

შ.პ.ს „ლანა“
(ს/კ 222720330)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება.

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	3
მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წელი 31დეკემბერი.	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2021 წელი 31დეკემბერი.	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	6
განმარტებითი შენიშვნები:.....	8

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>4</u>	107,739	99,970.00
არამატერიალური აქტივები	<u>5</u>		
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		107,739.00	99,970.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	<u>6</u>	179,669	34,829.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		325,603	242,813
მარაგები	<u>8</u>	420,952	472,626
წინასწარ გადახდილი თანხები		204,290	342,892
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,130,514	1,093,160
სულ აქტივები		1,238,253.00	1,193,130.00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			54,500
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,182,365	1,092,783
გადაფასების რეზერვი			
სულ კაპიტალი		1,182,365	1,147,283
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		45,847	45,847
საგადასახადო ვალდებულებები		10,041	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		55,888	45,847
სულ ვალდებულებები		55,888	45,847
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,238,253	1,193,130

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წელი 31 დეკემბერი.

(ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	12	<u>2,769,050</u>	2698656
თვითღირებულება		(2,517,421)	(2,334,333)
საერთო მოგება		251,629	364,323
სხვა შემოსავლები		12,871	3069
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(143,520)	(126,515)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	14	(17,272)	(11,283)
სხვა ხარჯები	15	(1,023)	(1,068)
საოპერაციო მოგება		102,685	228,526
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი	17		
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		1	
მოგება დაბეგვრამდე		102,686	228,526
მოგების გადასახადი	18		
წმინდა მოგება		102,686	228,526
სხვა სრული შემოსავალი:			
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი:		(13,104)	
მთლიანი სრული შემოსავალი		89,582	228,526

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2021 წელი 31 დეკემბერი.

(ლარში)	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	54,500	-	1,092,783	1,147,283
წმინდა მოგება	-	-	89,582	89,582
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი		-	89,582	89,582
გაცემული დივიდენდი		-		-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(54,500)	-		(54,500)
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,182,365	1,182,365

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შ.პ.ს „ლანა“

(ს/კ 222720330)

ქ. თბილისი

04.01.2018

შპს „ლანა“ რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად

- რეგისტრაციის თარიღი: 16/12/1997
- მისამართი: საქართველო, ადიგენი, ერისთავის ქ., №1
- საიდენტიფიკაციო კოდი : 222720330
-

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია მესამე კატეგორიის საწარმოების „მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი“(მსს ფასს).

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური კურსით ბალანსის შედგენის თარიღისათვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წილის ბოლოს არსებული კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040

მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 იანვრიდან და გამოყენებული იქნება კანონმდებლობის ცვლილების შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა “ორისის ” გამოყენებით

სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით.

1.ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

1.1 შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით

1.2 ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით

1.3 ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხის გაანგარიშება ხორციელდება:

ა) შენობა - წრფივი მეთოდი.

ბ) სხვა გრძელვადიანი აქტივები - ნაშთის შემცირების მეთოდი.

გ) არამატერიალური აქტივები - წრფივი მეთოდი.

1.4 მცირე ღირებულების (არაარსებითი) შეძენილი, ხშირი მოხმარების აქტივები მიჩნეულია მცირეფასიან საგნებად და აღირიცხება ხარჯის სახით.

1.5 ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ

2.სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

2.1 შეძენილი სასაქონლო-მატერიალურ მარაგები ნაშთის სახით აიღება საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული შეძენის დამადასტურებელი დოკუმენტებით (ფაქტიურით/ზედნადებით /იმპორტის დეკლარაციით (ინვოისი,ტრანსპორტირების საფასური და სხვა დამატებითი ხარჯებით) - თვითღირებულებით.

2.2 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით

2.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის მეთოდით (MIDL)

2.4 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველთვიურად.

3.მოთხოვნების აღრიცხვა

3.1 მოთხოვნები მიწოდებიდან ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება გარიგების ფასით.

3.2 საექვო მოთხოვნების თანხის ოდენობები განისაზღვრება ინდივიდუალურად - კონკრეტულ კლიენტებზე წლის განმავლობაში მიწოდებული საქონლის და მასზედ გადახდილი/გადაუხდელი შესაბამისი თანხის (თანხის ნაწილის) პირდაპირ პროპორციულად.

4.პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

4.1საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა -4

ძირითადი საშუალებები

	იძენა-ფასი- ფასი	მანქანა-დანადგარები	ავტო და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეტილიზაცია	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	მიწა	დაუმონტაჟებული მოწყობილობა	ჯამი
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით		10599	19521	4473	158297	11723	-	-	204,613
შესყიდვა		5675	457	552		28469			35,153
გასვლა					13104				13,104
გაუფასურება									-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-
გადავასების რეზერვი							-		-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	16,274	19,978	5,024	145,193	40,192	-	-	226,661

დაგროვილი ცვეთა

2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	6463	12661	1194	77408	6916	-	-	-	104,642
ცვეთის ხარჯი	1962	1463		15896	6655				25,977
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა				11697					11,697
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	8,425	14,125	1,194	81,607	13,571	-	-	118,922
საბალანსო ღირებულება									
2020 წლის ბოლოს	-	4,136	6,860	3,278	80,889	4,807	-	-	99,970
2021 წლის ბოლოს		3,712	(1,007)	552	(15,896)	21,814	-	-	107,739

შენიშვნა-8 მარაგები

ლარში	31/12/2021	31/12/2020
მზა პროდუქცია		
ნედლეული	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება		
საქონელი	418,322	470,138
სხვა მარაგები	2,630	2,488
	<u>420,952</u>	<u>472,626</u>
Check	-	-

შენიშვნა-6 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2020	31/12/2020
ფული სალაროში	174,797	4,333
ფული საბანკო ანგარიშებზე	4,872	30,496
	<u>179,669</u>	<u>34,829</u>
Check	-	-

შენიშვნა-12 ამონაგები

ლარი	31/12/2021	31/12/2020
მზა პროდუქციის რეალიზაცია		
ნედლეულის რეალიზაცია	2,768,948	2,696,454
მომსახურების რეალიზაცია	102	2,202
	<u>2,769,050</u>	<u>2,698,656</u>
Check	-	-

შენიშვნა-14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2021	31/12/2020
სარეკლამო ხარჯები		305
საწვავის ხარჯი	17,272	10,707
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი		271
რეალიზაციის დანახარჯები		
	<u>17,272</u>	<u>11,283</u>
Check	-	-

შენიშვნა-15 სხვა ხარჯები

ლარი	31/12/2021	31/12/2020
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი		
მარაგების გაუფასურება		
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი		
მოგების გადასახადის ხარჯი - კანონმდებლობის თანახმად		
ქონების გადასახადი	1,023	1,068
	<u>1,023</u>	<u>1,068</u>
Check		

შენიშვნა-16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31/12/2021	31/12/2020
შრომის ანაზღაურება	23,982	23,383
ცვეთა და ამორტიზაცია	25,977	24,173
ავტომობილის ხარჯი	1,069	3,075
ბუღალტრული მომსახურება	4,342	3,600
კომუნალური ხარჯი		
რემონტის ხარჯი		
ბანკის მომსახურება	4,236	2,695
წარმომადგენლობითი ხარჯები		
იჯარის ხარჯი	74,295	64,303
მივლინების ხარჯები		
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	8,550	3,961
კომუნიკაციის ხარჯები	1,070	1,326
	<u>143,520</u>	<u>126,515.00</u>
Check	-	-

შენიშვნა-17 ფინანსური ხარჯი

ლარი

ბანკის სესხის პროცენტი

დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი

სხვა ფინანსური ხარჯები

31/12/2021

31/12/2020

Check

-

-

-

-

შ.პ.ს „ლანა“ (ს/კ 222720330)

დირექტორი: გიორგი პეტაშვილი



თარიღი: 27.09.2022