

შპს ლაგი-98

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის

ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი

2024 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-ნამალადევის 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 - ნაზიბროლა მღვდელაძე, თანამშრომელთა რაოდენობა
შეადგენს 19 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 2023 წლის 31 დეკემბერი. ფინანსური ანგარიშგებით მოცული პერიოდი- არის 2023
წელი.

ზოგადი დებულებები

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების მიზანია, დაინტერესებული პირებისთვის ისეთი,
ობიექტური ინფორმაციის მიწოდება, რომელიც სასარგებლო იქნება 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.

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 გააფაროვონ საზოგადოების მუშაობა.

ქვემოთ არის წარმოდგენილი შპს ლაგი- 98 -ის 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების საშედეგო ცხრილები და წინასაანგარიშგებო 2021-2022 წლების შესადარისი მაჩვენებლები.

კერძოდ:

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

შპს ლაგი-98		
საქმიანობის შედეგები (საანგარიშო პერიოდი - 2023 წელი)		ლარი
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2023 წ	წინა საანგარიშგებო პერიოდის (2022 წელი) ბოლო თარიღი
ნეტო ამონაგები		
მომსახურების გაწევიდან	1,469,643	1,585,605
საერთო მოგება	1,469,643	1,585,605
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(348,045)	(367,479)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(47,332)	(47,603)
იჯარის ხარჯი	(936)	(936)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	462,814	467,215
სულ საოპერაციო ხარჯები	(859,127)	(883,233)
საოპერაციო მოგება	610,516	702,372
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	610,516	702,372
მოგების გადასახადის ხარჯი	(130,106)	(49,804)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	480,410	652,568
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	480,410	652,568
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4,660,673	4,290,330
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-737,267	-282,225
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4,403,816	4,660,673

შპს ლაგი - 98

ფინანსური მდგომარეობა (საანგარიშო პერიოდი - 2023 წელი)

ლარი

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2023	წინა საანგარიშგებო პერიოდის (2022 წელი) ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის (2021 წელი) საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	296,428	523,667	154,984
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	504,584	493,523	451,365
მარაგები	1,117	1,117	1,117
ძირითადი საშუალებები	3,616,632	3,662,806	3,706,710
სულ აქტივები	4,418,761	4,681,113	4,314,176
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		4,997	5,894
საგადასახადო ვალდებულებები	14,946	15,443	17,952
სულ ვალდებულებები	14,946	20,440	23,846
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	4,660,673	4,290,330	4,629,474
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-256,857	370,343	-339,144
სულ საკუთარი კაპიტალი	4,403,816	4,660,673	4,290,330
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4,418,762	4,681,113	4,314,176

შპს ლაგი-98

ფულადი სახსრების მოძრაობა (საანგარიშგებო პერიოდი-2023 წელი) ლარი

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2023	წინა საანგარიშგებო პერიოდის (2022 წელი) ბოლო თარიღი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1801010	1922336
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	2028249	1553653
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-227239	368683
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-227239	368683
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	523667	154984
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	296428	523667

განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველი

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

საზოგადოების ხელმძღვანელობა 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. საანგარიშო პერიოდში ცვლილებები საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკაში და სააღრიცხვო შეფასებებში არ მომხდარა.

აქტივები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საზოგადოების აქტივების მოცულობა წინა წელთან შედარებით შემცირდა 5,6 %-ით, 262 352 ლარით და შეადგინა 4 418 761 ლარი. შემცირება გამოწვეულია, ძირითადად, წინა წლის ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების მოცულობიდან 256 857 ლარის დვიდენდზე გაცემის ხარჯზე.

ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს საბანკო ანგარიშებზე. საანგარიშგებო წელი არ ხასიათდებოდა ცვლილების არსებითი რისკით და საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების შედგენაზე, გაუთვალისწინებელ ფაქტორებს გავლენა არ მოუხდენია.

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, 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგინა 3 616 632, წინა წელთან შედარებით, ცვეთის მოცულობის ხარჯზე დაფიქსირდა ძირითადი საშუალებების შემცირება 47 332 ლარით.

შემოსავალი

წინა წელთან შედარებით 2023 წელს ამონაგები შემცირდა 115 962 ლარით და შეადგინა 1 469 643 ლარი. აღნიშნული განპირობებულია ძირითადად, ქართული ლარის კურსის აშშ. დოლარის კურსთან მიმართებაში გამყარებისა დებიტორული დავალიანებების 11 061 ლარით გაზრდის გამო.

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

ხარჯები

2023 წელს წინა წელთან შედარებით საოპერაციო ხარჯები შემცირდა 24 106 ლარით, მათ შორის ხალფასი - 19 434 ლარი და სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი - 4 401 ლარი; წინა წელთან შედარებით დივიდენდის გაცემის მოცულობის გაზრდის ხარჯზე ბიუჯეტში გადახდილი მოგების გადასახადის მატებამ შეადგინა 80 302 ლარი.

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 610 516 ლარი.

ანგარიშების შემდგომი მოვლენები

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

პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

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

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

შპს ლაგი - 98 -ის 2023 წლის ფინანსური ანგარიშების დასასრული.

საზოგადოების დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი

ნაზი მღვდელაძე

