

შპს ლაგი-98

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის

ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი 2022 წელი

ზოგადი ინფორმაცია

საწარმოს სამართლებრივი ფორმა - შეზღუდული პასუხისმგებლობი საზოგადოება - შპს ლაგი-98, ს/ნ 200239697 (შემდგომში - საზოგადოება).

საზოგადოების საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი - 15.08.2007 წელი.

საზოგადოება დღე-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;

საზოგადოების საქმიანობის მიმართულებას შეადგენს: საკუთარი ან იჯარით აღებული უძრავი ქონების გაქირავება და მართვის სხვა საქმიანობები.

საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების თარიღია 2021 წლის 31 დეკემბერი. ფინანსური ანგარიშგებით მოცული პერიოდი- არის 2021 წელი.

ზოგადი დებულებები

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

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგების ფორმირება, ასევე ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში აქტივებისა და ვალდებულებების შესახებ ინფორმაციის დაფიქსირება ხდება ანგარიშგების წარდგენის

თარიღისთვის. პერიოდულად ხდება ფაქტიური შედეგებისა და მიმდინარე შეფასებების შედარება-განხილვა, საჭიროების მიხედვით 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 განავითარონ და გააფაროვონ საზოგადოების მუშაობა.

ქვემოთ არის წარმოდგენილი საზოგადოების 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების საშედეგო ცხრილები და წინასაანგარიშგებო 2019-2020 წლების შესადარისი მაჩვენებლები.

კერძოდ:

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

შპს ლაგი-98		
საქმიანობის შედეგები (საანგარიშო პერიოდი - 2021 წელი)		ლარი
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის (2020 წელი) ბოლო თარიღი
ნეტო ამონაგები	1 674 860	1 305 385
მომსახურების გაწევიდან	1 674 860	1 305 385
საერთო მოგება	1 674 860	1 305 385
დასაქმებულთა ანაზღაურება	346 735	324 605
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	47 967	47 303
იჯარის ხარჯი	936	819
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	451 835	261 484
სულ საოპერაციო ხარჯები	847 473	634 211
საოპერაციო მოგება	827 387	671 174
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	827 387	671 174
მოგების გადასახადის ხარჯი	174 980	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	652 407	671 174
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	652 407	671 174
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4 629 474	4 792 906
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-991 551	-834 606
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4 290 330	4 629 474

შპს ლაგი-98

ფინანსური მდგომარეობა (საანგარიშო პერიოდი - 2021 წელი)

ლარი

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის (2020 წელი) ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის (2019 წელი) საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	154 984	455 979	644 928
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	451 365	440 168	391 983
მარაგები	1 117	1 117	1 117
ძირითადი საშუალებები	3 706 710	3 754 258	3 782 030
სულ აქტივები	4 314 176	4 651 522	4 820 058
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5 894	2 683	9 365
საგადასახადო ვალდებულებები	17 952	19 365	17 787
სულ ვალდებულებები	23 846	22 048	27 152
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	4 629 474	4 792 906	4 607 317
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-339 144	-163 432	185 589
სულ საკუთარი კაპიტალი	4 290 330	4 629 474	4 792 906
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4 314 176	4 651 522	4 820 058

შპს ლაგი-98		
ფულადი სახსრების მოძრაობა (საანგარიშგებო პერიოდი-2021 წელი) ლარი		
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის (2020 წელი) ბოლო თარიღი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1674860	1305385
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	1975855	1494334
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-300995	-188949
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-300995	-188949
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	455979	644928
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	154984	455979

განმარტებითი შენიშვნები

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 ფორმირებულ აქტივებს – რესურსებს, რის საფუძველზეც იღებს და მომავალშიც მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს. აქტივების მოცულობა, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, დაფიქსირდა 4 314 176 ლარის დონეზე.

ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს საბანკო ანგარიშებზე. საანგარიშგებო 2021 წელს, საზოგადოების ფულადი სახსრების ფორმირება, მისი საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, მიუხედავად რთული ეპიდსიტუაციის მეორე წლის მძიმე პირობებისა, განხორციელდა მნიშვნელოვანი შეფერხებების გარეშე და არსებულ რისკებს, საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების შედგენაზე არსებითი გავლენა არ მოუხდენია.

საზოგადოებაში ფულადი სახსრების აკუმულირების წყაროს, როგორც წინასაანგარიშგებო წლებში, შეადგენს საკუთარი უძრავი ქონების გაქირავებიდან ამონაგები, რომლის მოცულობა 2021 წელს შეადგენს 1 674 860 ლარს და წინა, 2020 წელთან შედარებით (1305385 ლარი) გაიზარდა 28,31%-ით.

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 3 706 710 ლარი, წინა წელთან შედარებით, ცვეთის მოცულობის ხარჯზე, დაფიქსირდა ძირითადი საშუალებების შემცირება (ცვეთის მოცულობამ შეადგინა 47 967 ლარი).

შემოსავალი

ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების პროპორციულად. საზოგადოებაში შემოსავლის ფორმირება მოხდა მომსახურების გაწევის ხარჯზე და ემთხვევა ამონაგების მოცულობას.

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.

მოგება/ზარალი

საანგარიშგებო წელს საზოგადოების საოპერაციო მოგებამ შეადგინა 827 387 ლარი და წინა წელთან შედარებით, მნიშვნელოვნად, 23,3 %-ით გაიზარდა.

ანგარიშგების შემდგომი მოვლენები

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

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 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების დასასრული

საზოგადოების დირექტორი

საზოგადოების ბუღალტერი

