

ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს „ალმი ჯორჯია“
სარჩევი

- ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში
- მოგება-ზარალის ანგარიში
- სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში
- კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები:

- ორგანიზაცია
- ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

შპს „ალმი ჯორჯია“

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც რეალურად ასახავს შპს ალმი ჯორჯია-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ მიერ წარმოებული ოპერაციების კონსოლიდირებულ შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კონსოლიდირებულ კაპიტალში ცვლილებებს მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე საქმიანობის უნარის შეფასებაზე.
- ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:
- კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2022 წლის 26 სექტემბერს.

შპს „ალმი ჯორჯია“-ს
გენერალური დირექტორი

2022 წ. 26 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო



დარისა ბოჭორიშვილი

ფინანსური ანგარიშგებები

შპს „ალმი ჯორჯია“ ს/ნ 206202401

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2021 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

აქტივი	შენიშვნა	31/12/2021 წელი	31/12/2020 წელი	31/12/2019 წელი
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	ა1	285 992	393 766	101 015
მოკლევადიანი მოთხოვნები	ა2	1 975 370	2 185 283	2 243 603
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	ა3	1 054 357	787 753	720 624
სულ მიმდინარე აქტივები		3 315 719	3 366 802	3 065 242
ძირითადი საშუალებები	ა4	86 638	29 408	115 085
არამატერიალური აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		86 638	29 408	115 085
სულ აქტივები		3 402 357	3 396 210	3 180 327

პასივი

ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები	ა5	712 943	1 490 534	1 281 777
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		712 943	1 490 534	1 281 777
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	ა6	1 148 844	1 148 844	1 148 844
მოგება/ ზარალი	ა6	1 540 570	756 833	749 706
სულ კაპიტალი		2 689 414	1 905 677	1 898 550
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		3 402 357	3 396 210	3 180 327

შპს „ალმი ჯორჯია“-ს
გენერალური დირექტორი



ლარისა ბოჭორიშვილი

ლარისა ბოჭორიშვილი

მოგების ან/და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

მოგების ან/და ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი რელიზაციიდან	ბ1	5 690 678	4 916 506
რეალიზებული პროდუქციის თვითირებულება	ბ2	-3 830 395	-3 533 142
საერთო მოგება		1 860 283	1 383 364
სხვა შემოსავალი	ბ1	156 648	440 376
ადმინისტრაციული და ზედნადები ხარჯები	ბ2	-1 102 089	-1 028 479
ფინანსური ხარჯები	ბ2	-131 104	-445 712
მოგება დაბეგვრამდე		-1 076 546	-1 033 816
მოგების გადასახადი			
წლის მოგება განგრძობითი საქმიანობიდან		783 737	349 548

შპს „ალმი ჯორჯია“-ს
გენერალური დირექტორი

ლ. ზოგადი



ლარისა ბოჭორიშვილი

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	2021	2020
საოპერაციო საქმიანობა		
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	6 783 618	5 481 022
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ. ვალდებულებები	-4 863 967	-3 568 038
გადახდილი ხელფასები	-723 517	-558 271
გადახდილი გადასახადები	-1 234 388	-1 070 075
ბანკის მომს. საკომისიო	-4 955	-3 656
ცვლილება პერიოდში	-43 209	280 983
საფინანსო საქმიანობა		
საპროცენტო შემოსავალი	6 858	6 900
მიღებული სესხები		
საპროცენტო ხარჯები		
ცვლილება პერიოდში	6 858	6 900
საინვესტიციო საქმიანობა		
კაპიტალური დანახარჯები	-70 106	
გადახდილი დივიდენდები		
ცვლილება პერიოდში	-70 106	0
კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი	-1 317	4 868
ცვლილება პერიოდში	-1 317	4 868
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	393 766	101 015
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	285 992	393 766
წმინდა ცვლილება პერიოდში	-107 774	292 751

შპს „ალმი ჯორჯია“-ს

გენერალური დირექტორი

ლ. ზოტორიძე
გენერალური დირექტორის ადგილზე



ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება ან/და ზარალი	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31.12.2018 მდგომარეობით	1 148 844	659 243	1 808 087
მოგება ან/და ზარალი გადახდილი დივიდენდი საწესდებო კაპიტალის ზრდა/კლება		90 463	
ბალანსი 31.12.2019 მდგომარეობით	1 148 844	749 706	1 898 550
მოგება ან/და ზარალი გადახდილი დივიდენდი საწესდებო კაპიტალის ზრდა/კლება კაპიტალის სხვა ცვლილება		349 548 -342 421	
ბალანსი 31.12.2020 მდგომარეობით	1 148 844	756 833	1 905 677
მოგება ან/და ზარალი გადახდილი დივიდენდი საწესდებო კაპიტალის ზრდა/კლება		783 737	
ბალანსი 31.12.2021 მდგომარეობით	1 148 844	1 540 570	2 689 414

შპს „ალმი ჯორჯია“-ს
გენერალური დირექტორი

ლ. ნოქიძე



ლარისა ბოჭორიშვილი

შპს „ალმი ჯორჯია“ 2021 წლის
განმარტებითი შენიშვნები

ფული და ექვივალენტები ა1

დასახელება	01/01/2021 დებეტი	01/01/2021 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2021 დებეტი	31/12/2021 კრედიტი
1100						
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	4 232	-	106 108	105 484	4 857	-
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-	68 719	68 719	-	-
1200						
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	316 744	-	6 732 119	6 773 976	274 887	-
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	72 789	-	4 524 446	4 590 988	6 248	-
Grand Total	393 766	-	11 431 393	11 539 167	285 992	-

მოკლევადიანი მოთხოვნები ა2

დასახელება	01/01/2021 დებეტი	01/01/2021 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2021 დებეტი	31/12/2021 კრედიტი
1400						
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2 185 283	-	6 814 629	7 024 542	1 975 370	-
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	-	158 319	158 319	-	-
Grand Total	2 185 283	-	6 972 948	7 182 861	1 975 370	-

სასაქონლო-მატერიალური მარაგი ა3

დასახელება	01/01/2021 დებიტი	01/01/2021 კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2021 დებიტი	31/12/2021 კრედიტი
1600						
დანადგარის ნაწილები	1 238	-	-	187	1 051	-
თოკი	1 395	-	2 299	3 694	-	-
ინსტრუმენტები						
ტექნიკოსებისათვის (სამონტაჟო და სარემონტო სამუშაოებისთვის)	7 335	-	-	-	7 335	-
ნედლეული და მასალები	-	-	2 589	2 149	441	-
აფსკი, ვაკუუმის	9 698	-	-	808	8 890	-
თერმოკუმშვადი პაკეტები						
დანადგარის სათადარიგო ნაწილები	131 627	-	776 841	766 322	142 146	-
თვალი მარყუჟი	22 890	-	117 195	97 970	42 115	-
კლიპსები	84 074	-	314 032	289 234	108 872	-
ნაფოტი	48 846	-	84 187	93 465	39 568	-
ნაწილები პოლონეთიდან	4 895	-	-	-	4 895	-
სარეკლამოები	2 671	-	8 800	7 733	3 738	-
სარეცხი საშუალებები	20	-	-	-	20	-
საქონელი ნარევი და საკვები დანამატები	389 588	-	2 800 858	2 578 637	611 809	-
ხორცის						
გადასამუშავებელი	83 478	-	-	-	83 478	-
დანადგარები						
სხვა სასაქონლო- მატერიალური მარაგი	-	-	9 523	9 523	-	-
Grand Total	787 753	-	4 116 324	3 849 721	1 054 357	-

2100 ძირითადი საშუალებები ა4

	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
საბალანსო საწყისი ღირებულება 01.01.2021	357	170	6 575	22 307	29 408
შემოსვლა	2 200	-	4 660	63 246	70 106
გასვლა	-	-	-	-	-
დარიცხული ცვეთა	134	102	4 473	8 168	12 877
საბალანსო საბოლოო ღირებულება 31.12.2021	2 423	68	6 762	77 385	86 638

აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები ფინანსური წლის ბოლოს გადასინჯულია და მნიშვნელოვანი განსხვავებები წინა შეფასებებისაგან გამოვლენილი არ არის.

3000 მიმდინარე ვალდებულებები ა5

დასახელება	01/01/2021 დებეტი	01/01/2021 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2021 დებეტი	31/12/2021 კრედიტი
3100						
მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	1 418 679	6 129 879	5 387 753	-	676 553
3300						
საგადასახადო ვალდებულებები	-	20 989	4 129 263	4 144 664	-	36 390
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	50 866	53 866	3000	-	-
Grand Total	-	1 490 534	10 313 008	9 535 417	-	712 943

5000 კაპიტალი ა6

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება ან/და ზარალი	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31.12.2018 მდგომარეობით	1 148 844	659 243	1 808 087
მოგება ან/და ზარალი		90 463	
გადახდილი დივიდენდი			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/კლება			
ბალანსი 31.12.2019 მდგომარეობით	1 148 844	749 706	1 898 550
მოგება ან/და ზარალი		349 548	
გადახდილი დივიდენდი			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/კლება			
კაპიტალის სხვა ცვლილება		-342 421	
ბალანსი 31.12.2020 მდგომარეობით	1 148 844	756 833	1 905 677
მოგება ან/და ზარალი		783 737	
გადახდილი დივიდენდი			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/კლება			
ბალანსი 31.12.2021 მდგომარეობით	1 148 844	1 540 570	2 689 414

შემოსავალი ბ1

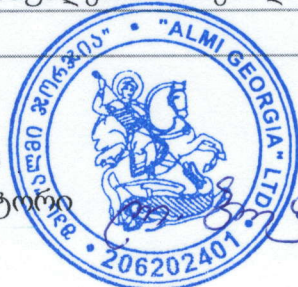
დასახელება	2021	2020
შემოსავალი რელიზაციიდან	5 690 678	4 916 506
შემოსავალი რელიზაციიდან	5 690 678	4 916 506
გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა		
სხვა შემოსავალი	156 647	440 376
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3 269	257 721
საპროცენტო შემოსავლები	6 858	6 900
შემოსავლები კურსთაშორისი სხვაობა	146 520	111 255
ძირითადი აქტივებიდან შემოსული შემოსავალი		64 500
Grand Total	5 847 325	5 356 882

ხარჯები ბ2

დასახელება	2021	2020
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3 830 395	-3 533 142
გაყიდული/შემენილი საქონელი	-3 830 395	-3 533 142
ადმინისტრაციული და ზედნადები ხარჯები	-1 102 089	-1 028 479
შრომის ანაზღაურება	-803 735	-737 671
სხვა საერთო ხარჯი	-12 523	-19 654
ოფისის იჯარა	-86 667	-86 667
ტრანსპორტის იჯარა	-39 031	-39 656
საგარანტიო ხარჯები(დანადგარებზე)		-3 248
საწყობის იჯარა	-42 944	-39 152
ცვთა და ამორტიზაცია	-12 877	-21 885
დაზღვევა	-39 848	-19 415
სადღესასწაულო საჩუქრებზე გაწეული ხარჯი	-20 920	-16 624
საკონსულტაციო ხარჯები	-15 284	-15 384
კომუნიკაციის ხარჯები	-7 994	-8 020
მანქანის საექსპლუატაციო ხარჯი	-6 365	-3 264
ქონების გადასახადი.	-3 612	-3 656
საკანცელარიო ხარჯები	-682	-1 271
საოფისე წვრილმანი/სადეზინფექციო საშუალებები	-497	-2 895
კომპიუტერის ხარჯები	-339	-2 815
სწავლის ხარჯი		
საოფისე ინვენტარი	-93	
დამოუკიდებელი ანგარიში	-8 387	-5 006
საღარო აპარატის მომსახურება	-98	-93
სამეურნეო ხარჯი.	-195	-2 103
ფინანსური ხარჯები	-131 104	-445 712
ზარალი კურსთაშორისი სხვაობიდან	-21 059	-380 419
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-109 040	-1 100
საგადასახადო ხარჯი	-1 005	
გაყიდ.ძირითადი საშუალების ნარჩენი ღირებულება		-64 193
Grand Total	-5 063 588	-5 007 334

შპს „ალმი ჯორჯია“-ს

გენერალური დირექტორი



გ. ნიჭიშვილი

ლარისა ბოჭორიშვილი