

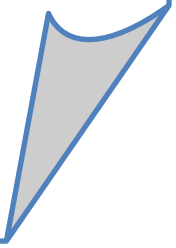
შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ა ლ მ ა

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

2018 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

შპს ალმა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	4	2,712,421	426,311
სხვა შემოსავლები		2,424	-
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(462,035)	976,703
მარაგის შემენა		(1,080,035)	(1,167,471)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(53,463)	-
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(7,601)	(8,448)
შემძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(2,004)	(5,454)
საგადასახადო ხარჯი		-	-
სხვა ხარჯი	6	(10,120)	(1,075)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		<u>1,099,587</u>	<u>220,567</u>
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(9)	8
ფინანსური ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		<u>1,099,578</u>	<u>220,575</u>
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		<u>1,099,578</u>	<u>220,575</u>

დირექტორი

მურად მახარაძე

მთ. ბუღალტერი

გურანდა თურმანიძე

შპს ალმა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	34,902	46,415
დაუმთავრებელი მშენებლობის ხარჯი	8		
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>34,902</u>	<u>46,415</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	2,973,160	3,435,195
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	316,324	586,502
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		348,869	362,869
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	162,461	187,981
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>3,800,814</u>	<u>4,572,548</u>
სულ აქტივები		<u>3,835,716</u>	<u>4,618,962</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		449,326	1,159,846
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		<u>1,108,808</u>	<u>215,090</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>1,558,133</u>	<u>1,374,935</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	12	-	169,358
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>-</u>	<u>169,358</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	1,883,859	2,666,954
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		<u>393,724</u>	<u>407,714</u>
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>2,277,583</u>	<u>3,074,668</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>3,835,716</u>	<u>4,618,962</u>
		-	-
დირექტორი		მურად მახარაძე	
მთ. ბუღალტერი		გურანდა თურმანიძე	

შპს ალმა

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2016 წაშთი	1,174,845	(5,486)	1,169,359
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(15,000)	-	(15,000)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	220,576	220,576
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2017 წაშთი	1,159,845	215,090	1,374,935
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(710,520)	-	(710,520)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1,068,698	1,068,698
გაცემული დივიდენდი	-	(174,980)	(174,980)
31.12.2018წაშთი	449,325	1,108,808	1,558,133

დირექტორი

მურად მახარაძე

მთ. ბუღალტერი

გურანდა თურმანიძე

შპს ალმა ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

*ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი
მეთოდით*

	31.12.2018	31.12.2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,167,311	1,667,633
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(746,206)	(1,061,431)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(203,610)	(433,006)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	1,217,495	173,197
გადახდილი გადასახდები	(369,080)	(79,700)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	848,415	93,497
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	848,415	93,497
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო		
ძირითადი საშუალების შეძენა	1,950	2,657
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(876,752)	(15,000)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(874,802)	(12,343)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის ძირის გადახდა	-	-
სესხის პროცენტის გადახდა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	866	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-	-
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	866	-
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრადა/შემცირება	(25,520)	81,154
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	187,981	106,828
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	162,461	187,981

დირექტორი

მურად მახარაძე

მთ. ბუღალტერი

გურანდა თურმანიძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ალმა

შპს ალმა ს.ნ **445478670**, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 16.02.2016 წელს. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი, ბაგრატიონის ქ 130, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი, ბაგრატიონის ქ 130. საწარმო დაფუძნებული და 100% წილის მფლობელი არის საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი მურად მახარაძე (პ/ნ:61002002435).

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

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 2018 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.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგინილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

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.

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.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

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

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი 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.

3.3. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

3.4. 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	-2 %
✓ მანქანა დანადგარები	- 10-15%
✓ საოფისე აღჭურვილობა	-20-30%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	-14-20%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
✓ სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

3.5. 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.

3.6. 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.

3.7. იჯარა

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

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

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

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაცვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის 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	31.12.2018	31.12.2017
1	ფართების რეალიზაცია	2,466,565	426,311
2	ძირით. საშუალების რეალიზაცია	5,169	-
3	სხვა მასალების რეალიზაცია	8,372	-
4	ავალიანი საბ. გრძ.კონტრ.ბარტერი	232,314	8
	ჯამი:	2,712,421	426,311

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

		(ლარი)	
	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სარეკლამო მომსახურებასთან დაკავშირებული ხარჯი	-	-
4	წყლისა და კანალიზაციის მომსახურების ხარჯი	-	-
5	დასუფთავების მოსაკრებელი	861	-
6	საკაბალო ტელევიზიის მომსახურების ხარჯი	-	-
7	საკომუნიკაციო ხარჯი	-	430
8	სხვა მომსახურების ხარჯი	1,143	5,024
	ჯამი:	2,004	5,454

6. სხვა ხარჯები

		(ლარი)	
	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	13	305
2	დახმარების და ქველმოქმედების ხარჯი	4,203	647
3	არასაგადასახადო ხარჯი	5,560	-
4	სხვა მომსახურების ხარჯი	344	123
	ჯამი:	10,120	1,075

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2018	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2017
2	შენობა-ნაგებობა	-		6,924	6,924
3	მანქანა დანადგარები	21,399	-	-	21,399
4	ოფისის აღჭურვილობა	1,306			1,306
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	32,229	1,649	-	30,580
	ჯამი:	54,934	1,649	6,924	60,209

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2018	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2017
1	შენობა-ნაგებობა	-	-	1,364	1,364
2	მანქანა დანადგარები	6,376	2,611		3,765
3	ოფისის აღჭურვილობა	666	235		431
4	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	12,989	4,755		8,234
	ჯამი:	20,032	7,601	1,364	13,795
	საბალანსო ღირებულება	34,902			46,415

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

8. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	ნედლეული და მასალები	46,743	93,025
2	დაუმთავრებელი წარმოება	2,926,417	3,339,384
3	სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	-	2,787
	ჯამი:	2,973,160	3,435,195

0

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

		(ლარი)	
	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სავაჭრო მოთხოვნები	52,054	-
2	მოთხოვნა პერსონალთან	142	-
3	გადახდილი ავანსები	264,127	586,502
	ჯამი:	316,324	586,502
		-	0

10. ფულადი სახსრები

		(ლარი)	
	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	ფული საბანკო ანგარიშზე	162,461	184,319
3	ნაღდი ფული სალაროში	-	3,663
4			
	ჯამი:	162,461	187,981
		-	-

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

		(ლარი)	
	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სავაჭრო ვალდებულებები	1,883,859	2,666,954
2	ვალდებულება პერსონალთან		-
	ჯამი:	1,883,859	2,666,954
		-	-

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 1 მარტს.

დირექტორი: მურად მახარაძე

მთ. ბუღალტერი: გურანდა თურმანიძე

შპს ალმა
სრული შემოსავლების ანაგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	4	2,712,421	426,311
სხვა შემოსავლები		2,424	-
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(462,035)	976,703
მარაგის შეძენა	-	(1,080,035)	(1,167,471)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(53,463)	-
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(7,601)	(8,448)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(2,004)	(5,454)
საგადასახადო ხარჯი		-	-
სხვა ხარჯი	6	(10,120)	(1,075)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		<u>1,099,587</u>	<u>220,567</u>
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(9)	8
ფინანსური ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		<u>1,099,578</u>	<u>220,575</u>
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		<u>1,099,578</u>	<u>220,575</u>

დირექტორი



მურად მახარაძე

მთ. ბუღალტერი



გურანდა თურმანიძე

შპს ალმა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	34,902	46,415
დაუმთავრებელი მშენებლობის ხარჯი	8		
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>34,902</u>	<u>46,415</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	2,973,160	3,435,195
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	316,324	586,502
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		348,869	362,869
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	162,461	187,981
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>3,800,814</u>	<u>4,572,548</u>
სულ აქტივები		<u>3,835,716</u>	<u>4,618,962</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		449,326	1,159,846
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		<u>1,108,808</u>	<u>215,090</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>1,558,133</u>	<u>1,374,935</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	12	-	169,358
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>-</u>	<u>169,358</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	1,883,859	2,666,954
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		<u>393,724</u>	<u>407,714</u>
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>2,277,583</u>	<u>3,074,668</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>3,835,716</u>	<u>4,618,962</u>

დირექტორი

მურად მახარაძე

მთ. ბუღალტერი

გურანდა თურმანიძე

შპს ალმა

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2016 წაშთი	1,174,845	(5,486)	1,169,359
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(15,000)	-	(15,000)
მოცემული პერიოდის წმიზდა მოგება-ზარალი	-	220,576	220,576
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2017 წაშთი	1,159,845	215,090	1,374,935
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(710,520)	-	(710,520)
მოცემული პერიოდის წმიზდა მოგება-ზარალი	-	1,068,698	1,068,698
გაცემული დივიდენდი	-	(174,980)	(174,980)
31.12.2018 წაშთი	449,325	1,108,808	1,558,133

დირექტორი



მურად მახარამბე

მთ. ბუღალტერი



გურანდა თურმანიძე

შპს ალმა

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2018	31.12.2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,167,311	1,667,633
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(746,206)	(1,061,431)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(203,610)	(433,006)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>1,217,495</u>	<u>173,197</u>
გადახდილი გადასახდები	(369,080)	(79,700)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>848,415</u>	<u>93,497</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u><u>848,415</u></u>	<u><u>93,497</u></u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	1,950	2,657
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(876,752)	(15,000)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(874,802)</u>	<u>(12,343)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის ძირის გადახდა	-	-
სესხის პროცენტის გადახდა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	866	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-	-
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>866</u>	<u>-</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრადა/შემცირება	<u>(25,520)</u>	<u>81,154</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>187,981</u>	<u>106,828</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>162,461</u>	<u>187,981</u>

დირექტორი

მურად მახარაძე

6

მთ. ბუღალტერი

გურანდა თურმანიძე

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

		(ლარი)	
	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სავაჭრო მოთხოვნები	52,054	-
2	მოთხოვნა პერსონალთან	142	-
3	გადახდილი ავანსები	264,127	586,502
	ჯამი:	316,324	586,502
		0	0

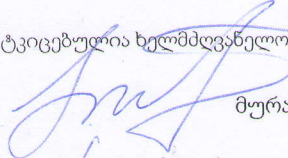
10. ფულადი სახსრები

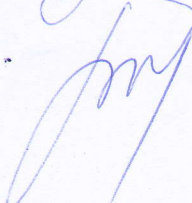
		(ლარი)	
	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	ფული საბანკო ანგარიშზე	162,461	184,319
3	ნაღდი ფული სალაროში	-	3,663
4			
	ჯამი:	162,461	187,981

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

		(ლარი)	
	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სავაჭრო ვალდებულებები	1,883,859	2,666,954
2	ვალდებულება პერსონალთან		-
	ჯამი:	1,883,859	2,666,954

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 1 მარტს.

დირექტორი:  მურად მახარამე

მთ. ბუღალტერი:  გურანდა თურმანიძე