ადმონისტრაციული ხარჯები		
	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	93,221	1,419,860
სხვა ხარჯი	74,052	38,165
საბანკო ხარჯი	-	-
იჯარის ხარჯი	16,742	46,181
კომპიუტერის ხარჯები	-	-
კომუნალური ხარჯები	681,383	411,081
კომუნიკაციის ხარჯები	5,550	4,884
ცვეთა და ამორტიზაცია	166,893	-
რემონტი	2,881	227
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	69,001	44,001
ბანკის საკომისიო	1,469	6,173
სულ	1,111,193	1,970,571

შენიშვნა 11		
ფინანსური ხარჯი		
	2023	2022
საპროცენტო ხარჯი	148,163	144,349
სულ	148,163	144,349

სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

