

შპს „ალგანი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს “ალგანი”

ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება.....	5
1 ზოგადი ინფორმაცია.....	6
2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები.....	6
3 სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
4 ამონაგები	13
5 გაწეული მომსახურების და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	13
6 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
7 წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი).....	13
8 წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი).....	14
9 მოგების გადასახადი	14
10 ძირითადი საშუალებები	15
11 მარაგები	16
12 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები.....	16
13 ფული და ფულის ექვივალენტები.....	16
14 მიღებული სესხები	16
15 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	17
16 საგადასახადო ვალდებულებები	17
17 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	17
18 მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ.....	17

შპს „ალგანი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	10	3.198.155	3.481.523	2.920.020
არამატერიალური აქტივები		23.405	34.433	33.587
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3.221.560	3.515.956	2.953.607
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	11	451.155	409.207	376.493
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	1.764.397	1.733.194	1.388.088
გადახდილი ავანსები		88.795	61.773	157.515
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	13	679.142	296.192	192.448
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2.983.489	2.500.366	2.114.544
სულ აქტივები		6.205.049	6.016.322	5.068.151
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		14.595	44.995	230.448
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		4.955.515	4.367.197	3.508.717
სულ კაპიტალი		4.970.110	4.412.192	3.739.165
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	14	26.806	100.568	165.402
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		26.806	100.568	165.402
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	14	73.762	64.547	56.268
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	883.179	1.089.901	768.435
საგადასახადო ვალდებულებები	16	251.192	349.114	338.881
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1.208.133	1.503.562	1.163.584
სულ ვალდებულებები		1.234.939	1.604.130	1.328.986
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6.205.049	6.016.322	5.068.151

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს

რამაზ დევდარიანი
 დირექტორი

შპს „ალგანი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	10	3.198.155	3.481.523	2.920.020
არამატერიალური აქტივები		23.405	34.433	33.587
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3.221.560	3.515.956	2.953.607
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	11	451.155	409.207	376.493
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	1.764.397	1.733.194	1.388.088
გადახდილი ავანსები		88.795	61.773	157.515
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	13	679.142	296.192	192.448
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2.983.489	2.500.366	2.114.544
სულ აქტივები		6.205.049	6.016.322	5.068.151
მოთიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		14.595	44.995	230.448
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		4.955.515	4.367.197	3.508.717
სულ კაპიტალი		4.970.110	4.412.192	3.739.165
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	14	26.806	100.568	165.402
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		26.806	100.568	165.402
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	14	73.762	64.547	56.268
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	883.179	1.089.901	768.435
საგადასახადო ვალდებულებები	16	251.192	349.114	338.881
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1.208.133	1.503.562	1.163.584
სულ ვალდებულებები		1.234.939	1.604.130	1.328.986
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6.205.049	6.016.322	5.068.151

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს

რამაზ დევდარიანი
 დირექტორი



შპს „ალგანი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	4	12.322.405	12.682.818
გაწეული მომსახურების და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	5	(7.598.505)	(8.016.777)
საერთო მოგება		4.723.900	4.666.041
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(3.739.615)	(3.535.898)
წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)	7	6.275	(22.540)
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	8	670.445	35.631
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე		1.661.005	1.143.234
მოგების გადასახადის ხარჯი	9	(46.272)	(10.330)
წმინდა მოგება / (ზარალი)		1.614.733	1.132.904
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის სრული შემოვალი		1.614.733	1.132.904

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს

 რამაზ დევდარიანი
 დირექტორი

შპს „ალგანი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	4	12.322.405	12.682.818
გაწეული მომსახურების და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	5	(7.598.505)	(8.016.777)
საერთო მოგება		4.723.900	4.666.041
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(3.739.615)	(3.535.898)
წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)	7	6.275	(22.540)
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	8	670.445	35.631
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე		1.661.005	1.143.234
მოგების გადასახადის ხარჯი	9	(46.272)	(10.330)
წმინდა მოგება / (ზარალი)		1.614.733	1.132.904
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის სრული შემოსავალი		1.614.733	1.132.904

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს

რამაზ დევიძიანი
დირექტორი



შპს „ალგანი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	230.448	3.508.717	3.739.165
წლის მოგება / (ზარალი)	-	1.132.904	1.132.904
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
წლის სრული შემოსავალი	-	1.132.904	1.132.904
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(185.453)	-	(185.453)
დივიდენდის გატანა	-	(274.424)	(274.424)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	44.995	4.367.197	4.412.192
წლის მოგება / (ზარალი)	-	1.614.733	1.614.733
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
წლის სრული შემოსავალი	-	1.614.733	1.614.733
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(30.400)	-	(30.400)
დივიდენდის გატანა	-	(1.026.415)	(1.026.415)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14.595	4.955.516	4.970.110

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს

რამაზ დევდარიანი
 დირექტორი

შპს „ალგანი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	230.448	3.508.717	3.739.165
წლის მოგება / (ზარალი)	-	1.132.904	1.132.904
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
წლის სრული შემოსავალი	-	1.132.904	1.132.904
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(185.453)	-	(185.453)
დივიდენდის გატანა	-	(274.424)	(274.424)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	44.995	4.367.197	4.412.192
წლის მოგება / (ზარალი)	-	1.614.733	1.614.733
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
წლის სრული შემოსავალი	-	1.614.733	1.614.733
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(30.400)	-	(30.400)
დივიდენდის გატანა	-	(1.026.415)	(1.026.415)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14.595	4.955.516	4.970.110

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს

რამაზ დევდარიანი
 დირექტორი



შპს „ალგანი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	1.614.733	1.132.904
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	696.371	587.805
- მოგების გადასახადი	46.272	10.330
- ცვეთა	665.898	598.220
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	(9.523)	(25.166)
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	(12.269)	(1.573)
- წმინდა ფინანსური ხარჯი	5.994	5.994
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	(392.848)	49.752
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(46.256)	(248.903)
- მარაგები	(41.948)	(32.714)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(206.722)	321.136
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(97.922)	10.233
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	1.918.256	1.770.461
- მიღებული პროცენტი	12.801	12.801
- გადახდილი პროცენტები	(18.795)	(18.795)
- გადახდილი მოგების გადასახადი	(46.272)	(10.330)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1.865.990	1.754.137
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(681.250)	(1.475.820)
- არამატერიალური აქტივის შეძენა	(681)	(12.294)
- ძირითადი საშუალებების რელიზაციიდან მიღებული თანხები	319.952	352.711
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(361.979)	(1.135.403)
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	(30.400)	(185.453)
- სასესხო ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	(64.547)	(56.555)
- გადახდილი დივიდენდები	(1.026.416)	(274.423)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1.121.363)	(516.432)
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	382.648	102.302
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	296.192	192.448
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამომწვეული ცვლილება	302	1.442
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	679.142	296.192

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს

რამაზ დევდარიანი
 დირექტორი

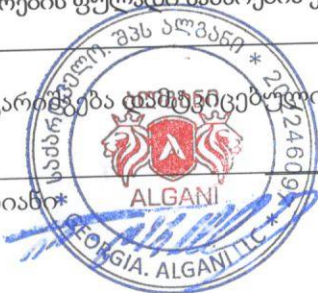
შპს „ალგანი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	1.614.733	1.132.904
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	696.371	587.805
- მოგების გადასახადი	46.272	10.330
- ცვეთა	665.898	598.220
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	(9.523)	(25.166)
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	(12.269)	(1.573)
- წმინდა ფინანსური ხარჯი	5.994	5.994
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	(392.848)	49.752
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(46.256)	(248.903)
- მარაგები	(41.948)	(32.714)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(206.722)	321.136
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(97.922)	10.233
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	1.918.256	1.770.461
- მიღებული პროცენტი	12.801	12.801
- გადახდილი პროცენტები	(18.795)	(18.795)
- გადახდილი მოგების გადასახადი	(46.272)	(10.330)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1.865.990	1.754.137
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(681.250)	(1.475.820)
- არამატერიალური აქტივის შეძენა	(681)	(12.294)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	319.952	352.711
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(361.979)	(1.135.403)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	(30.400)	(185.453)
- სასესხო ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	(64.547)	(56.555)
- გადახდილი დივიდენდები	(1.026.416)	(274.423)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1.121.363)	(516.432)
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	382.648	102.302
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	296.192	192.448
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	302	1.442
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	679.142	296.192

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს

რამაზ დევდარიანი
 დირექტორი



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შემდგომი პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ალგანი“ დაფუძნდა 2004 წლის 10 დეკემბერს, სარეგისტრაციო ნომრით 2/4-4215, საიდენტიფიკაციო ნომერი 202246097, იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, გიორგი სააკაძის II გასასვლელი, N8.

შპს „ალგანის“ პარტნიორები არიან ფიზიკური პირები, ალექსანდრე გაგნიძე და გრიგოლ ნემსაძე (წილის მმართველი მანანა აბაშიძე, პ/ნ 01024041081) 50%-50%-იანი წილობრივი მონაწილეობით.

შპს „ალგანი“ (შემდგომში-საწარმო) ძირითად წარმოდგენს ფიზიკურ და იურიდიულ პირებზე დაცვის მომსახურების გაწევას და ამ მომსახურებასთან დაკავშირებული საქონლის მიწოდებას.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოდგენს მის ძირითად ეკონომიკურ გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტა არის ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

საწარმოს საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე. შესაბამისად, დამოკიდებულია საქართველოს ეკონომიკურ და ფინანსურ ბაზრებზე, რომლებიც წარმოდგენენ განვითარებადი ქვეყნების ბაზრებს. სამართლებრივი, საგადასახადო და მარეგულირებელი ბაზები ჯერ კიდევ ვითარდება და განიცდის სხვადასხვა ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს მათი სრულყოფის მიმართულებით.

2020 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა - 1,142 (2019 – 1,290).

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) 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, ნაჩვენებია მე-3 განმარტებით შენიშვნაში.

შპს „ალგანი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3 სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3.2766	4.0233
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს	2.8677	3.2095

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელი იქნება აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს, ფასდება მისი თვითღირებულებით. აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

კეთილმოწყობას ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით. კეთილმოწყობის ცვეთის ხარჯის აღიარება ხდება სხვა დანარჩენი შენობებისგან განცალკევებით წრფივი მეთოდით. შენობები მოიცავს ასევე ღობეს, რომელსაც სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრული აქვს 10 წელი.

შპს „ალგანი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშებისთვის გამოიყენება შემდეგი განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	10-50 წელი, 2-10%
მანქანა-დანადგარები	5 წელი, 20%
ოფისის აღჭურვილობა	5 წელი, 20%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 წელი, 20%
ტრანსპორტი	4 წელი, 25%
სხვა ძირითადი საშუალებები	ხელშეკრულების შესაბამისად;

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე.

არამატერიალური აქტივების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

- ლიცენზიები 10 წელი
- პატენტები 10 წელი
- პროგრამული უზრუნველყოფა 10 წელი
- აუდიო-ვიდეო პროდუქცია 3 წელი
- სხვა არამატერიალური აქტივები 10 წელი

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.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდა-

შპს „ალგანი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

რდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

საწარმო ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის განსაზღვრავს მომავალთან დაკავშირებით გამოყენებულ ძირითად დაშვებების და აგრეთვე საანგარიშგებო თარიღისათვის განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებულ სხვა ძირითად წყაროებს, რომელთა გამოც არსებობს აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებების არსებითი კორექტირების რისკი მომდევნო ფინანსურ წელს. საწარმო განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები შეიძლება შეეხოს, მოსალოდნელი სავალუტო კურსის მერყეობით გამოწვეული კრედიტორული და დებიტორული ვალდებულებების ცვლილებას.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საღარიბოში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ექვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

მარაგები

მარაგის აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება საშუალო შენონილი ღირებულების ფორმულა.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივი საწყისი აღიარების შემდგომ კლასიფიცირდება და ფასდება:

- ამორტიზებული ღირებულებით;
- რეალური ღირებულებით, სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით; ან
- რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

წარსადგენ პერიოდში საწარმოს არ გააჩნდა რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები.

ფინანსურ აქტივებთან დაკავშირებული ყველა შემოსავალი და ხარჯი, რომელიც აღიარდება მოგებაში და ზარალში, აისახება ფინანსური ხარჯების, ფინანსური შემოსავლების ან სხვა ფინანსურ მუხლებში, გარდა სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებისა, რომელიც აისახება სხვა ხარჯების შემადგენლობაში.

შპს „ალგანი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური ვალდებულებები

საწარმოს ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირებულია როგორც სხვა ფინანსური ვალდებულებები და წარმოდგენილია სავაჭრო ვალდებულებების სახით.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

საწარმოს ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ჩვეულებრივ სავაჭრო მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. როდესაც რეალიზაციის ოპერაცია ცილდება ნორმალურ საკრედიტო პირობებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება საეჭვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მომუშავეთა გასამრჯელო

საწარმო დასაქმებულ პირებზე გადასხდელი გასამრჯელოს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია ხელფასთან, ფასიან შვებულებასთან და ბიულეტენტან, აღიარებს იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც დასაქმებული პირები გასწვევენ შესაბამის მომსახურებას. მომუშავეთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები ფასდება იმ თანხის არადისკონტირებული ოდენობით, რომლის გადახდასაც საწარმო აპირებს გაწეული მომსახურებისათვის. ვალდებულების სახით აღიარებული მოკლევადიანი გასამრჯელო აღიარდება როგორც ხარჯი, თუ რომელიმე სხვა მსს ფასს არ მოითხოვს, რომ გასამრჯელოები ჩაირთოს აქტივის თვითღირებულებაში.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან (სხვა საწარმოდან) მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის

შპს „ალგანი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

საგადასახადო ვალდებულებები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წელს დივიდენდის სახით განაწილებულ მოგებას.

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.

საწესდებო კაპიტალი

კაპიტალი წარმოადგენს დამფუძნებლის მიერ განხორციელებულ შენატანს მასში მომხდარი ცვლილებების გათვალისწინებით.

გაუნაწილებელი მოგება მოიცავს საანგარიშგებო და წინა პერიოდებში დაგროვილ და გაუნაწილებელ მოგებას.

დივიდენდები

შპს „ალგანი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საწარმოს შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს.

წილობრივ მონაწილეობასთან დაკავშირებული დივიდენდების ასახვა ხორციელდება გაუნაწილებელ მოგებაში, მათი გამოცხადების პერიოდში.

ამონაგების აღიარება

საწარმოს ამონაგების წყაროს წარმოადგენს დაცვის მომსახურების გაწევა და ამ მომსახურებასთან დაკავშირებული საქონლის რეალიზაცია. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის 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.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

საწარმოს მიერ მისი აქტივების გამოყენებიდან მიღებულ სარგებლს, როგორცაა პროცენტი, აღიარებს ამონაგებად ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით თუ მოსალოდნელია ოპერაციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში; და შესაძლებელია ამონაგების სიდიდის საიმედოდ შეფასება. კომპანია საპროცენტო შემოსავალს იღებს საბანკო ანგარიშებზე განთავსებული სადეპოზიტო ანგარიშებიდან.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან საწარმოს ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

შპს „ალგანი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

4 ამონაგები

	2020	2019
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	12.294.459	12.570.619
შემოსავალი დღგ-ს ნულოვანი დაბეგვრით	10.472	53.391
სხვა შემოსავალი	17.474	58.808
სულ ამონაგები	12.322.405	12.682.818

5 გაწეული მომსახურების და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება

	2020	2019
ძირითადი მასალების დანახარტები	577.585	591.828
შეძენილი მომსახურება	7.139	6.639
შრომის ანაზღაურება	7.013.781	7.418.310
სულ გაწეული მომსახურების და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	7.598.505	8.016.777

6 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
რეკლამის ხარჯები	33.499	40.227
შრომის ანაზღაურება	1.713.786	1.522.962
იჯარის ხარჯი	391.959	254.853
კომუნიკაციის ხარჯები	105.612	96.380
დაზღვევის ხარჯები	31.265	30.780
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	121.265	225.911
ცვთა და ამორტიზაცია	665.898	598.220
გადასახადები, გარდა მოგების გადასახადისა	30.110	28.591
კომუნალური ხარჯები	50.847	52.768
საწვავის ხარჯი	319.629	381.665
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	74.091	126.848
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	24.000	20.613
საშემოსავლო გადასახადის ხარჯი	30.289	19.846
სამეურნეო ხარჯი	12.509	16.220
სპეცტანსაცმლის ხარჯი	20.173	4.875
საპენსიო ფონდის ხარჯები	114.683	115.139
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	3.739.615	3.535.898

7 წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)

	2020	2019
საპროცენტო შემოსავალი	12.801	4.772
კურსთაშორისი სხვაობა	12.269	1.572
საპროცენტო ხარჯი	(18.795)	(28.884)
სულ წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)	6.275	(22.540)

შპს „ალგანი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

8 წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)

	2020	2019
არასაოპერაციო შემოსავალი	27.275	83.315
სახელმწიფო შეღავათი*	680.750	-
არასაოპერაციო ხარჯი	(37.580)	(47.684)
სულ წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	670.445	35.631

* სახელმწიფო შეღავათი წარმოადგენს მიმდინარე გლობალურ პანდემიასთან დაკავშირებით სახელმწიფოს მიერ დაწესებულ საშემოსავლო გადასახადის შეღავათს.

9 მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

2020 წლის განმავლობაში კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯმა შეადგინა 46,272 ლარი (2019: 10,330 ლარი)

შპს „ალგანი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

10 ძირითადი საშუალებები

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა ნაგებობა	მანქანა დანადგარები	ოფისის მონეობილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ტრანსპორტი	იჯარის კეთილმოწყობა	სულ
31 დეკემბერი 2018	370.530	57.151	1.073.402	985.142	906.323	114.518	674.617	3.837	4.185.520
შემოსვლა	-	4.812	152.250	240.815	526.740	18.639	531.588	976	1.475.820
გასვლა	-	(61.963)	-	(58.596)	(230.082)	(3.036)	(193.262)	-	(546.939)
31 დეკემბერი 2019	370.530	-	1.225.652	1.167.361	1.202.981	130.121	1.012.943	4.813	5.114.401
შემოსვლა	-	-	-	147.162	494.601	3.570	35.917	-	681.250
გასვლა	-	-	-	-	(300.652)	-	(55.596)	-	(356.248)
31 დეკემბერი 2020	370.530	-	1.225.652	1.314.523	1.396.930	133.691	993.264	4.813	5.439.403
31 დეკემბერი 2018	-	-	3.681	553.427	335.577	30.837	340.370	1.608	1.265.500
ცვეთის ხარჯი	-	-	26.426	152.455	195.390	22.474	188.882	1.145	586.772
გასვლა	-	-	-	(57.699)	(11.866)	(3.018)	(146.811)	-	(219.394)
31 დეკემბერი 2019	-	-	30.107	648.183	519.101	50.293	382.441	2.753	1.632.878
ცვეთის ხარჯი	-	-	31.427	188.402	236.191	23.196	174.366	607	654.189
გასვლა	-	-	-	-	-	-	(45.819)	-	(45.819)
31 დეკემბერი 2020	-	-	61.534	836.585	755.292	73.489	510.988	3.360	2.241.248
31 დეკემბერი 2018	370.530	57.151	1.069.721	431.715	570.746	83.681	334.247	2.229	2.920.020
31 დეკემბერი 2019	370.530	-	1.195.545	519.178	683.880	79.828	630.502	2.060	3.481.523
31 დეკემბერი 2020	370.530	-	1.164.118	477.938	641.638	60.202	482.276	1.453	3.198.155

2018 წლის 31 დეკემბრის, 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია არ ფლობს სრულად ამორტიზირებულ ძირითად საშუალებებს.

ძირითადი საშუალებები გამოყენებულია მიღებული სესხების უზრუნველსაყოფად.

შპს „ალგანი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

11 მარაგები

	31-12-20	31-12-19	31-12-18
ნედლეული და მასალები	252.907	235.925	221.222
საქონელი	198.248	173.282	155.271
სულ მარაგები	451.155	409.207	376.493

12 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31-12-20	31-12-19	31-12-18
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1.752.694	1.724.353	1.379.588
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	11.703	8.841	8.500
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1.764.397	1.733.194	1.388.088

13 ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

	31-12-20	31-12-19	31-12-18
ფული საბანკო ანგარიშზე - ლარი	607.391	267.898	148.931
ფული საბანკო ანგარიშზე - ვალუტა	9.105	1.944	52
ფული სალაროში	62.646	26.350	43.465
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	679.142	296.192	192.448

2020 წელს გენერირებულმა საპროცენტო შემოსავალმა შეადგინა 12.801 ლარი (2019: 4,772 ლარი).

14 მიღებული სესხები

	31-12-20	31-12-19	31-12-18
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	26.806	100.568	165.402
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	73.762	64.547	56.268
სულ მიღებული სესხები	100.568	165.115	221.670

საბანკო სესხები დენომინირებულია ლარში. გრძელვადიანი სესხის დაფარვის ვადაა 2022 წლის 28 აპრილი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 13,5%. საწარმოს დაწესებული არ აქვს რაიმე სახის შეზღუდვები, რომლის თანახმადაც საჭიროა ფინანსური დაწესებულების თანხმობა კაპიტალური ინვესტიციების განსახორციელებლად. გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შპს „ალგანი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

15 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31-12-20	31-12-19	31-12-18
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	222.751	388.205	125.793
საიჯარო ვალდებულებები	60.102	45.214	44.346
თანამშრომლების ხელფასების და პრემიების ვალდებულებები	596.283	655.640	594.448
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4.043	842	3.848
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	883.179	1.089.901	768.435

16 საგადასახადო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას აქვს 251,192 ლარის ოდენობის ვალდებულება საგადასახადო ბარათზე (2019 წლის 31 დეკემბერი: 349.114 ლარის; 2018 წლის 31 დეკემბერი: 338,881 ლარის)

17 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ხელმძღვანელთა მთავარი რგოლის ანაზღაურება 2020 წლის განმავლობაში შეადგენდა 75,887 ლარს (2019: 69,875 ლარი).

კომპანიას არ ჰყავს დაკავშირებული მხარეები, რომლებიც ნაშთების ან/და ტრანზაქციების გამჟღავნებას საჭიროებს.

18 მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, 2021 წლის აგვისტოს საანგარიშგებო თვის ჩათვლით კომპანიამ გაანაწილა 1.038.078 ლარის დივიდენდები.