

შპს „ლაგოდეხავი“ ს/ნ 233113298
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

აქტივები	შენიშვნა	2019	2018
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	2268082	1259145
არამატერიალური აქტივები	5	6595	7082
ინვესტიციები სხვა საწარმოსი		592596	
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2867273	1266227
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	91911	940936
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	590170	145350
მარაგები	8	473950	250160
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1156031	1336446
სულ აქტივები		4023304	2602673
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		55010	55010
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2399374	1343384
გადაფასების რეზერვი			
სულ კაპიტალი		2454384	1398394
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	1050600	494428
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1050600	494428
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	11		
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	469970	604244
გასაცემი ხელფასები		48350	105607
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		518320	709851
სულ ვალდებულებები		1568920	1204279
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4023304	2602673

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:

Handwritten signature of the Chief Accountant.

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები	<u>12</u>	6281186	4471278
თვითღირებულება	<u>13</u>	-4715481	-3449332
საერთო მოგება		1565705	1021946
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი დადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	- 419981	-327056
მიწოდების დამარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>		
სხვა ხარჯები	<u>15</u>		
საოპერაციო მოგება		1145724	694890
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	-65763	-35632
წმინდასავალუტო ზარალი/მოგება		-23971	-6630
მოგება და ბეგვრამდე		1055990	652628
მოგების გადასახადი	<u>18</u>		
წმინდა მოგება		1055990	652628
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი			-
მთლიან სრული შემოსავალი		1055990	652628

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი :

3 *[Handwritten signature]*

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	საწესდებოკაპიტალი	გადაფასებისრეზერვი	გაუნაწილებელიმოგება	მთლიანიკაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	55010		1245250	1300260
წმინდამოგება			652628	652628
სხვასრულიშემოსავალი				
პერიოდისსრულიშემოსავალი				
ი			652628	652628
ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში			-554494	-554494
საწესდებოკაპიტალისზრდა				
2018 წლის 31 დეკემბერი	55010		1343384	1398394
წმინდამოგება			1055990	1055990
სხვასრულიშემოსავალი				
პერიოდისსრულიშემოსავალი				
ი			1055990	1055990
გაცემულიდივიდენდი				
საწესდებოკაპიტალისზრდა				
2019 წლის 31 დეკემბერი	55010		2399374	2454384

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი :

3.7/1

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლაგოდესხვტოზა“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2000 წლის 28 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. შპს დარეგისტრირებულია ლაგოდეხის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 233113298 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საავტომობილო გზების მსენებლობა, რეაბილიტაცია, ასვალტობეტონის და ბეტონის წარმოება

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, 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, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ა) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, 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.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად.

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს ბუნებრივი რესურსები მოპოვების (ქვიშა-ხრეში)ლიცენზიას (5 წლიანი სასარგებლო მომსახურების ვადით). არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით.

პარაგები

პარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია პარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

წარმოების პროცესში ნედლეულიდან მზა პროდუქციაზე გადასვლის ეტაპს წარმოადგენს დაუმთავრებელი წარმოება, ყოველთვიურად, წარმოების ყველა დანახარჯი აკუმულირდება და თავს იყრის დაუმთავრებელი წარმოების ანგარიშზე. წარმოების დანახარჯების მაგალითებია: ცვეთა, იჯარა შრომის ანაზღაურება, კომუნალური ხარჯები და სხვა საწარმოო ხედნადები ხარჯები.

პარაგების თვითღირებულება გამოითვლება FIFO მეთოდით, საწყობების მიხედვით.

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის * ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმომშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს:

- გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით);
- კანონმდებლობიდან; ან
- სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან.

კონსტრუქციული ვალდებულება გამომდინარეობს კომპანიის ქმედებიდან, სადაც:

წარსულში დადგენილი პრაქტიკიდან, კომპანიის მიერ გამოქვეყნებული პოლიტიკიდან ან სპეციფიკური მიმდინარე ანგარიშგებიდან გამომდინარე, კომპანია მიაჩნის სხვა მხარეებს, რომ იგი იღებს გარკვეულ პასუხისმგებლობებს; და

- შედეგად, მესამე მხარეს კომპანიასთან მიმართებაში გააჩნია გარკვეული მოლოდინი, რომ იგი შეასრულებს ამ პასუხისმგებლობებს.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

- ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება

4. ძირითადი საშუალებები

ლარში	შენიშვნა - ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯიდა სხვაინვე ნტარი	იჯარითა ღებულოქ ონებისკე თილმოწყ ობა	სატრანსპორტ ოსაშუალებებ ი	კომპიუტერუ ლიტექნიკა	მიწა	დაუმონ ტაჟებელ იმოწყობ ილებები	ჯამი
2017 წლისბოლოს მდგომარეობით	25327	230651	7157		687316	2280	28382		981113
შესყიდვა	4197	48199	3103		392209	1200	73760		522668
გასვლა									
ცვეთის ხარჯი	-1475	-55770	-1940		-184755	-696			244636
შიდაჯგუფურიეკლასიფიკაცია									
გადაფასებისრეზერვი									
2018 წლისბოლოს მდგომარეობით	28049	223080	8320		894784	2784	102142		1259159
შესყიდვა	5200	1019660	4313		500922				1530095
გასვლა									
ცვეთის ხარჯი	-2022	-197616	-2215		-220140	-557			-422550
შიდაჯგუფურიეკლასიფიკაცია									
2019 წლისბოლოს მდგომარეობით	31227	1045124	10418		1175566	2227	102142		2366704

5. არამატერიალური აქტივები

ლარში	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2017 წლისბოლოს		7290		7290
შემოსავლა				
ამორტიზაცია		-208		-208
2018 წლისბოლოს		7082		7082
შემოსავლა				
ამორტიზაცია		-487		-487
2019 წლისბოლოს		6595		6595

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
ფულისალარში	1857	478
ფულისაბანკოანგარიშებზე	90054	940458
	91911	940936

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2018 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2018	31/12/2017
სავაჭროდებიტორულიდავალიანებები	590170	145350
საექვოვალეზისანარიცხებისრეზერვი		
სხვაზოთხოვნები		
	590170	145350

8. მარაგები

მარაგები 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2018	31/12/2017
ზზაპროდუქცია		
ნედლეული	473950	250160
დაუმთავრებელიწარმოება		
საქონელი		
სხვაზარაგები		
	473950	250160

3

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
სავაჭროვალდებულებები	469970	604244
გადასახელიხელფასები	48350	105607
გადასახდელიპროცენტები		
გადასახდელიდივიდენდები		
სხვავალდებულებები		
	518320	709851

11. სესხები

ლარი	მოკლევადიანი		გრძელვადიანი	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
ბანკის სესხები			1050600	494428
ოვერდრაფტები				
სულ სესხები			1050600	494428

გრძელვადიან სესხების დაფარვის ვადაა 2029 წლის 27 თებერვალი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 5.95% (2017 წელს 9%).

12. ამონაგები

ამონაგები 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
მზაპროდუქციის რეალიზაცია		
ნედლეულის რეალიზაცია	324207	
მომსახურების რეალიზაცია	5956979	4471278
	6281286	4471278

13. თვითღირებულება

თვითღირებულება 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2019	31/12/2017
მზაპროდუქციის თვითღირებულება		
ნედლეულის თვითღირებულება	275576	
მომსახურების თვითღირებულება	4439905	3449332
	4715481	3349332

11. სესხები

ლარი	მოკლევადიანი		გრძელვადიანი	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
ბანკის სესხები			1050600	494428
ოვერდრაფტები				
სულ სესხები			1050600	494428

გრძელვადიან სესხების დაფარვის ვადაა 2029 წლის 27 თებერვალი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 5.95% (2017 წელს 9%).

12. ამონაგები

ამონაგები 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
მზაპროდუქციის რეალიზაცია	324207	
ნედლეულის რეალიზაცია		
მომსახურების რეალიზაცია	5956979	4471278
	6281286	4471278

13. თვითღირებულება

თვითღირებულება 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2019	31/12/2017
მზაპროდუქციის თვითღირებულება	275576	
ნედლეულის თვითღირებულება		
მომსახურების თვითღირებულება	4439905	3449332
	4715481	3349332

16. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
შრომისანაზღაურება	349568	269937
ბანკისმომსახურება	5285	5364
წარმომადგენლობითი ხარჯები	2902	370
საკანცელარიო ხარჯი	1377	1371
ლაბორატორიული მოსახურება	48888	40180
საბანკო გარანტიები	6937	5775
კომუნალური და სხვა	5024	4059
	419981	327056

17. ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
ბანკის სესხის პროცენტი	65763	35632
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	23971	6630
სხვა ფინანსური ხარჯები	89734	42262

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:

