

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	113772	115275	420107
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	87590	73489	88550
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	97057	245	245
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	10532	104418	24383
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
მუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1243180	1127737	577031
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები მვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1552131	1421164	1110316
სულ აქტივები			
ვალდებულებები	0	0	0
საიჯარო ვალდებულება	73645	54526	79135
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანაირცები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
სამადასახლო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	495621	551915	508833
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	569266	606441	587968
სულ ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი	0	0	0
სააქციო კაპიტალი (მვს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოორდინაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	982865	814723	522348
გაუნაწილებელი მოგება / (დამროვიდი ზარალი)			
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	982865	814723	522348
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1552131	1421164	1110316
სულ მოკლევადიანი აქტივები	10532	209506	529348
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	73645	54526	79135



საქმიანობის შედეგები

ნეტო ამონაგები	2023	2022
საქონლის გაყიდვიდან	1632430	2004980
მიმსახურების გაწვიდან	0	187577
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	1632430	1817403
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	-468943
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადახმევების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1632430	1536037
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-465020	-168828
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-120277	-68247
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-54933	-57128
ოქარის ხარჯი	0	0
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-809759	-945561
სულ საოპერაციო ხარჯები	-144989	-1239764
საოპერაციო მოგება	182441	296273
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	0	0
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	-14350	-3898
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	168091	292375
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განმრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	168091	292375
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	0	0
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	168091	292375
ბოლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	814723	522348
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0	0
ახალი აქციების გამოშვება (მას ხ შემიხვევამი 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერატივის შემხვევამი 'საპიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	51	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	982865	814723
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		



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 დიღომი, I მ/რ და ფარნავაზ მეფის გამზირის 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 2023 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 გაწვევისას 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 მოგებიისაგან..

ე) ვალდებულებები

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

ვ) ფულადი სახსრების აღრიცხვა

-ნაღდ 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:

	2023 წ 31 დეკემბერი
1 ფულადი სახსრები ბანკში	71888
2 ფულადი სახსრები სალაროში	41883
სულ	113771

საზოგადოების სასაქონლო მატერიალური მარაგები იყოფა შემდეგ ჯგუფად:

	2023 წ 31 დეკემბერი
1 საწვავი	8170
2 სხვა მარაგები	2363



სულ	10533
-----	-------

საზოგადოების მიერ წინასწარ გადახდილი თანხები წარმოდგენილია:

	2023 წ 31 დეკემბერი
1 მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	3617
სულ	3617

საქრედიტო მომსახურების შემდგომად

	2023 წ 31 დეკემბერი
1 მომწოდებლებზე მიწოდებული პროდუქცია	
2 მომწოდებლებზე გაწეული მომსახურება	1632430
სულ	1632430

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ქონების გადახდის თვალსაზრისით საზოგადოების ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 1243180 ლარს, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 1127738 ლარს

ძირითადი საშუალებების სტრუქტურა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოძრაობის დინამიკა მოცემულია შემდეგ დანართში:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფები	2023 წ მოძრაობა		დარიცხ ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება	
	შემოსვლა	გასვლა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
სატრანსპორტო საშუალებები	264113	28294	120277	1127738	1243180

საზოგადოების საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:



	2023 წ 31 დეკემბერი
1 ერთიანი სახაზინო ანგარიში	54619
2	0
სულ	54619

სხვა საოპერაციო დანახარჯები

		2023 წ 31 დეკემბერი
1	საკონსულტაციო მომსახურება	3248
2	დაზღვევა	1260
3	ხელსაწყოების ხარჯი	603
4	ბანკის საკომისიო	4061
5	პირდაპირი ხელფასი	378329
6	მანქანის მიმდინარე ექსპლუატაციის ხარჯი	159382
7	საწვავის ხარჯი	326460
8	მანქანის გასაჩერებელი ადგილის ხარჯი	35007
9	შრომის ანაზღაურება	86691
10	საპენსიო შენატანი	7819
11	მივლინების ხარჯი	219616
12	ცვეთა და ამორტიზაცია	120277
13	საერთაშორისო სატვირთო გადაზიდვების ნებართვები	42950
14	გადაფორმების ხარჯი სსიპ შსს მომსახურების სააგენტო	2000
15	სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	7908



16	სამეურნეო და ჰიგიენური საშუალების ხარჯი	208

არასაოპერაციო ხარჯი

		2023 წ 31 დეკემბე რი
1	სესხის პროცენტი	54933
2	ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	1098
3	გაყიდული ძირ. საშუალების თვითღირებულება	20912
4	ჩამოწერა	7631

არასაოპერაციო
შემოსავალი

		2023 წ 31 დეკემბერი
1	შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	83
2	სადაზღვევო შემთხვევის ანაზღაურება	1656
3	ძირითადი საშუალების გაყიდვა	13475
4	უსასყიდლო მიწოდება	127

