

შპს „ალგანი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	3.281.731	3.198.155
არამატერიალური აქტივები		21.858	23.405
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3.303.589	3.221.560
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	11	504.987	451.155
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	1.767.347	1.764.397
გადახდილი ავანსები		141.668	88.795
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	13	471.550	679.142
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2.885.552	2.983.489
სულ აქტივები		6.189.141	6.205.049
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		14.595	14.595
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		4.816.539	4.955.515
სულ კაპიტალი		4.831.134	4.970.110
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	14	-	26.806
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	26.806
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	14	26.806	73.762
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	962.162	883.179
საგადასახადო ვალდებულებები	16	369.039	251.192
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1.358.007	1.208.133
სულ ვალდებულებები		1.358.007	1.234.939
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6.189.141	6.205.049

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 2 სექტემბერს.

რამაზ დევდარიანი
 დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	3.281.731	3.198.155
არამატერიალური აქტივები		21.858	23.405
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3.303.589	3.221.560
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	11	504.987	451.155
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	1.767.347	1.764.397
გადახდილი ავანსები		141.668	88.795
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	13	471.550	679.142
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2.885.552	2.983.489
სულ აქტივები		6.189.141	6.205.049
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		14.595	14.595
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		4.816.539	4.955.515
სულ კაპიტალი		4.831.134	4.970.110
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	14	-	26.806
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	26.806
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	14	26.806	73.762
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	962.162	883.179
საგადასახადო ვალდებულებები	16	369.039	251.192
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1.358.007	1.208.133
სულ ვალდებულებები		1.358.007	1.234.939
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6.189.141	6.205.049

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 2 სექტემბერს.

რამაზ დევდარიანი
 დირექტორი



შპს „ალგანი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	4	13.833.009	12.322.405
გაწეული მომსახურების და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	5	(8.370.871)	(7.598.505)
საერთო მოგება		5.462.138	4.723.900
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(4.496.671)	(3.739.615)
წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)	7	(13.856)	6.275
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	8	408.717	670.445
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე		1.360.328	1.661.005
მოგების გადასახადის ხარჯი	9	(228.594)	(46.272)
წმინდა მოგება / (ზარალი)		1.131.734	1.614.733
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის სრული შემოვალი		1.131.734	1.614.733

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 2 სექტემბერს.

 რამაზ დევდარიანი
 დირექტორი

შპს „ალგანი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	4	13.833.009	12.322.405
გაწეული მომსახურების და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	5	(8.370.871)	(7.598.505)
საერთო მოგება		5.462.138	4.723.900
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(4.496.671)	(3.739.615)
წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)	7	(13.856)	6.275
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	8	408.717	670.445
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე		1.360.328	1.661.005
მოგების გადასახადის ხარჯი	9	(228.594)	(46.272)
წმინდა მოგება / (ზარალი)		1.131.734	1.614.733
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის სრული შემოსავალი		1.131.734	1.614.733

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 2 სექტემბერს.

რამაზ დევდარიანი
 დირექტორი



შპს „ალგანი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
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 განაწილება	-	(1.026.415)	(1.026.415)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14.595	4.955.516	4.970.110
წლის მოგება / (ზარალი)	-	1.131.734	1.131.734
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
წლის სრული შემოსავალი	-	1.131.734	1.131.734
კაპიტალის ზრდა/(შემცირება)	-	-	-
დივიდენდის განაწილება	-	(1.270.710)	(1.270.710)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14.595	4.816.539	4.831.134

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 2 სექტემბერს.

რამაზ დევდარიანი
 დირექტორი

შპს „ალგანი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
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 განაწილება	-	(1.026.415)	(1.026.415)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14.595	4.955.516	4.970.110
წლის მოგება / (ზარალი)	-	1.131.734	1.131.734
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
წლის სრული შემოსავალი	-	1.131.734	1.131.734
კაპიტალის ზრდა/(შემცირება)	-	-	-
დივიდენდის განაწილება	-	(1.270.710)	(1.270.710)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14.595	4.816.539	4.831.134

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 2 სექტემბერს.

რამაზ დევდარიანი
 დირექტორი



შპს „ალგანი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	1.131.734	1.614.733
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	900.968	696.371
- მოგების გადასახადი	228.594	46.272
- ცვეთა	723.089	665.898
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	(64.570)	(9.523)
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	13.747	(12.269)
- წმინდა ფინანსური ხარჯი	109	5.994
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	76.351	(392.848)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(66.655)	(46.256)
- მარაგები	(53.832)	(41.948)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	78.991	(206.722)
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	117.847	(97.922)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	2.109.053	1.918.256
- მიღებული პროცენტი	9.032	12.801
- გადახდილი პროცენტები	(9.141)	(18.795)
- გადახდილი მოგების გადასახადი	(228.594)	(46.272)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1.880.350	1.865.990
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1.263.600)	(681.250)
- არამატერიალური აქტივის შეძენა	(4.238)	(681)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	527.290	319.952
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(740.548)	(361.979)
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	-	(30.400)
- სასესხო ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	(73.762)	(64.547)
- გადახდილი დივიდენდები	(1.270.710)	(1.026.416)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1.344.472)	(1.121.363)
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	(204.670)	382.648
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	679.142	296.192
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	(2.922)	302
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	471.550	679.142

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 2 სექტემბერს.

რამაზ დევდარიანი
 დირექტორი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	1.131.734	1.614.733
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	900.968	696.371
- მოგების გადასახადი	228.594	46.272
- ცვეთა	723.089	665.898
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	(64.570)	(9.523)
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	13.747	(12.269)
- წმინდა ფინანსური ხარჯი	109	5.994
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	76.351	(392.848)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(66.655)	(46.256)
- მარაგები	(53.832)	(41.948)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	78.991	(206.722)
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	117.847	(97.922)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	2.109.053	1.918.256
- მიღებული პროცენტი	9.032	12.801
- გადახდილი პროცენტები	(9.141)	(18.795)
- გადახდილი მოგების გადასახადი	(228.594)	(46.272)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1.880.350	1.865.990
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1.263.600)	(681.250)
- არამატერიალური აქტივის შეძენა	(4.238)	(681)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	527.290	319.952
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(740.548)	(361.979)
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	-	(30.400)
- სასესხო ვალდებულების ზრდა (შემცირება)	(73.762)	(64.547)
- გადახდილი დივიდენდები	(1.270.710)	(1.026.416)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1.344.472)	(1.121.363)
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	(204.670)	382.648
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	679.142	296.192
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	(2.922)	302
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	471.550	679.142

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 2 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 გაწევა და ამ მომსახურებასთან დაკავშირებული საქონლის მიწოდება.

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.

2021 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა - 1,081 (2020 – 1,142).

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
2021 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 ბარალი 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 2021 წლის 31 დეკემბერს	3.0976	3.5040
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3.2766	4.0233

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
2021 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

2021 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 ვალდებულების ცვლილებას.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საღირსეო 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

2021 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 გადასახდელი 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

2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 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.

შპს „ალგანი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

დივიდენდები

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 განწევა 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 განწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების განწევის 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

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

4 ამონაგები

	2021	2020
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	13.763.501	12.294.459
შემოსავალი დღგ-ს ნულოვანი დაბეგვრით	10.162	10.472
სხვა შემოსავალი	59.969	17.474
გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა	(623)	-
სულ ამონაგები	13.833.009	12.322.405

5 გაწეული მომსახურების და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება

	2021	2020
ძირითადი მასალების დანახარჯები	734.752	577.585
შეძენილი მომსახურება	34	7.139
შრომის ანაზღაურება	7.636.552	7.013.781
შეძენილი საქონ. უკან დაბრ. და ფასდათმობა	(467)	-
სულ გაწეული მომსახურების და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	8.370.871	7.598.505

6 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
რეკლამის ხარჯები	26.983	33.499
შრომის ანაზღაურება	2.187.885	1.713.786
იჯარის ხარჯი	382.300	391.959
კომუნიკაციის ხარჯები	120.070	105.612
დაზღვევის ხარჯები	40.420	31.265
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	155.174	121.265
ცვთა და ამორტიზაცია	723.089	665.898
გადასახადები, გარდა მოგების გადასახადისა	29.538	30.110
კომუნალური ხარჯები	69.042	50.847
საწვავის ხარჯი	454.913	319.629
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	89.823	74.091
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	24.000	24.000
საშემოსავლო გადასახადის ხარჯი	35.148	30.289
სამეურნეო ხარჯი	10.842	12.509
სპეცტანსაცმლის ხარჯი	1.568	20.173
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	11.441	-
საპენსიო ფონდის ხარჯები	134.435	114.683
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	4.496.671	3.739.615

7 წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)

	2021	2020
საპროცენტო შემოსავალი	9.032	12.801
კურსთაშორისი სხვაობა	(13.747)	12.269
საპროცენტო ხარჯი	(9.141)	(18.795)
სულ წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)	(13.856)	6.275

შპს „ალგანი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

8 წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)

	2021	2020
არასაოპერაციო შემოსავალი	116.545	27.275
სახელმწიფო შეღავათი*	444.559	680.750
არასაოპერაციო ხარჯი	(152.387)	(37.580)
სულ წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	408.717	670.445

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

9 მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადამღვევო 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.

2021 წლის განმავლობაში კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯმა შეადგინა 228,594 ლარი (2020: 46,272 ლარი)

შპს „ალგანი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

10 ძირითადი საშუალებები

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა ნაგებობა	მანქანა დანადგარები	ოფისის მონწყობილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ტრანსპორტი	იჯარის კეთილმოწყობა	სულ
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
შემოსვლა	-	-	13.176	281.639	572.177	8.138	388.470	-	1.263.600
გასვლა	-	-	-	(37.605)	(324.170)	(2.138)	(252.251)	-	(616.164)
31 დეკემბერი 2021	370.530	-	1.238.828	1.558.557	1.644.937	139.691	1.129.483	4.813	6.086.839
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
ცვეთის ხარჯი	-	-	31.698	197.682	294.260	24.086	168.125	1.453	717.304
გასვლა	-	-	-	(35.758)	(40.885)	(1.081)	(75.720)	-	(153.444)
31 დეკემბერი 2021	-	-	93.232	998.509	1.008.667	96.494	603.393	4.813	2.805.108
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
31 დეკემბერი 2021	370.530	-	1.145.596	560.048	636.270	43.197	526.090	-	3.281.731

2021 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
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

11 მარაგები

	31-12-21	31-12-20
ნედლეული და მასალები	247.138	252.907
საქონელი	257.849	198.248
სულ მარაგები	504.987	451.155

12 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31-12-21	31-12-20
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1.760.273	1.752.694
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7.074	11.703
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1.767.347	1.764.397

13 ფული და ფულის ექვივალენტები

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

	31-12-21	31-12-20
ფული საბანკო ანგარიშზე - ლარი	405.782	607.391
ფული საბანკო ანგარიშზე - ვალუტა	37.179	9.105
ფული სალაროში	28.589	62.646
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	471.550	679.142

2021 წელს გენერირებულმა საპროცენტო შემოსავალმა შეადგინა 9.032 ლარი (2020: 12.801 ლარი).

14 მიღებული სესხები

	31-12-21	31-12-20
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	-	26.806
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	26.806	73.762
სულ მიღებული სესხები	26.806	100.568

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

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

15 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31-12-21	31-12-20
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	232.886	222.751
საიჯარო ვალდებულებები	16.633	60.102
თანამშრომლების ხელფასების და პრემიების ვალდებულებები	711.861	596.283
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	782	4.043
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	962.162	883.179

16 საგადასახადო ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას აქვს 369.039 ლარის ოდენობის ვალდებულება საგადასახადო ბარათზე (2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით: 251.192 ლარის)

17 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ხელმძღვანელთა მთავარი რგოლის ანაზღაურება 2021 წლის განმავლობაში შეადგენდა 80.883 ლარს (2020: 75.887 ლარი).

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

18 მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 2 სექტემბერს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, 2022 წლის აგვისტოს საანგარიშგებო თვის ჩათვლით კომპანიამ გაანაწილა 723.329 ლარის დივიდენდები.

2022 წლის 7 მარტს კომპანიამ აიღო სესხი სს „პროგრედიტ ბანკისაგან“ 1.300.000 ლარის ოდენობით. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 12,5%-ს, ხოლო სესხი ყოველთვიური თანაბარი შენატანებით უნდა დაიფაროს 2024 წლის 30 ივლისამდე.