

**2019 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება შპს ალეგრო**

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. განუსაზღვრელობის შეფასებისათვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები
4. ძირითადი საშუალებები
5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები
7. ბიზნეს სესხები და ოვერდრაფტები
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
9. საკუთარი კაპიტალი
10. მოგების გადასახადი
11. საანგარიშები პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

შპს ალგრო 204865271

	01-01-18	31-12-18	31-12-19
ფინანსური მდგომარეობა	(0)	0	(0)
აქტივი	6,939,516	4,460,341	4,386,089
ფულადი სახსრები	2,754,101	11,548	52,618
მოკლევადიანი ინვესტიციები	-	-	-
დებიტორები-მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	105,236	131,392	43,986
მოთხოვნები ფილიალების მიმართ	-	-	-
მომწოდებლებზე გადახდილი აფანსები	3,563	5,677	-
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2,440	8,258	4,797
სხვა აქტივი		7,193	17,340
მიმდინარე აქტივები	2,865,340	164,068	118,741
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	4,058,436	4,280,532	4,251,608
არამატერიალური აქტივები	15,740	15,740	15,740
გრძელვადიანი აქტივები	4,074,176	4,296,272	4,267,348
სულ საკაპიტალი და ვალდ - პასივი	6,939,516	4,460,341	4,386,089
კრედიტორული ვალდებულებები	64,825	19,179	9,178
სხვა ვალდებულებები	4,501		
დარიცხული ვალდებულებები	-	-	-
მიღებული აფანსები		4,393	
მიმდინარე ვალდებულებები	69,327	23,572	9,178
გრძელვადიანი ხესხები	2,685,715		
გრძელვადიანი ვალდებულებები	2,685,715	-	-
სულ ვალდებულებები	2,755,042	23,572	9,178
კაპიტალი	4,184,475	4,436,769	4,376,911

ბუღალტრი
კონსტანტინე ალავერდაშვილი



შპს ალგრო 204865271

	2018	2019
საქმიანობის შედეგები		
წმინდა შემოსავლები	1,595,698	1,281,857
სულ ხარჯები	699,883	715,245
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	7,134	10,630
მიწოდების ხარჯი	-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	692,748	704,615
მთლიანი მოგება	1,588,564	1,271,227
საოპერაციო მოგება	895,816	566,612
არასაოპერაციო მოგება-ზარალი	100,013	-
არასაოპერაციო შემოსავლები	176,580	-
არასაოპერაციო ხარჯები	76,567	-
მოგება	995,829	566,612

ბუღალტერი
კონსტანტინე ალავერდაშვილი



შპს ალეგრო 204865271

	2018	2019
ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი	0	(0)
ფული პერიოდის დასაწყისში	2,754,101	11,548
საოპერაციო ფულის მოძრაობა		
საოპერაციო ფულის შემოსავალი	1,742,065	1,481,543
საოპერაციო ფულადი გასავალი	1,060,731	833,467
მათ შორის სულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფული	85,715	833,467
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	595,619	648,076
სულ ხელმისაწვდომი ფულადი სახსრები	3,349,720	659,624
საფინანსო-საინვესტიციო ფულის მოძრაობა		
საფინანსო-საინვესტიციო შემოსავალი	431,700	-
საფინანსო-საინვესტიციო გასავალი	3,769,872	607,007
ფულადი ნაკადები საფინანსო-საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3,338,171)	(607,007)
ფულის შემცირება/ზრდა	(2,742,552)	41,069
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	11,548	52,618

ბუღალტრი:
კონსტანტინე ალავერდშვილი



შპს „ალეგრო“ ფინანსური ანგარიშგების თანდართული განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ალეგრო“ (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს იურიდიულ პირს რომელიც დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 1996 წლის 9 სექტემბერს (სნ 204865271) , 100% წილის მფლობელია ფიზიკური პირი ციციწო ფუტყარაძე პნ 01001000999. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სასტუმროს მომსახურების გაწევა, ასევე შემოსავლის გარკვეულ ნაწილს წარმოადგენს საკუთრებაში არსებულ შენობა-ნაგებობის ნაწილზე საიჯარო მომსახურების გაწევა.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების „მსს ფასს-ზე გადასვლა“- ფარგლებში).

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს , რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და

დაშვებები და რომლებიც საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას და კომპლექსურ მიდგომებს, მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.

3. განსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა ძირითადი საშუალების და არამატერიალური აქტივის ერთეულის სასარგებლო გამოყენების ვადის შეფასება (განსაზღვრა) მენეჯმენტის მსჯელობის საგანს წარმოადგენს, შესაბამისი გამოცდილების გათვალისწინების შედეგად. აქტივის გამოყენების ვადის განსაზღვრისას მენეჯმენტი ითვალისწინებს აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებას, მის ტექნიკურ მახასიათებლებს, ფიზიკურ ცვეთას და იმ ფიზიკურ გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ზემოაღნიშნული პირობების ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება გამოიწვიოს.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების მთელ პერიოდზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით.

5. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს, რომელთა ვადაც 5 წელს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი ("GEL").

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და შეიცავს მარაგების შეძენისა და ტრანსპორტირების ხარჯებს.

7. ბიზნეს სესხები და ოვერდრაფტები

კომპანიას არ გააჩნია ფინანსური ვალდებულებები (სესხი) საკრედიტო დაწესებულებების და ფიზიკური პირების მიმართ.

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი

მომსახურება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი ნაღდი ან უნაღდო ანგარიშსწორების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

9. საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

10. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (მათ შორისაა კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. „ესტონური“, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია

2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

11. საანგარიშები პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა

ბუღალტერი
კონსტანტინე ალავერდაშვილი

