

ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს „ალმი ჯორჯია“
სარჩევი

- ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ფინანსური ანგარიშგება 2022 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 2022 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 2022 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, შესაძარის 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.

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2023 წლის 26 სექტემბერს.

შპს „ალმი ჯორჯია“-ს
გენერალური დირექტორი



ლარისა ბოჭორიშვილი

2023 წ. 26 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგებები

შპს „ალმი ჯორჯია“ ს/ნ 206202401

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2022 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

აქტივი	შენიშვნა	31/12/2022 წელი	31/12/2021 წელი	31/12/2020 წელი
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	ა1	254 639	285 992	393 766
მოკლევადიანი მოთხოვნები	ა2	1 971 841	1 975 370	2 185 283
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	ა3	1 622 013	1 054 357	787 753
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>3 848 493</u>	<u>3 315 719</u>	<u>3 366 802</u>
ძირითადი საშუალებები	ა4	124 020	86 638	29 408
არამატერიალური აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>124 020</u>	<u>86 638</u>	<u>29 408</u>
სულ აქტივები		<u>3 972 513</u>	<u>3 402 357</u>	<u>3 396 210</u>
პასივი				
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები	ა5	113 688	712 943	1 490 534
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		<u>113 688</u>	<u>712 943</u>	<u>1 490 534</u>
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	ა6	1 148 844	1 148 844	1 148 844
მოგება/ ზარალი	ა6	2 709 981	1 540 570	756 833
სულ კაპიტალი		<u>3 858 825</u>	<u>2 689 414</u>	<u>1 905 677</u>
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u>3 972 513</u>	<u>3 402 357</u>	<u>3 396 210</u>

შპს „ალმი ჯორჯია“
გენერალური დირექტორი



ლარისა ბოჭორიშვილი

შპს „ალმი ჯორჯია“ ს/ნ 206202401

მოგების ან/და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

მოგების ან/და ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი რელიზაციიდან	ბ1	6 707 960	5 690 678
რეალიზებული პროდუქციის თვითირებულება	ბ2	-4 053 646	-3 830 395
საერთო მოგება		2 654 313	1 860 283
სხვა შემოსავალი	ბ1	134 914	156 648
ადმინისტრაციული და ზედნადები ხარჯები	ბ2	-1 549 951	-1 102 089
ფინანსური ხარჯები	ბ2	-69 864	-131 104
მოგება დაბეგვრამდე		-1 484 902	-1 076 546
მოგების გადასახადი			
წლის მოგება განგრძობითი საქმიანობიდან		1 169 411	783 737

შპს „ალმი ჯორჯია“
გენერალური დირექტორი



ლარისა ბოჭორიშვილი

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	2022	2021
საოპერაციო საქმიანობა		
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	7 693 745	6 783 618
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ. ვალდებულებები	-5 337 050	-4 863 967
გადახდილი ხელფასები	-885 725	-723 517
გადახდილი გადასახადები	-1 428 056	-1 234 388
ბანკის მომს. საკომისიო და სხვა საერთო ხარჯი	-7 220	-4 955
ცვლილება პერიოდში	35 694	-43 209
საფინანსო საქმიანობა		
საპროცენტო შემოსავალი	11 835	6 858
მიღებული სესხები		
საპროცენტო ხარჯები		
ცვლილება პერიოდში	11 835	6 858
საინვესტიციო საქმიანობა		
კაპიტალური დანახარჯები	-81 922	-70 106
გადახდილი დივიდენდები		
ცვლილება პერიოდში	-81 922	-70 106
კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი	3 040	-1 317
ცვლილება პერიოდში	3 040	-1 317
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	285 992	393 766
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	254 639	285 992
წმინდა ცვლილება პერიოდში	-31 353	-107 774

შპს „ალმი ჯორჯია“-ს
გენერალური დირექტორი



ლარისა ბოჭორიშვილი

შპს „ალმი ჯორჯია“ ს/ნ 206202401

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ
2022 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
მოგება ან/და ზარალი გადახდილი დივიდენდი საწესდებო კაპიტალის ზრდა/კლება		1 169 411	
ბალანსი 31.12.2022 მდგომარეობით	1 148 844	2 709 981	3 858 825

შპს „ალმი ჯორჯია“-ს
გენერალური დირექტორი



ლარისა ბოჭორიშვილი

შპს „ალმა ჯორჯია“ 2022 წლის
განმარტებითი შენიშვნები

ფული და ექვივალენტები ა1

დასახელება	01/01/2022 დებეტი	01/01/2022 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2022 დებეტი	31/12/2022 კრედიტი
1100						
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	4 857	-	365 424	368 505	1 776	-
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-	85 811	85 811	-	-
1200						
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	274 887	-	7 754 990	7 868 855	161 022	-
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	6 248	-	5 059 266	4 973 673	91 841	-
Grand Total	285 992	-	13 179 679	13 211 032	254 639	-

მოკლევადიანი მოთხოვნები ა2

დასახელება	01/01/2022 დებეტი	01/01/2022 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2022 დებეტი	31/12/2022 კრედიტი
1400						
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 975 370	-	8 531 351	8 534 881	1 971 841	-
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	-	395 531	395 531	-	-
Grand Total	1 975 370	-	8 926 882	8 930 412	1 971 841	-

სასაქონლო-მატერიალური მარაგი ა3

დასახელება	01/01/2022 დებიტი	01/01/2022 კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2022 დებიტი	31/12/2022 კრედიტი
1600						
დანადგარის ნაწილები	1 051	-	-	24	1 028	-
ინსტრუმენტები ტექნიკოსებისათვის (სამონტაჟო და სარემონტო სამუშაოებისთვის)	7 335	-	-	-	7 335	-
ნედლეული და მასალები	441	-	2 933	3 374	-	-
აფსკი, ვაკუუმის თერმოკუმშვადი პაკეტები	8 890	-	-	1 347	7 543	-
დანადგარის სათადარიგო ნაწილები	142 146	-	725 167	692 009	175 304	-
თვალი მარყუჟი	42 115	-	259 758	155 451	146 422	-
კლიპსები	108 872	-	645 567	427 524	326 915	-
ნაფოტი	39 568	-	84 525	86 417	37 676	-
ნაწილები პოლონეთიდან	4 895	-	-	-	4 895	-
სარეკლამოები	3 738	-	10 876	14 210	403	-
სარეცხი საშუალებები	20	-	-	20	-	-
საქონელი ნარევი და საკვები დანამატები	611 809	-	2 842 831	2 623 625	831 014	-
ხორცის გადასამუშავებელი დანადგარები	83 478	-	102 083	102 083	83 478	-
სხვა სასაქონლო- მატერიალური მარაგი	-	-	12 432	12 432	-	-
Grand Total	1 054 357	-	4 686 173	4 118 517	1 622 013	-

2100 ძირითადი საშუალებები ა4

	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება	2 602	508	16 736	141 069	160 915
აკუმულირებული ცვეთა	179	440	9 974	63 684	74 277
საბალანსო საწყისი ღირებულება 01.01.2022	2 423	68	6 762	77 385	86 638
შემოსვლა	-	-	-	81 922	81 922
გასვლა	-	-	-	8 585	8 585
დარიცხული ცვეთა	134	68	3 035	32 718	35 955
საბალანსო საბოლოო ღირებულება 31.12.2022	2 289	-	3 727	118 004	124 020

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

3000 მიმდინარე ვალდებულებები ა5

დასახელება	01/01/2022 დებიტი	01/01/2022 კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2022 დებიტი	31/12/2022 კრედიტი
3100						
მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	676 553	5 728 702	5 060 729	-	8 580
3300						
საგადასახადო ვალდებულებები	-	36 390	4 471 704	4 520 421	-	85 107
Grand Total	-	712 943	10 200 406	9 581 150	-	93 687

	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
მოგება ან/და ზარალი		1 169 411	
გადახდილი დივიდენდი			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/კლება			
ბალანსი 31.12.2022 მდგომარეობით	1 148 844	2 709 981	3 858 825

შემოსავალი ბ1

დასახელება	2022	2021
შემოსავალი რელიზაციიდან	6 707 960	5 690 678
შემოსავალი რელიზიციიდან	6 739 714	5 690 678
გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა	-31 754	
სხვა შემოსავალი	134 914	156 647
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		3 269
საპროცენტო შემოსავლები	11 835	6 858
შემოსავლები კურსთაშორისი სხვაობა	23 580	146 520
ძირითადი აქტივებიდან შემოსული შემოსავალი	99 499	
Grand Total	6 842 873	5 847 325

ხარჯები ბ2

დასახელება	2022	2021
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-4 053 646	-3 830 395
გაყიდული/შემძენილი საქონელი	-4 053 646	-3 830 395
ადმინისტრაციული და ზედნადები ხარჯები	-1 549 951	-1 102 089
შრომის ანაზღაურება	-1 122 469	-803 735
სხვა საერთო ხარჯი	-57 345	-12 523
ოფისის იჯარა	-86 667	-86 667
ტრანსპორტის იჯარა	-38 466	-39 031
საგარანტიო ხარჯები(დანადგარებზე)	-10 229	
საწყობის იჯარა	-46 917	-42 944
ცვეთა და ამორტიზაცია	-35 955	-12 877
დაზღვევა	-57 784	-39 848
სადღესასწაულო საჩუქრებზე გაწეული ხარჯი	-31 215	-20 920
საკონსულტაციო ხარჯები	-16 610	-15 284
კომუნიკაციის ხარჯები	-13 587	-7 994
მანქანის საექსპლუატაციო ხარჯი	-16 524	-6 365
ქონების გადასახადი.	-5 722	-3 612
საკანცელარიო ხარჯები	-1 306	-682
საოფისე წვრილმანი/სადეზინფექციო საშუალებები	-1 581	-497
კომპიუტერის ხარჯები	-1 655	-339
სწავლის ხარჯი		
საოფისე ინვენტარი		-93
დამოუკიდებელი ანგარიში	-5 818	-8 387
სალარო აპარატის მომსახურება	-102	-98
სამეურნეო ხარჯი.		-195
ფინანსური ხარჯები	-69 864	-131 104
ზარალი კურსთაშორისი სხვაობიდან	-60 079	-21 059
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-1 200	-109 040
საგადასახადო ხარჯი		-1 005
გაყიდ.ძირითადი საშუალების ნარჩენი ღირებულება	-8 585	
Grand Total	-5 673 462	-5 063 588

შპს „ალმი ჯორჯია“-ს
გენერალური დირექტორი



ლარისა ბოჭორიშვილი