

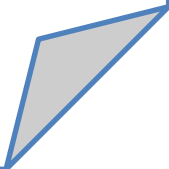
შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ა ლ თ ი ა ფ ი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

2021 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

ქ. ბათუმი
2021 წელი

შპს ალთიაფი სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4	1,947,655	5,227,632
მომსახურების გაწევიდან		413,723	1,086,141
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		1,533,932	4,141,491
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(852,212)	(669,241)
საწყისი მარაგები		(72,631)	(701,591)
მარაგის შეძენა		(1,154,707)	(40,281)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(479,281)	(121,149)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(404,182)	(140,885)
იჯარის ხარჯი	5	(24,177)	(615,729)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(73,531)	(4,085,901)
სხვა ხარჯი	6	-	-
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		114,272	(405,273)
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(91,500)	297,705
აქტივების გადაფასების რეზერვი		-	106,891
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		22,772	(677)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		22,772	(677)

დირექტორი



ჯენქ თოქგოზ

ბუღალტერი



არჩილ პაიჭაძე

შპს ალთიაფი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

			31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
გა1	ძირითადი საშუალებები	7	2,310,834	1,821,393
გა2	არამატერიალური აქტივები	8	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები			2,310,834	1,821,393
მიმდინარე აქტივები				
მა1	მარაგი	9	375,126	72,631
	სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა		-	-
მა2	მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	773,333	1,078,165
მა3	გადახდილი ავანსები		142,462	20,588
მა4	ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	894	129,463
სულ მიმდინარე აქტივები			1,291,815	1,300,846
სულ აქტივები			3,602,649	3,122,239
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
სკ1	საწესდებო კაპიტალი		-	-
	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(1,111,050)	(781,233)
სკ2	სხვა რეზერვები		-	-

სულ საკუთარი კაპიტალი		(1,111,050)	(781,233)
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მვ1	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12 3,666,408	3,868,011
	მიღებული ავანსები	1,047,185	-
	ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	106	106
მვ2	მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	-	35,355
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,713,699	3,903,472
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,602,649	3,122,239

დირექტორი

ბუღალტერი



ჯენე თოქგოზ

არჩილ პაიჭაძე

შპს ალთიაფი

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	სარეზერვო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019 წაშთი	-	(780,556)	(780,556)
სარეზერვო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(677)	(677)
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2020 წაშთი	-	(781,233)	(781,233)
სარეზერვო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	(352,589)	(352,589)
ოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	22,772	22,772
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2021 წაშთი	-	(1,111,050)	(1,111,050)

დირექტორი

ჯენე
თოქგოზ

ბუღალტერი

არჩილ
პაიჭაძე



შპს ალთიაფი ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,689,749	4,709,061
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,174,971)	(3,182,779)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(372,436)	(96,660)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	1,142,342	1,429,622
გადახდილი გადასახადები	(381,238)	(1,340,537)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	761,104	89,085
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	761,104	89,085
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(893,622)	
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი		
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(893,622)	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის ძირის გადახდა		

სესხის პროცენტის გადახდა

სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	15,230	9,983
---------------------------------	--------	-------

სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(11,280)	(9,608)
----------------------------	----------	---------

საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	3,949	375
---	--------------	------------

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრადა/შემცირება	(128,569)	89,460
---	------------------	---------------

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	129,463	40,003
---	---------	--------

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	894	129,463
--	-----	---------

დირექტორი



ჯენე თოქგოზ

ბუღალტერი



არჩილ პაიჭაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ალთიაფი, ს.ნ 445542805, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 05.10.2018 წელს. საწარმოს იურიდიული მისამართია ქ. ბათუმი, კობალაძის ქ. #5, ბ.8, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი, შერიფ ხიმშიაშვილის ქ. #6. საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელი არის ჯუმპურ თოქგოზ, ს.ნ 46588720022, U 16038031 თურქეთის რესპუბლიკა.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ინფრასტრუქტურული ობიექტების მშენებლობა, კერძოდ წყალ-საკანალიზაციო საინჟინრო ობიექტების, სასმელი წყლით მომარაგების საინჟინრო ობიექტებისა და სანიაღვრე-საკანალიზაციო ქსელისა და საინჟინრო ობიექტების მშენებლობა, მონტაჟი და ექსპლუატაცია, მძიმე და სპეცტექნიკით მომსახურება და საიჯარო მომსახურება.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2021 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.

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 მიწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

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

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

3.3. 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	-5 %
✓ საოფისე აღჭურვილობა	-20-30%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	-20-30%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%

3.4. 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.

3.5. 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.

3.6. იჯარა

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

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

3.8. 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	12/31/2021	12/31/2020
1	შემოსავალი რეალიზიციიდან	1,533,932	5,227,632
2	ფასდათმობა/დაბრუნება	-	-
3	სხვა შემოსავალი	413,723	-
	ჯამი:	1,947,655	5,227,632

5. საიჯარო მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2021	12/31/2020
1	საიჯარო ქირა	24,177	615,729
	ჯამი:	24,177	615,729

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2021	12/31/2020
1	სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოები		4,046,550
2	საწვავ-საპოხი მასალის ხარჯი		
3	ძირითადი საშუალებები ხარჯად აღიარებული		
4	საპენსიო ფონდში შენატანი საწარმოს მიერ	2,496	376
5	ნატურალური ფორმით პერსონალზე გაწეული ხარჯი	23,000	
6	საოფისე ინვენტარის ხარჯი	232	
7	კომუნიკაციის ხარჯები	2,494	
8	კომუნალური ხარჯები		
9	დაზღვევის ხარჯი		
10	რემონტის ხარჯი	1,750	
11	კომპიუტერული და საკანცელარიო ხარჯი	81	233
12	საკონსულტაციო ხარჯი		
13	ბანკის საკომისიო		8,338
14	ქონების გადასახადი	20,661	9,641
15	წარმომადგენლობითი ხარჯი	100	
16	სარეკლამო ხარჯი		
17	მივლინების ხარჯი		
18	საბაჟო ხარჯები		14,256
19	დეკლარაციის გაფორმების ხარჯი	2,200	4,998
20	საპროექტო მომსახურება		
21	ტრანსპორტირების და ლოჯისტიკის ხარჯები	7,773	
22	ბანკის საგარანტიო ხარჯები		1,046
23	სხვა საერთო ხარჯი	5,528	463
24	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	7,215	
	ჯამი:	73,531	4,085,901

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2021	შემოსვლა / გასვლა	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020
1	შენობა	7,536		397	7,933
2	ოფისის აღჭურვილობა	-			-
3	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	12,319	8,765	888	4,442
4	სატრანსპორტო საშუალებები	1,450,646	634,731	229,129	1,045,043
5	მანქანა-დანადგარები	840,333	250,127	173,768	763,974
	ჯამი:	2,310,834	893,622	404,181	1,821,393

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

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2021	შემოსვლა / გასვლა	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	-	-		-
	ჯამი:	-	-	-	-

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2021	12/31/2020
1	ნედლეული და მარაგები	375,126	72,631
2	სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები		
	ჯამი:	375,126	72,631

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2021	12/31/2020
1	სავაჭრო მოთხოვნები	773,333	1,078,165
2	მოთხოვნა დანაკარგებზე		
3	მოთხოვნა კაპიტალის შევსებაზე		
4	მომწოდებლებთან ავანსად გადახდილი	142,462	20,588
5	მოთხოვნები თამამშრომლებთან		
	ჯამი:	915,795	1,098,753

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2020	12/31/2020
1	ფული საბანკო ანგარიშზე	894	40,003
3	ნაღდი ფული სალაროში		
4			
	ჯამი:	894	40,003

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2021	12/31/2020
1		-	-
2			
	ჯამი:	-	-

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2021	12/31/2020
1	სავაჭრო ვალდებულებები	3,666,408	3,724,531
2	მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		39,996
3	ვალდებულება პერსონალთან	106	108
4	მიღებული ავანსები	1,047,185	
	ჯამი:	4,713,699	3,764,635

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი:



ჯენე თოქგოზ

ბუღალტერი:



არჩილ პაიჭაძე