

შპს ლაგი-98

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის

ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი 2021 წელი

ზოგადი ინფორმაცია

საწარმოს სამართლებრივი ფორმა - შეზღუდული პასუხისმგებლობი საზოგადოება - შპს
ლაგი, ს/ნ 200239697 (შემდგომში - საზოგადოება).

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღია- 15.08.2007 წელი;
დღგ-ს გადამხდელია 2007 წლის 21 აგვისტოდან.

საზოგადოების იურიდიული მისამართი - ქ. თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი,
მექანიზაციის ქ. №1.

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები არიან და მათი წილები საწესდებო
კაპიტალში შეადგენს:

1. ჯემალ ბერიძე,	ს/ნ 01006009348	-10%
2. გიორგი ბერიძე,	ს/ნ 01005007878	- 40%
3. ლალი ბერიძე,	ს/ნ 61001005792	- 50%

საზოგადოება სხვა საწარმოების საწესდებო კაპიტალში წილებს არ ფლობს.

საზოგადოების ხელმძღვანელია -გიორგი გოგოლაშვილი, თანამშრომელთა რაოდენობა
შეადგენს 19 კაცს;

საზოგადოება თავის საქმიანობას ახორციელებს შემდეგი მიმართულებით: საკუთარი ან
იჯარით აღებული უძრავი ქონების გაქირავება და მართვის სხვა საქმიანობები.

საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების
თარიღია 2020 წლის 31 დეკემბერი. ფინანსური ანგარიშგებით მოცული პერიოდი- არის
2020 წელი.

ზოგადი დებულებები

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების მიზანია, მისი საქმიანობის ფინანსური შედეგების
შესახებ ისეთი უტყუარი და სამართლიანი ინფორმაციის მიწოდება, რომელიც სასარგებლო
იქნება დაინტერესებული პირებისთვის ეკონომიკური გადაწყვეტილებების მისაღებად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. შეფასების
დროს ამ პრინციპებიდან გადახვევის შემთხვევაში, კეთდება განმარტებები ფინანსური
ანგარიშგების ახსნა განმარტებით შენიშვნებში.

ფინანსური ანგარიშგების ფორმირება, ასევე ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში აქტივებისა
და ვალდებულებების შესახებ ინფორმაციის დაფიქსირება ხდება ანგარიშგების წარდგენის
თარიღისთვის. ფაქტიური შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს მიმდინარე
შეფასებებისგან. აქედან გამომდინარე, პერიოდულად ხდება ამ შეფასებების განხილვა და
საჭიროებისამებრ განახლება, კორექტირება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებში, როდესაც
ამის შესახებ გახდება ცნობილი.

წარდგენის ვალუტა

საზოგადოება აღრიცხვას აწარმოებს ქართულ ეროვნულ ვალუტაში - ლარში.

ეკონომიკური შინაარსის და საქმიანობის შესაბამისად, ქართული ვალუტა აღიარებულია როგორც შეფასების ვალუტა.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისეთი დაშვების საფუძველზე, რომელიც გულისმობს, რომ საზოგადოება განაგრძობს უწყვეტად ფუნქციონირებას განუსაზღვრელი დროით მომავალში.

ხელმძღვანელობას განზრახული არა აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებულია, ასე რომ მოიქცეს. მენეჯმენტსა და დამფუძნებლებს აქვთ სურვილი განაგრძონ და გააფართოვონ საზოგადოების მუშაობა.

ქვემოთ არის წარმოდგენილი საზოგადოების 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების საშედეგო ცხრილები და წინასაანგარიშგებო 2018-2019 წლების შესადარისი მაჩვენებლები.

კერძოდ:

- საქმიანობის შედეგების ცხრილი;
- ფინანსური მდგომარეობის ცხრილი;
- კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ცხრილი;

შპს ლაგი-98

საქმიანობის შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდი-2020 წელი) ლარი

მაჩვენებლები/წლები	საანგარიშგებო პერიოდის - 2020 წლის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის - 2019 წლის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის - 2018 წლის საწყისი თარიღი
ნეტო ამონაგები	1305385	1347111	1216905
საქონლის გაყიდვიდან			954
მომსახურების გაწევიდან	1305385	1347111	1215951
სხვა		4893	4759
სულ შემოსავალი	1305385	1352004	1221664
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
საწყისი მარაგები	1117	1310	1371
მარაგების შესყიდვა			
მარაგების დანახარჯები		193	61
საბოლოო მარაგები	1117	1117	1310
საერთო მოგება	1305385	1352004	1221664
დასაქმებულთა ანაზღაურება	324605	348064	343537
ცვეთა და ამორტიზაცია	47303	46869	46296
იჯარის ხარჯი	819	936	936
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	261484	275191	216163
სულ საოპერაციო ხარჯები	634211	671060	606932
საოპერაციო მოგება	671174	680944	614732
არასაოპერაციო ხარჯები			
დამფუძნებელთა მოთხოვნის (მათ შორის დივიდენდი) ხარჯები	834606	495356	433436
მთლიანი სრული შემოსავალი	-163432	185588	181296

შპს ლაგი-98

ფინანსური მდგომარეობა (საანგარიშგებო პერიოდი-2020 წელი) ლარი

მაჩვენებლები/წლები	საანგარიშგებო პერიოდის - 2020 წლის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის - 2019 წლის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის - 2018 წლის საწყისი თარიღი
აქტივები	896147	1036911	816069
ფული და ფულის ეკვივალენტები	455979	644928	450121
სავაჭრო მოთხოვნები (დებიტორული დავალიანებები)	440168	391983	361692
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			4256
სხვა მიმდინარე აქტივები	3755374	3783147	3807553
მარაგები	1117	1117	1310
ძირითადი საშუალებები	3754257	3782030	3806243
სულ აქტივები	4651522	4820058	4623622
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები (კრედიტორული დავალიანებები)	22048	27152	16305
სულ ვალდებულებები	22048	27152	16305
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	4792906	4607317	4426021
გაუნაწილებელი მოგება	-163432	185589	181296
სულ საკუთარი კაპიტალი	4629474	4792906	4607317
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4651522	4820058	4623622

შპს ლაგი-98			
ფულადი სახსრების მოძრაობა (საანგარიშგებო პერიოდი-2020 წელი)			ლარი
მაჩვენებლები/წლები	საანგარიშგებო პერიოდის 2020 წლის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2019 წლის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2018 წლის საწყისი თარიღი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან			
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1305385	1352004	1221664
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	1494334	1157197	1040368
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-188949	194807	181296
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-188949	194807	181296
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	644928	450121	268825
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	455979	644928	450121

განმარტებითი შენიშვნები

1. სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველი

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველია ბასს-ის ძირითადი დაშვებები - დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

საზოგადოების ხელმძღვანელობას აქვს შემუშავებული და იყენებს ისეთ სააღრიცხვო პოლიტიკას, რომლის საფუძველზე მიღებული ინფორმაცია სამართლიანად ასახავს საწარმოს საქმიანობის შინაარსს, ეკონომიკურ მოვლენებს და ობიექტურია.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის დროს გამოყენებულია სააღრიცხვო პოლიტიკის პირველადი შეფასების საფუძველი. ცვლილებები საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკაში და სააღრიცხვო შეფასებებში არ მომხდარა.

აქტივები

საზოგადოება აკონტროლებს წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად აქტივებს – რესურსებს, რის საფუძველზეც იღებს და მომავალშიც მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს. მათი მოცულობა, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, დაფიქსირდა 4651522 ლარის დონეზე (2019 წელი - 4 820 058 ლარი).

1. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს საბანკო ანგარიშებზე. ფულადი სახსრები, როგორც მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, საზოგადოების საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო 2020 წელი, კოვიდ 19-ის გამო, ხასიათდება ცვლილების არსებითი რისკით. მიუხედავად ამისა, საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების შედგენაზე აღნიშნულს არსებითი გავლენა არ მოუხდენია.

საზოგადოებაში ფულადი სახსრების აკუმულირების წყაროა საკუთარი უძრავი ქონების გაქირავებიდან ამონაგები, რომლის მოცულობა 2020 წელს შეადგენს 1305385 ლარს და წინა 2019 წელთან შედარებით (1347111 ლარი) შეცირდა 3,1%-ით ანუ 41726 ლარით.

საანგარიშგებო პერიოდში დამოიკვეთა გარკვეული უარყოფითი ტენდენციები საზოგადოების ფულადი სახსრების მოძრაობაში. წინა წელთან შედარებით შემცირდა ფულისა და ფულის ექვივალენტების მოცულობა 188949 ლარით და შეადგინა 455979 ლარი. გაიზარდა დებიტორული დავალიანებები 48185 ლარით და შეადგინა 440169 ლარი.

2. ძირითადი საშუალებები

საზოგადოების ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თავდაპირველი თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ აქტივების ხელახალი შეფასება საზოგადოებაში არ განხორციელებულა, მათი ხელახალი შეფასების პრაქტიკული საჭიროება, საანგარიშო პერიოდში არ არსებობდა.

საანგარიშგებო პერიოდში ძირითადი საშუალებების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებამ, საანგარიშგებო წლის 31 დეკემბრისთვის, შეადგინა 3754257 ლარი (2019 წელს - 3 782 030 ლარი), წინა წელთან შედარებით დაფიქსირდა ძირითადი საშუალებების მატება, თუმცა, ცვეთის მოცულობის გათვალისწინებით (47303 ლარი) მათი მთლიანი მოცულობა შემცირდა 27773 ლარით.

3. შემოსავალი

ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების პროპორციულად.

4. ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევის მომენტისათვის.

წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საზოგადოების მიერ გაწეული საოპერაციო ხარჯების მოცულობა და სტრუქტურა. გრძელვადიანი ვალდებულებები საზოგადოებაში არ ფიქსირდება.

5. ანგარიშგების შემდგომი მოვლენები

შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა საზოგადოების ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახა ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის განმარტებებში.

6. პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ არის ასახული ფინანსურ ანგარიშგებაში, ვინაიდან მოსალოდნელი არაა ეკონომიკური სარგებლის გასვლა საზოგადოებიდან და შესაძლებელია ვალდებულებების საიმედოდ შეფასება.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასევე არ არის ასახული პირობითი აქტივები. ამ სახის ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლის შესაძლებლობა საზოგადოებაში არ ფიქსირდება.

საზოგადოების 2020 წლის ფინანსური ანგარიშის დასასრული

საზოგადოების დირექტორი

საზოგადოების ბუღალტერი

