

შპს „აღნეო ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, განასხვავოს ერთმანეთისგან მენეჯმენტისა და აუდიტორთა პასუხისმგებლობები, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ალნეო ჯორჯია“-ს, ს/კ 406274437 (შემდეგში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში. მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მის მიერ ჩატარებული ქმედებების შედეგებზე, ფულადი ნაკადის მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშზე ზემოთაღნიშნული წლის ბოლოსთვის, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის დაცვით (მსს ფასს). ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მსს საერთაშორისო სტანდარტის თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში. მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:
- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის, მენეჯმენტის მხრიდან 2022 წლის 15 აპრილს დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ.

დირექტორი

ფოლად ზარგაროვი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, განასხვავოს ერთმანეთისგან მენეჯმენტისა და აუდიტორთა პასუხისმგებლობები, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აღნეო ჯორჯია“-ს, ს/კ 406274437 (შემდეგში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში. მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მის მიერ ჩატარებული ქმედებების შედეგებზე, ფულადი ნაკადის მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშზე ზემოთაღნიშნული წლის ბოლოსთვის, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის დაცვით (მს ფასს). ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მსს საერთაშორისო სტანდარტის თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში. მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:
- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის, მენეჯმენტის მხრიდან 2022 წლის 15 აპრილს დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ.

დირექტორი

ფოლად ზარგაროვი



სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის.....	5
2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	6
20201 დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	7
ზოგადი ინფორმაცია.....	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
განცხადება შესაბამისობის შესახებ.....	8
ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში.....	9
ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	9
ამონაგების აღიარება.....	9
სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები.....	10
მოგების გადასახადი.....	10
ძირითადი საშუალებები.....	10
არამატერიალურ აქტივები.....	10
აქტივების გაუფასურება.....	10
იჯარა.....	11
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	11
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	12
სავაჭრო ვალდებულებები.....	12
სესხები.....	12
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.....	12
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის.....	12
1. ამონაგები და სხვა შემოსავლები.....	13
2. დაბეგვრამდე მოგება.....	13
3. საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	13
4. მოგების გადასახდის ხარჯი.....	14
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	14
6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	14
7. ძირითადი საშუალებები.....	14
8. გადავადებული გადასახადი.....	15
9. მიმდინარე ვალდებულებები.....	15

10. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები.....	15
11. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება	15
12. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები	16
14. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.....	16
15. პირობითი ვალდებულებები.....	16
16. მენეჯმენტის ანაზღაურება.....	17
17 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	17
18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	17
19. ფინანსური რისკები.....	17
20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	17

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

დასახელება		2021 წელი	2020 წელი
აქტივები		5,261,086	3,252,831
მიმდინარე აქტივები		5,192,344	3,183,621
ნაღდი ფული		1,758,985	785,212
სავაჭრო მოთხოვნები	6	123,327	142,337
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები და სხვა მომდინარე აქტივები	6		96,122
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	3,310,032	2,159,949
საგადასახდო აქტივი		0	0
გრძელვადიანი აქტივები		68,742	69,210
არამატერიალური აქტივები		965	
ძირითადი საშუალებები	9	67,777	69,210
პასივები		5,261,086	3,252,831
კაპიტალი	16	3,933,274	1,920,822
სარეზერვო კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		110,530	110,530
აკუმულირებული მოგება-დაუფარავი ზარალი		1,810,292	533,835
მიმდინარე მოგება-ზარალი		2,012,452	1,276,456
ვალდებულებები		1,327,812	1,332,009
მიმდინარე ვალდებულებები		1,327,812	1,332,009
სავაჭრო ვალდებულებები	12	1,223,429	1,215,169
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	15	3,600	95,872
საგადასახდო ვალდებულებები		96,695	20,768
დარიცხული ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები		4,088	200
გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
გრძელვადიანი სესხი		0	0

შპს “ალნეო ჯორჯია“-ს დირექტორი

ფოლად ზარგაროვი

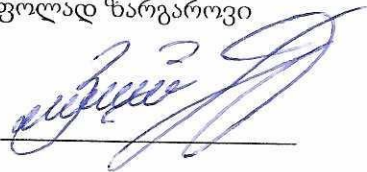
8-17 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

დასახელება		2021 წელი	2020 წელი
აქტივები		5,261,086	3,252,831
მიმდინარე აქტივები		5,192,344	3,183,621
ნაღდი ფული		1,758,985	785,212
სავაჭრო მოთხოვნები	6	123,327	142,337
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები და სხვა მომდინარე აქტივები	6		96,122
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	3,310,032	2,159,949
საგადასახდო აქტივი		0	0
გრძელვადიანი აქტივები		68,742	69,210
არამატერიალური აქტივები		965	
ძირითადი საშუალებები	9	67,777	69,210
პასივები		5,261,086	3,252,831
კაპიტალი	16	3,933,274	1,920,822
სარეზერვო კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		110,530	110,530
აკუმულირებული მოგება-დაუფარავი ზარალი		1,810,292	533,835
მიმდინარე მოგება-ზარალი		2,012,452	1,276,456
ვალდებულებები		1,327,812	1,332,009
მიმდინარე ვალდებულებები		1,327,812	1,332,009
სავაჭრო ვალდებულებები	12	1,223,429	1,215,169
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	15	3,600	95,872
საგადასახდო ვალდებულებები		96,695	20,768
დარიცხული ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები		4,088	200
გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
გრძელვადიანი სესხი		0	0

შპს "ალნეო ჯორჯია"-ს დირექტორი

ფოლად ზარგაროვი



8-17 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

დასახელება (GE)		2021წელი	2020 წელი
		თანხა	თანხა
ამონაგები	1	9,665,584	5,522,463
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3	(6,849,497)	(3,625,153)
საერთო მოგება		2,816,087	1,897,310
სხვა შემოსავალი	1		27,399
მიწოდების დანახარჯები	3	(2,934)	(1,156)
საოპერაციო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	3,4	(930,293)	(631,148)
სესხის პროცენტი	2		
ცვეთა და ამორტიზაცია	3	(16,146)	(17,302)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(949,372)	(649,606)
საოპერაციო მოგება		1,866,714	1,275,103
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან	3	145,738	1,353
მოგება გადსახადამდე		2,012,452	1,276,456
მოგების გადასახადი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		2,012,452	1,276,456
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1,810,292	1,810,292
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		3,822,744	1,810,292

შპს “ალნეო ჯორჯია“-ს დირექტორი

ფოლად ზარგაროვი

8-17 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

დასახელება (GE)		2021 წელი	2020 წელი
		თანხა	თანხა
ამონაგები	1	9,665,584	5,522,463
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3	(6,849,497)	(3,625,153)
საერთო მოგება		2,816,087	1,897,310
სხვა შემოსავალი	1		27,399
მიწოდების დანახარჯები	3	(2,934)	(1,156)
საოპერაციო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	3,4	(930,293)	(631,148)
სესხის პროცენტი	2		
ცვეთა და ამორტიზაცია	3	(16,146)	(17,302)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(949,372)	(649,606)
საოპერაციო მოგება		1,866,714	1,275,103
მოგება-ზარალი საკუთროსო სხვაობიდან	3	145,738	1,353
მოგება გადსახადამდე		2,012,452	1,276,456
მოგების გადასახადი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		2,012,452	1,276,456
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1,810,292	1,810,292
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		3,822,744	1,810,292

შპს "ალნეო ჯორჯია"-ს დირექტორი

ფოლად ზარგაროვი



8-17 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

20201 დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2021 წელი ლარი	2020 წელი ლარი
მოგება დაბეგვრამდე	2,012,452	1,276,456
კორექტირებები		
ცვეთა	16,146	17,302
საპროცენტო ხარჯი		
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე:	2,028,598	1,293,759
საბრუნავი კაპიტალის ცვლილება:		
მარაგის ცვლილება	19,010	-122,915
დებიტორული დავალიანების ცვლილება	-1,150,083	-142,069
კრედიტორული დავალიანების ცვლილება	-4,197	-406,346
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	893,328	622,429
გადახდილი პროცენტები		
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ფულის ნაშთი საოპერაციო საქმიანობიდან	893,328	622,429
საინვესტიციო საქმიანობა		
ძირ. საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხა		
ძირ. საშუალებების შესყიდვაზე გაცემული თანხა	-19,116	-19,537
მიღებული პროცენტი		
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	-19,116	-19,537
ნაშთი საოპერაციო და საინვესტ. საქმიანობიდან	874,212	602,892
საფინანსო საქმიანობა		
სესხის აღება		
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	0	-129,470
სესხის ძირის დაფარვა	0	0
დივიდენდის გატანა		
წმინდა ფულის საფინანსო საქმიანობიდან	0	-129,470
სულ წმინდა ფული	874,212	473,422
საკუროს სხვაობის ეფექტი	99,560	-34,171
საბოლოო ნაშთი სალარო და ბანკი	1,758,985	785,213

შპს “ალნეო ჯორჯია“-ს დირექტორი

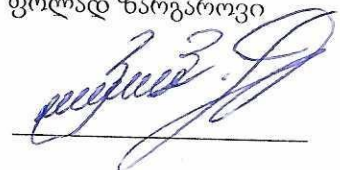
ფოლად ზარგაროვი

20201 დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2021 წელი ლარი	2020 წელი ლარი
მოგება დაბეგვრამდე		
კორექტირებები	2,012,452	1,276,456
ცვეთა		
საპროცენტო ხარჯი	16,146	17,302
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე:	2,028,598	1,293,759
საბრუნავი კაპიტალის ცვლილება:		
მარაგის ცვლილება	19,010	-122,915
დებიტორული დავალიანების ცვლილება	-1,150,083	-142,069
კრედიტორული დავალიანების ცვლილება	-4,197	-406,346
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	893,328	622,429
გადახდილი პროცენტები		
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ფულის ნაშთი საოპერაციო საქმიანობიდან	893,328	622,429
sainvesticio saqmianoba		
ძირ. საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხა		
ძირ. საშუალებების შესყიდვაზე გაცემული თანხა	-19,116	-19,537
მიღებული პროცენტი		
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	-19,116	-19,537
ნაშთი საოპერაციო და საინვესტ. საქმიანობიდან	874,212	602,892
safinanso saqmianoba		
სესხის აღება		
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	0	-129,470
სესხის ძირის დაფარვა	0	0
დივიდენდის გატანა		
წმინდა ფულის საფინანსო საქმიანობიდან	0	-129,470
სულ წმინდა ფული	874,212	473,422
საკუროს სხვაობის ეფექტი	99,560	-34,171
საბოლოო ნაშთი სალარო და ბანკი	1,758,985	785,213

შპს "ალნეო ჯორჯია"-ს დირექტორი

ფოლად ზარგაროვი



გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ზოგადი ინფორმაცია

შპს “ალნეო ჯორჯია“, საინდეფიკაციო კოდი 406274437 (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2019 წლის 13 მარტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართი არის: საქართველო, ქ. თბილისი, სამგორის რაიონი, სოფელი ფონიჭალა, გურამ პატარაიას ქუჩა, N 16.

შპს “ალნეო“ არის საყოფაცხოვრებო და ელექტროტექნიკის მსხვილი იმპორტიორი და როგორც საბითუმო ასევე საცალო მოვაჭრე, დაარსებული საქართველოში. იგი ბითუმად გაყიდვებს ახორციელებს სასაწყობი ფართიდან და ნაწილობრივ სამალაზიე ფართიდან, ხოლო საცალო გაყიდვები ხორციელდება მარკეტების ქსელის მსვეობით რომელიც მოიცავს ქალქებს თბილისი: ორი მარკეტი, ბათუმი ერთი მარკეტი. კომპანია თავის მომხმარებლებს სთავაზობს პროდუქტების ოპტიმალურ კომბინაციას, დამხმარე მოწყობილობებსა და სერვისებს.

2020 წლის 31 დეკემბრის ბოლოსთვის მხარეებს შორის განსაზღვრული წილებრივი მფლობელობა მოცემულია ცხრილში:

	2021წელი
არიგ ნამაზოვ, აზერბაიჯანი P3858199,	100%

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის შესახებ

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის“ (მსს ფასს) (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

საქართველოში რეგისტრირებული კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერებს აწარმოებს მასს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად. უნდა ჩაითვალოს რომ ზემოდ ხსენებულ სტანდარტზე კომპანია გადავიდა დაარსების დღიდან. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია კომპანიის საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერების საფუძველზე. კომპანია თავის ოქმების კრებულებსა და ჩანაწერებს აწარმოებს ქართულ ლარში და ასევე ქართულ ლარში აწარმოებს ფინანსურ ანგარიშგებებს. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მსს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებების

გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან, გამოიყენოს განსჯა, კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენებისას. ის სფეროები, სადაც მნიშვნელოვანი განსჯა და შეფასებებია გამოყენებული, ფინანსური ანგარიშგებების მომზადების დროს და მათი შედეგი მოცემულია სააღრიცხვო პოლიტიკასა და ახსნა-განმარტების შენიშვნებში.

ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „კონვერტაციის ხარჯი“. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, ფულს გზაში.

2020 და 2021 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი: საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

				აშშ დოლარი	ევრო
კურსი	2020	წლის	31		
დეკემბრისთვის				3.2766	4,023
კურსი	2021	წლის	31		
დეკემბრისთვის				3.0976	3.5040

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. სხვა მწარმოებლებზე ამონაგების შეფასება

ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და დღგ-ს გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას. ვინაიდან 2016 წელს საგადასახადო კანონმდებლობა შეცვალა და მოგების გადასახადის ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდდამხოვლად დივიდენდის გაცემის დროს(ე. წ. ესტონური მოდელი), ამიტომ მოგების გადასახდი ვალდებულება არ წამოიქმნება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 20%-იანი წლიური განაკვეთები.

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.

არამატერიალურ აქტივები

2021 წლის ბოლოს მოხდა საბუღალტრო პროგრანა ფმჯ-ის შესყიდვა. ცვეთის ნორმა შეადგენს წლიურ 15 %-ს

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ტესტირება გაუფასურებაზე, 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 შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია,

საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის. შპს “აღწეო ჯორჯია“-ში არ ფიქსირდება ფინანსური იჯარა

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

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

საქონლის მიღება ხდება საინვოისო ღირებულებით რომელსაც ემატება ტრანსპორტირებისა და დასაწყობების ხარჯები. პერიოდის ბოლოს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების

აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი“ მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. სავაჭრო ვალდებულებების კორექტირება აისახება კორექტირების თარიღით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება განისაზღვრება შრომითი ხელშეკრულებიდან გამომდინარე. ერთჯერადად დაქირავებულის მომსახურეობის ანაზღაურების ღირებულება განისაზღვრება ჩატარებული სამუშაოების მიღება ჩაბარების აქტის ან გასავლის ორდერის მიხედვით. გასავლის ორდერში მითითებულია შესრულებული სამუშაო და ღირებულება და თანხის მიღება. ყველაფერი ზემოთ ჩამოთვლილი დასტურდება შესაბამისი ხელმოწერებით.

ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის

კომპანიის მიერ ზოგიერთ გაყიდულ საქონელს ახლავს მწარმოებლის გარანტია, რომ მას საგარანტიო ვადის განმავლობაში არ აღმოაჩნდება საწარმოო წუნი. რადგან გარანტია გაცემულია მწარმოებლის და არა შპს “აღწეო ჯორჯია“-ს მიერ, საგარანტიო მომსახურება ხორციელდება მწარმოებელი კომპანიის მიერ ავტორიზებულ სერვის ცენტრებში და შესაბამისად კომპანიის მიერ ასეთი ტიპის მომსახურების ხარჯად აღიარება არ ხდება. რაც შეეხება უშუალოდ

კომპანიის მიერ გაცემულ გარანტიას კომპანია ასეთ სერვისს მომხმარებელს არ სთავაზობს. კომპანია გაყიდვიდან 3 დღის ვადაში მყიდველს უცვლის პროდუქციას წუნის აღმოჩენის შემთხვევაში.

1. ამონაგები და სხვა შემოსავლები

ამონაგები მოიცავს შემოსავლებს რეალიზაციიდან, როგორც საცალო ასევე მცირე საბითუმო მყიდველებისთვის, 2021 წელს კი სხვადასხვა არასაოპერაციო შემოსავლები არ ფიქსირდება

		2021 წელი	2020 წელი
		ლარი	ლარი
საქონლის რეალიზაცია	9,665,584	5,522,463	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		-	27,399

2. დაბეგვრამდე მოგება

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას ჩართულია შემდეგი ხარჯები:

	2021 წელი	2020 წელი
	ლარი	ლარი
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(6,849,497)	(3,625,153)
მიწოდების დანახარჯები	(2,934)	(1,156)
საოპერაციო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	(920,897)	(631,148)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(16,146)	(17,302)

3. საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები

თავის მხრივ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

	2021 წელი	2020 წელი
	ლარი	ლარი
საპენსიო ხარჯი	(7,929)	(5,708)
შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	(422,689)	(327,964)
საიჯარო ქირა	(349,241)	(223,622)
საკანცელარიო ხარჯები	(7,095)	(2,303)
კომუნალური ხარჯები	(8,041)	(2,204)
კომუნიკაციის ხარჯები	(4,612)	(1,823)
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	(11,865)	(1,907)
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	(2,555)	(1,870)
ელექტროენერგია და გაზი (საერთო-ადმინისტრაციული)	(2,749)	(1,641)
საგადასახადო ხარჯები		(360)
საბანკო ხარჯები	(30,906)	(23,581)

წარმომადგენლობითი ხარჯები	(1,595)	(1,541)
საერთო დანიშნულების რემონტის ხარჯები	(8,621)	(11,665)
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები, რომლებიც გამოიქვითება	(5,400)	(2,877)
საქველმოქმედო ხარჯები		(200)
სხვა ხარჯები	(57,599)	-21,881

შენიშვნა: შრომის ანაზღაურება მოიცავს როგორც ხელფასს აგრეთვე დროებით დაქირავებულის ანაზღაურებას

4. მოგების გადასახდის ხარჯი

	2021 წელი	2020 წელი
	ლარი	ლარი
მიმდინარე გადასახადი	0	0
გადაგადებული გადასახადი	0	0

5. საეაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021 წელი	2020 წელი
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები იურული პირებზე საქონლის მიწოდებიდან	123,326.84	142,337.00
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	-
მოთხოვნები ავანსად გადახდილი თანხებიდან	-	96,122.00

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2021 წელი	2020 წელი
	ლარი	ლარი
საქონელი საწყობში	2,515,624	1,729,415
საქონელი საცალო ვაჭრობის ქსელში	794,408	429,753
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	0	781

7. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების ჩაშლა სახეობების მიხედვით

	ნაშთი 31.12.201 9	შემოსვლ ა	გასვლ ა	დარიცხვ ა	ნაშთი 31.12.202 0	შემოსვლ ა	გასვლ ა	დარიცხვ ა	ნაშთი 31.12.202 1
კომპიუტ. ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	2,304	4,676	-		6,980	-	-		6,980
ავეჯი	1,578	-	-		1,578	888	-		2,466
ინვენტარი	804	1,640	-		2,444	110	-		2,554
სპეციალური ინსტრუმენტები	-				-	169			169
სარეკლამო საშუალებები	1,400	-	-		1,400	4,195	-		5,595
სხვა ავტოტრანსპორტი	27,917	49,627	(2,542)		75,002	-			75,002
სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	-				-	6,196			6,196
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	6,750	-			6,750	-			6,750
კომპიუტ. ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობების ცვეთა	461			1,304	1,765			1,396	3,161
ავეჯის ცვეთა	315			253	568			607	1,175
ინვენტარის ცვეთა	161			457	617			856	1,473
სპეციალური ინსტრუმენტების ცვეთა	-				-			13	13
სარეკლამო საშუალებების ცვეთა	280			224	504			427	931
სხვა ავტოტრანსპორტის ცვეთა	5,583			13,985	19,060			11,250	30,310
სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-				-			194	194
იჯარით აღებული ქონების ცვეთა	1,350			1,080	2,430			194	2,624

8. გადავადებული გადასახადი

კომპანიას გადავადებული გადასახადის ვალდებულება არ ერიცხება

9. მიმდინარე ვალდებულებები

	2021 წელი ლარი	2020 წელი ლარი
მომწოდებლიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	1,219,341.34	1,215,169
მიღებული ავანსები	4,088.00	200
სხვა მიკლევადიანი ვალდებულებები	3,891.00	95,872

10. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

საგარანტო ანარიცხი არ შექმნილა, რადგან საქონელი იყიდება მწარმოებელი გარარანტიით

11. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება

კომპანიის დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ვალდებულება, რომელიც ეფუძნება მომსახურე პერსონალთან დადებულ ხელშეკრულებას შეადგენს: 2021 წლის 31

დეკემბრისთვის 3600 ლარს (დაერიცხა 422,689 ლარი, გადახილ იქნა 419,089 ლარი) 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის 0 ლარს (დაერიცხა 327,964 ლარი, გადახილ იქნა 327,964 ლარი)

12. ჩვეულებრივი იჯარის გალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე, სამაღაზიო და სასაწყობო ფართი. იჯარის ხელშეკრულება საშუალო ვადაა ხუთი წელი. ზოგიერთი ხელშეკრულების ვადაა 6 ან 11 თვე, რომელიც ავტომატურად გრძელდება. თვეში ერთხელ ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა. ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად შეადგენს 2021 წელს 349,241 ლარს ხოლო 2020-ში 223,622 ლარს.

13. კაპიტალი

გთავაზობთ კაპიტალის მოჭრაობის დატალიზაციას

	საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	დივიდენდი	გაუნაწილებელი მოგება	პერიოდის მ/ ზარალი
ნაშთი დეკემბერი 2019	240,000			536,296	0
წლის შემოსავალი		-129,470	0		1,276,456
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	110,530			1,810,291	
წლის შემოსავალი		0	0		2,021,848
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	110,530			3,832,139	

14. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021 წელი	2020 წელი
	ლარი	ლარი
ფული სალაროში	84,630	1
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1,674,355	785,212
სულ	1,758,985	785,213

15. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები კომპანიას არ უფიქსირდება

16. მენეჯმენტის ანაზღაურება

	2021 წელი ლარი	2020 წელი ლარი
მენეჯმენტის ანაზღაურება	61,224	77,875

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულ მხარეს შორის ოპერაციები ფიქსირდება. სამეურნეო ოპერაციები განხორციელებულია საბაზრო ფასებით.

19. ფინანსური რისკები

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან. ესენია: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები. კომპანიის რისკის მართვა მიზნად ისახავს კომპანიის ფინანსურ საქმიანობაზე უარყოფითი გავლენის მაქსიმალურად შემცირებას. სავალუტო რისკი არის საფრთხე, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება სავალუტო კურსის ცვლილების გამო შეიცვლება. თუ გავითვალისწინებთ იმას რომ კომპანიის მომწოდებლებიდან მნიშვნელოვანი რაოდენობა არის უცხოელი მომწოდებელი, მაგრამ საქონლის შენა ხდება წინასწარი გადხდის პირობით რაც ნიშნავს რომ კომპანია არ ექვემდებარება კრედიტორული დავალიანების გადაფასებით გამოწვეული ფინანსური რისკებს. თუმცა აუცილებელია სარეალიზაციო პროდუქციის ფასების სწორად დადგენა, რათა არ მოხდეს საბრუნავი თანხების განუზომელი ზრდა შესასყიდი პროდუქციის ღირებულების გაზრდის გამო

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2022 წლის 15 აპრილს.

შპს “ალნეო ჯორჯიას“-ის დირექტორი

ფოლად ზარგაროვი

15. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები კომპანიას არ უფიქსირდება

16. მენეჯმენტის ანაზღაურება

მენეჯმენტის ანაზღაურება

2021 წელი
ლარი
61,224

2020 წელი
ლარი
77,875

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულ მხარეს შორის ოპერაციები ფიქსირდება. სამეურნეო ოპერაციები განხორციელებულია საბაზრო ფასებით.

19. ფინანსური რისკები

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან. ესენიას სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები. კომპანიის რისკის მართვა მიზნად ისახავს კომპანიის ფინანსურ საქმიანობაზე უარყოფითი გავლენის მაქსიმალურად შემცირებას. სავალუტო რისკი არის საფრთხე, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება სავალუტო კურსის ცვლილების გამო შეიცვლება. თუ გავითვალისწინებთ იმას რომ კომპანიის მომწოდებლებიდან მნიშვნელოვანი რაოდენობა არის უცხოელი მომწოდებელი, მაგრამ საქონლის შენა ხდება წინასწარი გადხდის პირობით რაც ნიშნავს რომ კომპანია არ ექვემდებარება კრედიტორული დავალიანების გადაფასებით გამოწვეული ფინანსური რისკებს. თუმცა აუცილებელია სარეალიზაციო პროდუქციის ფასების სწორად დადგენა, რათა არ მოხდეს საბრუნავი თანხების განუზომელი ზრდა შესასყიდი პროდუქციის ლარაებში ღირებულების გაზრდის გამო

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2022 წლის 15 აპრილს.

შპს "ალნეო ჯორჯიას"-ის დირექტორი

ფოლად ზარგაროვი

