

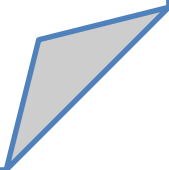
შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ა ლ თ ი ა ფ ი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

2022 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
2022 წელი

შპს ალთიიფი სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	57,195	1,947,655
მომსახურების გაწევიდან		57,195	413,723
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			1,533,932
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-	(852,212)
საწყისი მარაგები		375,126	(72,631)
მარაგის შეძენა		(358,219)	(1,154,707)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(106,770)	(479,281)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(390,046)	(404,182)
ოჯარის ხარჯი	5	(38,509)	(24,177)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(463,819)	(73,531)
სხვა ხარჯი	6	-	-
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(941,949)	114,272
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(5,355)	(91,500)
აქტივების გადაფასების რეზერვი		114,966	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(832,338)	22,772
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(832,338)	22,772

დირექტორი

ბუღალტერი



ჯენე თოქგოზ

არჩილ პაიჭაძე

შპს ალთიაფი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

			31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
გა1	ძირითადი საშუალებები	7	2,039,305	2,310,834
გა2	არამატერიალური აქტივები	8	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი			2,039,305	2,310,834
მიმდინარე აქტივები				
მა1	მარაგი	9	651,518	375,126
	სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა		-	
მა2	მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	4,960	773,333
მა3	გადახდილი ავანსები		241,384	142,462
მა4	ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	4,215	894
სულ მიმდინარე აქტივები			902,076	1,291,815
სულ აქტივები			2,941,381	3,602,649
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
სკ1	საწესდებო კაპიტალი		-	-
	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(1,943,388)	(1,111,050)
სკ2	სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი			(1,943,388)	(1,111,050)

მოკლევადიანი ვალდებულებები

მვ1	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	3,627,498	3,666,408
	მიღებული ავანსები		1,257,271	1,047,185
	ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	106
მვ2	მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები			4,884,769	4,713,699
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			2,941,381	3,602,649

დირექტორი

ბუღალტერი



ჯენე თოქგოზ

არჩილ პაიჭაძე

შპს ალთიაფი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	სარეზერვო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 წაშთი	-	(781,233)	(781,233)
სარეზერვო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	(352,589)	(352,589)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	22,772	22,772
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2021 წაშთი	-	(1,111,050)	(1,111,050)
სარეზერვო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(832,338)	(832,338)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2022 წაშთი	-	(1,943,388)	(1,943,388)

დირექტორი  **ჯენე თოქგოზ**

ბუღალტერი **არჩილ პაიჭაძე**



შპს ალთიაფი ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1,244,995	2,689,749
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(856,810)	(1,174,971)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(85,127)	(372,436)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	303,058	1,142,342
გადახდილი გადასახადები	(41,653)	(381,238)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	261,405	761,104
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	261,405	761,104
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(252,132)	(893,622)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი		
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(252,132)	(893,622)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის ძირის გადახდა		

სესხის პროცენტის გადახდა

სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	15,230
---------------------------------	---	--------

სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(5,953)	(11,280)
----------------------------	---------	----------

საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(5,953)	3,949
---	----------------	--------------

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	3,320	(128,569)
--	--------------	------------------

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

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	4,214	894
--	-------	-----

დირექტორი ჯენე თოჭოზ

ბუღალტერი არჩილ პაიჭაძე



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2022 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 ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2022 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 მი-ეწოდება 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	12/31/2022	12/31/2021
1	შემოსავალი რელიგიიდან	57,195	1,533,932
2	ფასდათმობა/დაბრუნება	-	-
3	სხვა შემოსავალი	-	413,723
	ჯამი:	57,195	1,947,655

5. საიჯარო მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2022	12/31/2021
1	საიჯარო ქირა	38,509	24,177
	ჯამი:	38,509	24,177

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2022	12/31/2021
1	სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოები	206,247	
2	საწვავ-საპოხი მასალის ხარჯი	21,698	
3	საპენსიო ფონდში შენატანი საწარმოს მიერ	374	2,496
4	ნატურალური ფორმით პერსონალზე გაწეული ხარჯი	7,084	23,000
5	საოფისე ინვენტარის ხარჯი	636	232
6	კომუნიკაციის ხარჯები		2,494
7	კომუნალური ხარჯები	15,723	
8	დაზღვევის ხარჯი	598	
9	რემონტის ხარჯი	11,670	1,750
10	კომპიუტერული და საკანცელარიო ხარჯი	4,347	81
11	საკონსულტაციო ხარჯი		
12	ბანკის საკომისიო		
13	ქონების გადასახადი	22,415	20,661
14	წარმომადგენლობითი ხარჯი		100
15	სარეკლამო ხარჯი		
16	მივლინების ხარჯი		
17	საბაჟო ხარჯები	543	
18	დეკლარაციის გაფორმების ხარჯი	900	2,200
19	საპროექტო მომსახურება		
20	ტრანსპორტირების და ლოჯისტიკის ხარჯები	27,282	7,773
21	ბანკის საგარანტიო ხარჯები		
22	სხვა საერთო ხარჯი	3,192	5,528
23	სხვა საოპერაციო ხარჯები	141,109	7,215
	ჯამი:	463,819	73,531

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა / გასვლა	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2021
1	შენობა	53,407	46,325	454	7,536
2	ოფისის აღჭურვილობა	17,578	17,891	313	-
3	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10,123		2,196	12,319
4	სატრანსპორტო საშუალებები	1,378,376	145,327	217,597	1,450,646
5	მანქანა-დანადგარები	713,436	42,589	169,486	840,333
	ჯამი:	2,172,920	252,132	390,046	2,310,834

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

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა / გასვლა	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2021
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	-	-		-
	ჯამი:	-	-	-	-

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2022	12/31/2021
1	ნედლეული და მარაგები	651,518	375,126
2	სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები		
	ჯამი:	651,518	375,126

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2022	12/31/2021
1	სავაჭრო მოთხოვნები	4,960	773,333
2	მოთხოვნა დანაკარგებზე		
3	მოთხოვნა კაპიტალის შევსებაზე		
4	მომწოდებლებთან ავანსად გადახდილი	241,384	142,462
5	მოთხოვნები თამამშრომლებთან		
	ჯამი:	246,344	915,795

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2022	12/31/2021
1	ფული საბანკო ანგარიშზე	4,215	894
3	ნაღდი ფული სალაროში		
4			
	ჯამი:	4,215	894

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2022	12/31/2021
1		-	-
2			
	ჯამი:	-	-

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	12/31/2022	12/31/2021
1	სავაჭრო ვალდებულებები	3,627,498	3,666,408
2	მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		
3	ვალდებულება პერსონალთან	-	106
4	მიღებული ავანსები	1,257,271	1,047,185
	ჯამი:	4,884,769	4,713,699

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი:



ჯენე თოქგოზ

ბუღალტერი:



არჩილ პაიჭაძე