

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	633710	113772	115275
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	85835	87590	73489
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	84900	97057	245
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	17282	10532	104418
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	1221369	1243180	1127737
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2043096	1552131	1421164
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	96134	73645	54526
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1200	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	8129	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	896679	495621	551915
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	1002142	569266	606441
საკუთარი კაპიტალი			



სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1040954	982865	814723
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1040954	982865	814723
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2043096	1552131	1421164
სულ მოკლევადიანი აქტივები	17282	10532	209506
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	73645	54526
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0



საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2063143	1632430
საქონლის გაყიდვიდან	461694	0
მომსახურების გაწევიდან	1601449	1632430
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-226324	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1836819	1632430
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-510839	-465020
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-136834	-120277
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-59048	-54933
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1015631	-809759
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1722352	-1449989
საოპერაციო მოგება	114467	182441
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
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	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	57327	-14350
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	171794	168091
მოგების გადასახადის ხარჯი	-5575	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	166219	168091
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0



სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	166219	168091
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	982865	814723
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-86687	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-21443	51
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1040954	982865
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0



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 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 2024 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 მოგებიისაგან..

ე) ვალდებულებები

- მოკლესა 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 ანგარიშგაქტურის 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:

	2024 წ 31 დეკემბერი
1 ფულადი სახსრები ბანკში	123998
2 ფულადი სახსრები სალაროში	509712
სულ	633710



საზოგადოების სასაქონლო მატერიალური მარაგები იყოფა შემდეგ ჯგუფად:

	2024 წ 31 დეკემბერი
1 საწვავი	11370
2 სხვა მარაგები	5912

სულ	17282
-----	-------

საზოგადოების მიერ წინასწარ გადახდილი თანხები წარმოდგენილია:

	2024 წ 31 დეკემბერი
1 მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	4900
2 პარტნიორებზე გაცემული სესხი	80000
სულ	84900

სუაჭრო და სხვა მოთხოვნები იყოფა შემდეგნაირად:

	2024 წ 31 დეკემბერი
1 მომწოდებლებზე მიწოდებული პროდუქცია	32027
2 მომწოდებლებზე გაწეული მომსახურება	53808
სულ	85835

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ქონების გადახდის თვალსაზრისით საზოგადოების ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 1221369 ლარს, ხოლო 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 1243180 ლარს

ძირითადი საშუალებების სტრუქტურა და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოძრაობის დინამიკა მოცემულია შემდეგ დანართში:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფები	2024 წ მოძრაობა		დარიცხ ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება	
	შემოსვლა	გასვლა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
სატრანსპორტო საშუალებები	159649	50558	136793	1243180	1215478
ვაგონი	5932		41	0	5891

საზოგადოების საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:



	2024 წ 31 დეკემბერი
1 ერთიანი სახაზინო ანგარიში	8129
2	0
სულ	8129

სხვა საოპერაციო დანახარჯები

		2024 წ 31 დეკემბერი
1	გაყიდული/შემენილი საქონელი	226324
2	დაზღვევა	0
3	ხელსაწყოების ხარჯი	199
4	ბანკის საკომისიო	4861
5	პირდაპირი ხელფასი	386771
6	მანქანის მიმდინარე ექსპლუატაციის ხარჯი	154984
7	საწვავის ხარჯი	392264
8	მანქანის გასაჩერებელი ადგილის ხარჯი	53898
9	შრომის ანაზღაურება	124068
10	საპენსიო შენატანი	11468
11	მივლინების ხარჯი	248927
12	ცვეთა და ამორტიზაცია	136834
13	საერთაშორისო სატვირთო გადაზიდვების ნებართვები	44300
14	გადაფორმების ხარჯი სსიპ შსს მომსახურების სააგენტო	510
15	სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	11656



16	სამეურნეო და ჰიგიენური საშუალების ხარჯი	90
17.	ჯარიმა	3200
18	სხვა საგადასახო ხარჯი	43735

არასაოპერაციო ხარჯი

		2024 წ 31 დეკემბერი
1	სესხის პროცენტი	59048
2	ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	557
3	გაყიდული ძირ. საშუალებების თვითღირებულება	50558

არასაოპერაციო შემოსავალი

		2024 წ 31 დეკემბერი
1	შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	615
2	ძირითადი საშუალების გაყიდვა	56711

