

შპს ალიანს კონსტრაქშენის ს.ნ 405195587

ფინანსური ანგარიშგება

განმარტებითი შენიშვნებთან ერთად

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

გვერდებზე 3-10 წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ალიანს კონსტრაქშენის ს.ნ 405195587
სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობა.....	3-4 გვ.
საქიანობის შედეგები.....	5-6 გვ.
ფულადი სახსრების მოძრაობა.....	7 გვ.
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	8-10 გვ.

გვერდებზე 3-10 წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ალიანს კონსტრაქშენის ს.ნ 405195587

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9152	18860	104098
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	0	10407
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	892706	99828	82380
მარაგები	2034056	8459136	3301635
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	2034056	8459136	3301635
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10395942	702263	360560
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	387012	370893	339871
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	117538	0
სულ აქტივები	13718868	9768518	4198951
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	3572264	1567263	203743
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	4386	2643	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	6691	6650

გვარდებზე 3-10 წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სულ ვალდებულებები	3576650	1576597	210393
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	12945771	10269734	4600977
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-2803553	-2077813	-612419
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	10142218	8191921	3988558
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	13718868	9768518	4198951
სულ მოკლევადიანი აქტივები	13718868	9280087	3859083
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3576650	1576597	210393

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია სოფიკო ქირიას მიერ

ს-ქირია

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ემილ მამუკაძე



გვარდებზე 3-10 წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ალიანს კონსტრაქშენის ს.ნ 405195587

საქმიანობის შედეგების ანგარიშება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	312000	0
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	312000	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	312000	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-352322	-407608
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-87301	-10212
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	-3643
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2675930	-272937
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3115553	-694400
საოპერაციო მოგება	-2803553	-694400
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-866224
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით	0	0
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	95231
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	-2803553	-1465393
ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-2803553	-1465393
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	0	0
გადაფასების რეზერვი	0	0

გვერდებზე 3-10 წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

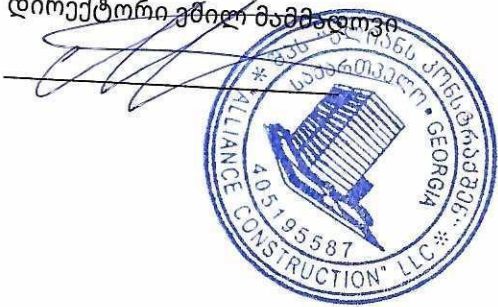
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-2803553	-1465393
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	8191921	3988558
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	4753850	5668756
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	10142218	8191921

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია სოფიკო ქირიას მიერ

ს. ქირია

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი გიორგი მამუკაძე



გვერდებზე 3-10 წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ალიანს კონსტრუქციის ს.ნ 405195587

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-5710264	-5753994
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	5700556	5668756
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-9708	-85238
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	18860	104098
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	9152	18860

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია სოფიკო ქირიას მიერ

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ემილ მამალოძე



გვარდებზე 3-10 წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ალიანს კონსტრაქშენის ს.ნ 405195587

შესავალი

შპს ალიანს კონსტრაქშენი არის იურიდიული პირი, რომლის საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი ტიპის კორპუსების მშენებლობა. ამ ეტაპზე კომპანია აშენებს ორ მაღალსართულიან საცხოვრებელი დანიშნულების კორპუსს. კომპანია სამშენებლო სამუშაოებისთვის მასალებს იძენს, როგორც ადგილობრივ ბაზარზე ასევე ახორციელებს იმპორტს, სამუშაო ძალას წარმოადგენს შრომითი ხელშეკრულებით, ასევე მომსახურების ხელშეკრულებით დაქირავებული პირები.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ანგარიშგებაში თანხა მოცემულია ლარებში. ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა-ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისათვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქბანკის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ფულს ბანკში, რადგან კომპანიას თითქმის არა აქვს ნაღდი ანგარიშსწორების ოპერაციები. კომპანიას აქვს ანგარიში ბანკში, როგორც ლარში ასევე უცხოურ ვალუტაში, რომელსაც კომპანია იყენებს ყოველდღიური ოპერაციებისათვის.

ფულადი სახსრების გადარიცხვაზე დაწესებულია მკაცრი კონტროლი, გადარიცხვა ხდება ელექტრონული მოწყობილობა დიჯიტალის მეშვეობით. თავდაპირველად მზადდება საგადახდო დავალება, შესაბამისი დოკუმენტების წარდგენის შემდეგ დასტურდება

გვერდებზე 3-10 წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

დირექტორის მიერ. მიმდინარე ანგარიშებზე დადებით ნაშთებზე არ ხდება სარგებლის დარიცხვა.

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრებში მოცემულია ის თანხები, რომლის გადახდა განხორციელდა ავანსის სახით მომწოდებლებზე ხელშეკრულების საფუძველზე, საქონლის ან მომსახურების მიღებამდე.

კომპანია ძირითადად ფლობს მატერიალურ აქტივებს, სხვა და მოკლევადიან აქტივებში მოცემულია ნედლეულის მარაგი რომელიც უნდა მოხმარდეს მშენებლობას და წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით. გამოყენებულია MIDL მეთოდი

ძირითად საშუალებებში მოცემულია, როგორც საკუთარი წარმოების შედეგად მიღებული, ასევე შეძენილი სამშენებლო მანქანა-დანადგარები, მსხვილი სამშენებლო ტექნიკა, რომელიც საჭიროა სამშენებლო სამუშაოების ჩასატარებლად. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადისგან, გამოუქვითავი გადასახადისგან ან სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით რაც გულისხმობს აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გეგმიური საექსპლუატაციო ვადის მიხედვით.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებას იმ საქონლისა და თუ მომსახურებისთვის, რომელიც შეიძინა მისი მომწოდებლებისგან ჩვეულებრივი ბიზნეს ოპერაციებით, სავაჭრო მოთხოვნები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე, თუ გადახდის ვალდებულება არის ერთ წლამდე ვადით, თუ ერთ წელზე მეტი ვადით კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი.

სავაჭრო ვალდებულების აღიარება ხდება გაფორმებული ხელშეკრულების საფუძველზე, ფაქტობრივად შესრულებული სამუშაოს დამადასტურებელი მიღება-ჩაბარების აქტით, სასაქონლო ზედნადებით და ფაქტურით

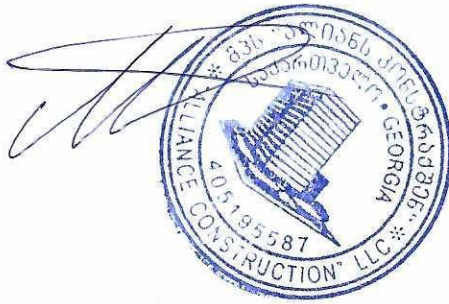
გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშო პერიოდში, რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას.

ნეტო ამონაგებში მოცემულია უძრავი ქონების წინარე ხელშეკრულების ფარგლებში მიღებული ნეტო შემოსავალი

გვარდებზე 3-10 წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშების განუყოფელ ნაწილს.

შრომის ანაზღაურებისა და სხვა სარგებლის ხარჯი შემავალი ნაწილია პერსონალთან დაკავშირებული ხარჯების.

კომპანიის საბრუნავ ფულად სახსრებს წარმოადგენს უძრავი ქონების წინარე ხელშეკრულების ფარგლებში კომპანიის საბანკო ანგარიშზე ჩარიცხული თანხები ასევე დამფუძნებლების მიერ კაპიტალში გახნორციელებული შენატანები



გვერდებზე 3-10 წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.