

შპს „ალიანს ტრეიდი“

2021 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

დირექტორი



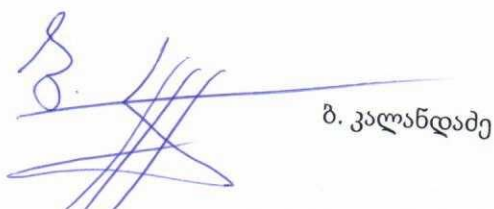
ბ. კალანდაძე

შპს „ალიანს ტრეიდი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

	31/12/2021 GEL	31/12/2020 GEL
აქტივები		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,347,383	1,155,896
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8,614,684	4,708,946
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		4,787
ძირითადი საშუალებები	23,399	28,083
სულ აქტივები	9,985,466	5,897,712
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	3,085,059	1,076,176
საგადასახადო ვალდებულებები	63,640	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		1,537,946
სხვა ვალდებულებები	1,005	
სულ ვალდებულებები	3,149,704	2,614,122
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	6,835,762	3,283,590
სულ საკუთარი კაპიტალი	6,835,762	3,283,590
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9,985,466	5,897,712

დირექტორი


ბ. კალანდაძე

2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	31/12/2021 GEL	31/12/2020 GEL
ნეტო ამონაგები	53,898,381	18,748,794
საქონლის გაყიდვიდან	53,898,381	18,748,794
გაყიდვების თვითღირებულება	-	-
საერთო მოგება	32,941,812	13,961,906
დასაქმებულთა ანაზღაურება	20,956,569	4,786,888
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-140,910	-8,600
საპროცენტო ხარჯი	-4,683	-6,746
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-98,946	-76,031
სულ საოპერაციო ხარჯები	-853,718	-681,117
საოპერაციო მოგება	-1,098,257	-772,494
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	19,858,312	4,014,394
მოგების გადასახადის ხარჯი	19,858,312	4,014,394
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-2,417,200	-148,313
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	17,441,112	3,866,081
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	17,441,112	3,866,081
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	3,283,590	592,668
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	13,697,468	-1,176,959
	-191,472	1,800
	6,835,762	3,283,590

დირექტორი



ბ. კალანდაძე

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ალიანს ტრეიდი“ დაარსებულია 2014 წელს. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ბროსეს ქ. #2; საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო. საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ქვანახშირის და მეტალების ყიდვა-გაყიდვა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში, ლარში (GEL).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების 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, არაწრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები: შენობა-ნაგებობები 5 პროცენტი, მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 20 პროცენტი.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი მოვიდა - პირველი გავიდა“ (FIFO) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

დირექტორი



ბ. კალანდაძე

სავაჭრო ვალდებულებები
სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით
აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

3. განმარტებითი შენიშვნები

საანალიზო პერიოდში, საწარმოს სავაჭრო ოპერაციების უმეტესი ნაწილი
განხორციელებული აქვს საქართველოს ფარგლებს გარეთ; ასევე,
განხორციელებულია იმპორტის და საქართველოში რეალიზაციის ოპერაციები.

ა) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები

მუხლი „ფული და ფულის ეკვივალენტები“ (12,579 ლარი) ასახავს ნაღდი ფულის და
საბანკო ანგარიშებზე არსებული თანხების ჯამს, შემდეგი მნიშვნელობებით:

	31/12/21	31/12/20
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	33,086	65,007
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	1,314,295	1,090,889

მუხლი „ძირითადი საშუალებები“ ასახავს საწარმოს ფუნქციონირებისთვის
გამოყენებული მოწყობილობების, საოფისე ტექნიკისა და ავეჯის ნაჩენ
ღირებულებას.

მუხლში „საგადასახადო ვალდებულებები“ დაფიქსირებული მნიშვნელობა -
63,640 ლარი ასახავს 31.12.2021 წ.-სათვის საწარმოს დავალიანებას ბიუჯეტის
მიმართ, რაც დაფარულია უკვე საანგარიშო პერიოდის შემდგომ პერიოდში.

ბ) სრული შემოსავლისა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ამონაგების მნიშვნელობა - 53,898,381 მიღებულია პერიოდის განმავლობაში
საქართველოს ფარგლებს გარეთ შეძენილ-რეალიზებული და საქართველოში
იმპორტირებულ-რეალიზებული საქონლის ღირებულების სუმირებით.

პერიოდის განმავლობაში მფლობელებზე განაწილებულია დივიდენდი -
13,697,468 ლარის ოდენობით. შესაბამისმა განაწილებული მოგების გადასახადმა
შეადგინა 2,417,200 ლარი.

მუხლი „სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში“, თანხით -191,472 ლარი,
ასახავს ООО «Уголинвест»-ისათვის საქონლის მიწოდებაზე გაფორმებული

დირექტორი



ბ. კალანდაძე

კონტრაქტით გათვალისწინებული საქონლის მიწოდების ვერ განხორციელების
შედეგად გადახდილ პირგასამტეხლოს თანხას.

აღებულ მოკლევადიან კრედიტებზე დარიცხულმა სარგებელმა 2021 წ.
განმავლობაში შეადგინა 98,946 ლარი.

დირექტორი



ბ. კალანდაძე