

შპს ლაგი

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის

ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი 2019 წელი

ზოგადი ინფორმაცია

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

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი- 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 20 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 2018 წლის 31 დეკემბერი. ფინანსური ანგარიშგებით მოცული პერიოდი- არის 2018
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 ბალანსის შედგენის

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 გააფაროვნონ საზოგადოების მუშაობა.

ქვემოთ არის წარმოდგენილი საზოგადოების 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების საშედეგო ცხრილები და წინასაანგარიშგებო 2017 წლის შესადარისი მაჩვენებლები.

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

კერძოდ:

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

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

კერძოდ:

შპს ლაგი	
საქმიანობის შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდი-2018 წელი) ლარი	
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი (31.12.2018წ.)
ნეტო ამონაგები	
საქონლის გაყიდვიდან	954
მომსახურების გაწევიდან	1 215 951
სხვა	4 759
სულ შემოსავალი	1 221 664
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	
საწყისი მარაგები	1 371
მარაგების შესყიდვა	
მარაგების დანახარჯები	61
საბოლოო მარაგები	1 310
საერთო მოგება	1 221 664
დასაქმებულთა ანაზღაურება	343 537
ცვეთა და ამორტიზაცია	46 296
ოჯარის ხარჯი	936
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	216 163
სულ საოპერაციო ხარჯები	606 932
საოპერაციო მოგება	614 732
არასაოპერაციო ხარჯები	1 310
დამფუძნებელთა მოთხოვნის (მათ შორის დივიდენდი) ხარჯები	433 436
მთლიანი სრული შემოსავალი	181 296

936

606 932

614 732

შპს ლაგი		
ფინანსური მდგომარეობა (საანგარიშგებო 2018 წელი), ლარი		
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31/12/2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31/12/2017
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	450 121	263 654
სავაჭრო მოთხოვნები	361 692	338 499
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	4 256	5 338
სხვა მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	1 310	1 371
ძირითადი საშუალებები	3 806 243	3 835 575
სულ აქტივები	4 623 622	4 444 437
ვალდებულებები	16305	16363
სავაჭრო ვალდებულებები		2 053
სულ ვალდებულებები	16 305	18 416
საკუთარი კაპიტალი		5 338
კაპიტალი	4 426 021	3 958 300
გაუნაწილებელი მოგება	181 296	467 721
სულ საკუთარი კაპიტალი	4 607 317	4 426 021
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4 623 622	4 444 437

შპს ლაგი

ფულადი სახსრების მოძრაობა (საანგარიშგებო პერიოდი-2018 წელი)

ლარი

	საანგარიშგებო პერიოდი-2018 წელი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი-2017 წელი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1726571	1854207
მომწოდებლებსა და დასაკმეებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	1540104	1691041
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	186467	163166
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	186467	163166
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	263654	100488
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	450121	263654

წმინდა ფულადი სახსრების მოძრაობა

163166

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.

1. 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.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ანგარიში ხდება წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება საზოგადოების ხელმძღვანელობის მიერ.

საანგარიშგებო პერიოდში ძირითადი საშუალებები არ გაყიდულა, ექსპლუატაციიდან არ ამოღებულა, მათ ნარჩენ საბალანსო ღირებულებამ, საანგარიშგებო წლის 31 დეკემბრისთვის, შეადგინა 3 806 243 ლარი.

2. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს საბანკო ანგარიშებზე. ფულადი სახსრები, როგორც მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, საზოგადოების საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო 2018 წელს ხასიათდება ცვლილების არაარსებითი რისკით და საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების შედგენაზე არსებითი გავლენა არ მოუხდენია.

საზოგადოებაში ფულადი სახსრების აკუმულირების წყაროა საკუთარი უძრავი ქონების გაქირავებიდან ამონაგები, რომლის მოცულობა 2018 წელს შეადგენს 1 212 951 ლარს.

3. აქტივები

საზოგადოება აკონტროლებს წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად აქტივებს - სთქმის რესურსებს, რის საფუძველზეც იღებს და მომავალშიც მოელის ეკონომიკური სარგებლის მიღებას.

2. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს საბანკო ანგარიშებზე. ფულადი სახსრები, როგორც მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, საზოგადოების საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო 2018 წელს ხასიათდება ცვლილების არაარსებითი რისკით და საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების შედგენაზე არსებითი გავლენა არ მოუხდენია.

საზოგადოებაში ფულადი სახსრების აკუმულირების წყაროა საკუთარი უძრავი ქონების გაქირავებიდან ამონაგები, რომლის მოცულობა 2018 წელს შეადგენს 1 212 951 ლარს.

4. შემოსავალი

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

საზოგადოებაში ფიქსირდება ეკონომიკური სარგებლის ზრდა საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. აქტივების შემოღების ხარჯზე, ვალდებულებების ზრდის (433436 ლარი საოპერაციო მოგება მიმართილ იქნა დამფუძნებლებზე დივიდენდის გაცემასთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულებების დასაფარავად) პირობებშიც კი გაუნაწილებელი მოგებით, 181296 ლარით გაიზარდა საწარმოს საკუთარი კაპიტალი. საანგარიშგებო წელს გაწეული მომსახურებიდან საზოგადოებამ მიიღო 1 215 951 ლარი.

5. 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.

6. ანგარიშგების შემდგომი მოვლენები

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

7. 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.

8. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია შპს ლაგი - ის დამფუძნებელი პარტნიორების 2019 წლის 20 სექტემბრის საერთო კრების საოქმო გადაწყვეტილებით.

გიორგი ჯოგოლაშვილი

