

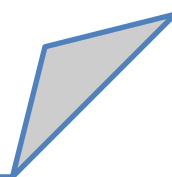
შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ა ლ თ ი ა ფ ი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

2020 წელი



შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

ქ. ბათუმი
2020 წელი

შპს ალთიიფი სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4	5,227,632	5,178,970
მომსახურების გაწევიდან		5,227,632	5,178,970
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(669,241)	(1,805,953)
საწყისი მარაგები		(701,591)	(848,944)
მარაგის შემენა		(40,281)	(1,658,600)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(121,149)	(627,931)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(140,885)	-
იჯარის ხარჯი	5	(615,729)	(3,142,669)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(4,085,901)	(327,127)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(405,273)	(724,710)
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		297,705	(20,939)
აქტივების გადაფასების რეზერვი		106,891	
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(677)	(745,649)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(677)	(745,649)

დირექტორი



ჯენე თოჭოზ

ბუღალტერი



არჩილ პაიჭაძე



შპს ალთიაფი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,821,393	-
არამატერიალური აქტივები	8	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		1,821,393	-
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	72,631	701,591
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა			491,165
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	1,078,165	1,741,153
გადახდილი ავანსები		20,588	10,167
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	129,463	40,003
სულ მიმდინარე აქტივები		1,300,846	2,984,079
სულ აქტივები		3,122,239	2,984,079
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(781,233)	(780,556)
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი			(780,556)
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	3,868,011	3,724,531
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		106	108
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		35,355	39,996
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,903,472	3,764,635
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,122,239	2,984,079

შპს ალთიაფი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

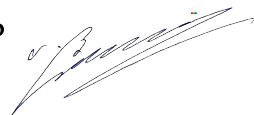
	სარეზერვო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2018 ნაშთი	-	(41,884)	(41,884)
სარეზერვო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	6,977	6,977
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(745,649)	(745,649)
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2019 ნაშთი	-	(780,556)	(780,556)
სარეზერვო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(677)	(677)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2020 ნაშთი	-	(781,233)	(781,233)

დირექტორი




ჯენე თოქგოზ

ბუღალტერი



არჩილ პაიჭაძე

შპს ალთიაფი ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4,709,061	4,140,422
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3,182,779)	(2,889,125)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(96,660)	(497,766)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	1,429,622	753,530
გადახდილი გადასახდები	(1,340,537)	(741,010)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	89,085	12,520
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	89,085	12,520
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	9,983	
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(9,608)	(20,939)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	375	(20,939)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	89,460	(8,419)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	40,003	48,422
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	129,463	40,003

დირექტორი



ჯენე თოქგოზ

ბუღალტერი



არჩილ პაიჭაძე



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ალთიაფი, ს.ნ 445542805, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 05.10.2018 წელს. საწარმოს იურიდიული მისამართია ქ. ბათუმი, კობალაძის ქ. #5, ბ.8, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი, შერიფ ხიმშიაშვილის ქ. #6. საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელი არის ჯუმჰურ თოქგოზ, ს.ნ 46588720022, U 16038031 თურქეთის რესპუბლიკა.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ინფრასტრუქტურული ობიექტების მშენებლობა, კერძოდ წყალ-საკანალიზაციო საინჟინრო ობიექტების, სასმელი წყლით მომარაგების საინჟინრო ობიექტებისა და სანიაღვრე-საკანალიზაციო ქსელისა და საინჟინრო ობიექტების მშენებლობა, მონტაჟი და ექსპლუატაცია, მძიმე და სპეცტექნიკით მომსახურება და საიჯარო მომსახურება.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2020 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

✓ შენობა ნაგებობები	-5 %
✓ საოფისე აღჭურვილობა	-20-30%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	-20-30%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.7. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.8. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2020	12/31/2019
1	შემოსავალი რეალიზიციიდან	5,227,632	5,178,970
2	ფასდათმობა/დაბრუნება	-	-
3	სხვა შემოსავალი	-	-
	ჯამი:	5,227,632	5,178,970

5. საიჯარო მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2020	12/31/2019
1	საიჯარო ქირა	615,729	3,142,669
	ჯამი:	615,729	3,142,669

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2020	12/31/2019
1	სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოები	4,046,550	93,714
2	საწვავ-საპოხი მასალის ხარჯი		
3	ძირითადი საშუალებები ხარჯად აღიარებული		
4	საპენსიო ფონდში შენატანი საწარმოს მიერ	376	4,635
5	ნატურალური ფორმით პერსონალზე გაწეული ხარჯი		167,611
6	საოფისე ინვენტარის ხარჯი		526
7	კომუნიკაციის ხარჯები		593
8	კომუნალური ხარჯები		
9	დაზღვევის ხარჯი		
10	რემონტის ხარჯი		12,919
11	კომპიუტერული და საკანცელარიო ხარჯი	233	3,249
12	საკონსულტაციო ხარჯი		
13	ბანკის საკომისიო	8,338	4,572
14	ქონების გადასახადი	9,641	
15	წარმომადგენლობითი ხარჯი		1,094
16	სარეკლამო ხარჯი		
17	მივლინების ხარჯი		463
18	საბაჟო ხარჯები	14,256	18,090
19	დეკლარაციის გაფორმების ხარჯი	4,998	5,300
20	საპროექტო მომსახურება		
21	ტრანსპორტირების და ლოჯისტიკის ხარჯები		12,953
22	ბანკის საგარანტიო ხარჯები	1,046	1,027
23	სხვა საერთო ხარჯი	463	382
24	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		
	ჯამი:	4,085,901	327,127

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა / გასვლა	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2019
1	შენობა	7,933	9,520	1,587	-
2	ოფისის აღჭურვილობა	-			-
3	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4,442	5,370	928	-
4	სატრანსპორტო საშუალებები	1,045,043	1,085,759	40,716	-
5	მანქანა-დანადგარები	763,974	861,628	97,654	-
	ჯამი:	1,821,393	1,962,278	140,885	-

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა / გასვლა	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2019
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	-	-		-
	ჯამი:	-	-	-	-

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2020	31.12.2019
1	ნედლეული და მარაგები	72,631	701,591
2	სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები		491,165
	ჯამი:	72,631	1,192,756

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2020	31.12.2019
1	სავაჭრო მოთხოვნები	1,078,165	1,741,153
2	მოთხოვნა დანაკარგებზე		
3	მოთხოვნა კაპიტალის შევსებაზე		
4	მომწოდებლებთან ავანსად გადახდილი	20,588	10,167
5	მოთხოვნები თამამშრომლებთან		
	ჯამი:	1,098,753	1,751,320

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2020	31.12.2019
1	ფული საბანკო ანგარიშზე	129,463	40,003
3	ნაღდი ფული სალაროში		
4			
	ჯამი:	129,463	40,003

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2020	31.12.2019
1		-	-
2			
	ჯამი:	-	-

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2020	31.12.2019
1	სავაჭრო ვალდებულებები	3,868,011	3,724,531
2	მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	35,355	39,996
3	სახლფასო ვალდებულება პერსონალთან	106	108
	ჯამი:	3,903,472	3,764,635

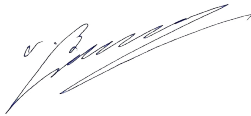
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორი:




ჯენე თოქგოზ

ბუღალტერი:



არჩილ პაიჭაძე