

შპს ლაგი-98

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის

ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი

2025 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-ნამალაძევის
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 - ნაზი მღვდელაძე, თანამშრომელთა რაოდენობა
შეადგენს 21 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 2024 წლის 31 დეკემბერი. ფინანსური ანგარიშგებით
მოცული პერიოდი- არის 2024 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 გააფართოვონ საზოგადოების მუშაობა.

ქვემოთ არის წარმოდგენილი შპს ლაგი- 98 -ის 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების საშედეგო ცხრილები და წინასაანგარიშგებო 2022-2023 წლების შესადარისი მაჩვენებლები.

კერძოდ:

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

შპს ლაგი-98		
საქმიანობის შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდი - 2024 წელი)		ლარი
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი, 2024 წელი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი, 2023 წელი
ნეტო ამონაგები		
მომსახურების გაწევიდან	1527436	1469643
საერთო მოგება	1527436	1469643
დასაქმებულთა ანაზღაურება	348857	348045
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	47086	47332
იჯარის ხარჯი	936	936
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	441913	462814
სულ საოპერაციო ხარჯები	838792	859127
საოპერაციო მოგება	688644	610516
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	688644	610516
მოგების გადასახადის ხარჯი		130106
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	688644	480410
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	688644	480410
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4403816	4660673
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		737267
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5092460	4403816

შპს ლაგი-98			
ფინანსური მდგომარეობა (საანგარიშგებო პერიოდი - 2024 წელი)			ლარი
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი, 2024 წელი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი, 2023 წელი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი, 2022 წელი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1016364	296428	523667
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	524863	504584	493523
მარაგები	1117	1117	1117
ძირითადი საშუალებები	3571242	3616632	3662806
სულ აქტივები	5113586	4418761	4681113
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები			4997
საგადასახადო ვალდებულებები	21126	14946	15443
სულ ვალდებულებები	21126	14946	20440
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	4403816	4660673	4290330
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	688644	-256857	370343
სულ საკუთარი კაპიტალი	5092460	4403816	4660673
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5113586	4418762	4681113

შპს ლაგი-98		
ფულადი სახსრების მოძრაობა (საანგარიშგებო პერიოდი-2024 წელი) ლარი		
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი, 2024 წელი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი, 2023 წელი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1527436	1801010
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	807500	2028249
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	719936	-227239
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	719936	-227239
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	296428	523667
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1016364	296428

განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველი

საზოგადოების ხელმძღვანელობა იყენებს ისეთ სააღრიცხვო პოლიტიკას, რომლის საფუძველია ბასს-ის ძირითადი დაშვებები, დარიცხვის მეთოდი, ფუნქციონირებადი საწარმო და სამართლიანად ასახავს საწარმოს საქმიანობის შინაარსს, ეკონომიკურ მოვლენებს და ობიექტურია.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის დროს გამოყენებულია სააღრიცხვო პოლიტიკის პირველადი შეფასება. საანგარიშო პერიოდში ცვლილებები საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკაში და სააღრიცხვო შეფასებებში არ მომხდარა.

აქტივები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საზოგადოების აქტივების მოცულობა წინა წელთან შედარებით გაიზარდა 15,7 %-ით და 694 825 ლარით და შეადგინა 5 113 586

ლარი. მატება განპირობებულია ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების 719 936 ლარით გაზრდის ხარჯზე, რომელიც თავის მხრივ არის, ძირითადად, 2024 წლის მიხედვით, საზოგადოების დამფუძნებლებზე გაუცემელი დივიდენდის შესაბამისი გაუნაწილებელი მოგების - 688 644 ლარის, ფულად სახსრებში აკუმულირების შედეგი.

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, 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგინა 3 571 242 ლარი, რომელიც წინა წელთან შედარებით შეადგენს 45 390 ლარით ნაკლებს. აღნიშნული შემცირება არის ცვეთის მოცულობით (47 086 ლარი) შემცირებული ძირითადი საშუალებების ღირებულება.

შემოსავალი

წინა წელთან შედარებით 2023 წელს ამონაგები გაიზარდა 57 793 ლარით, ანუ 3,9%- ით და შეადგინა 1 527 436 ლარი.

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

ხარჯები

2024 წელს წინა წელთან შედარებით საოპერაციო ხარჯები შემცირდა 20 335 ლარით, მთლიანად ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯის მუხლის მიხედვით და შეადგინა 838 792 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 688 644 ლარი, 2023 წელთან შედარებით გაიზარდა 78 128 ლარით ანუ 12.8 %-ით.

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 2024 წლის ფინანსური ანგარიშების დასასრული.

საზოგადოების დირექტორი,

ნაზი მღვდელაძე

