

შპს „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის ქართულლარში



შპს „შპს ალალი 2008“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით



შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში.....3-5

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

მოგება -ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....6-9

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....10-11

განმარტებითი შენიშვნები

1	ზოგადი ინფორმაცია.....	12
2	მნიშვნელოვანი სააღრიცხვოპოლიტიკის მიმოხილვა.....	13-20
3	ფული და ფულის ექვივალენტები.....	21
4	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	21
5	მარგები.....	24
6	ძირითადი საშუალებები.....	25-27
7	არამატერიალური აქტივები.....	30
8	მოგების გადასახადი.....	31-32
9	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	33-35
10	მიღებული ავანსები.....	35
12	ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ.....	35
15	შემოსავალი.....	36-38
16	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება.....	38
17	ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	39
19	კურსთა შორის სხვაობა წმინდა.....	40
20	პირობითი ვალდებულებები.....	40-41
21	საანგარიშგებოპერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	42

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე **2021 წლის 31 დეკემბერს** დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ასახავს შპს „ალალი 2008“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევისა და მათთან მიმდევრულგამოყენებაზე;
- გონივრულმა ჯგულობაზე და შეფასებებზე;
- განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული შენიშვნა N2-ში აღწერილი პრინციპების შესაბამისად და ასევე წარმოდგენილი და განმარტებული მნიშვნელოვანი გადახრების სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში; და
- სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვისა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება შენიშვნა N2-ში აღწერილ პრინციპებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და აღრიცხვის სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის

01 ოქტომბერს სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია:

გენერალური
დირექტორი

ჯუმბერ ანთაძე

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება მომზადდა მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის
საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად („მსს ფასს“)

ხელმძღვანელობისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა
პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების
მომზადებასა და წარდგენაზე შენიშვნა N2-ში აღწერილი პრინციპების
საფუძველზე. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის
მომზადება მოხდა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის
(მსს ფასს) ფარგლებში. აღნიშნული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა
კონტროლის შექმნას, დანერგვასა და შენარჩუნებას, ისეთი სპეციალური
დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ
შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას
ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის
უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების
შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს
ფუნქციონირებადობასა და ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს
ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა,
როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან
საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ
მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები
არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის
პროცესის ზედამხედველობაზე.

30 სექტემბერი 2022

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის
31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	8997300	5940052
საქონლის გაყიდვიდან	8937403	5925701
მომსახურების გაწევიდან	0	14351
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	59897	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-7539664	-4558186
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1457636	1381866
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-152544	-105099
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-41680	-27230
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-29564	-32352
იჯარის ხარჯი	-17503	-17578
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-485639	-206766
სულ საოპერაციო ხარჯები	-726930	-389025
საოპერაციო მოგება	730706	992841

კომპანიის ძირითადი შემოსავალი მდგომარეობს საქონლის გაყიდვებიდან, ხარჯად გარდა ხელფასისა და ამორტიზაციისა ასევე გააჩნია საიჯარო ხარჯი, რაშიც შედის როგორც საოფისე ფართი ასევე სასაწყობო ფართის საიჯაროდ აღება.




		დებეტი	კრედიტი		
5310 - გაუნაწილებელი მოგება	5310	15566.37	1020771.46		2299224.41
5330 - საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	5330	9204340.53	9055414.46		
6110 - შემოსავალი რეალიზაციიდან	6110	8993726.32	8992529.03		129.41
6120 - გაყიდული საქონელი დაზღუდვა და ფასდათმობა	6120	56316.05	56316.05		
7170 - ცვეთა და ამორტიზაცია	7170	41680.29	41680.29		
7210 - გაყიდული შემენილი საქონელი	7210	7561180.21	7588074.08		
7220 - შემენილი საქონ. უკან დაბრ. და ფასდათმობა	7220	973.21	972.77		
7290 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგის კორექტირება	7290	31372.17	31372.17		
7310 - რეკლამის ხარჯები	7310	645.76	645.76		
7340 - ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	7340	4208.03	4208.03		
7390 - უსასყიდლოდ მიწოდებული საქონელი	7390	122256.99	119732.49	2524.50	
7410 - შრომის ანაზღაურება	7410	152543.54	152543.93		
7412 - პარკინგის ხარჯი	7412	739.48	739.48		
7413 - დასუფთავების ხარჯი ADJARA	7413	216.00	216.00		
7415 - სოციალური დანარიცხები	7415	2922.16	2922.17		
7416 - საკანცელარიო ხარჯი	7416	2440.49	2440.49		
7417 - დომეინის ხარჯი	7417	419.00	419.00		
7420 - საიჯარო ქირა	7420	17503.34	17503.34		
7422 - GOOGLE *GSUITE_alali.g ჯი სუით	7422	146.19	112.16		
7423 - საპატრულო ჯარიმები	7423	324.61	324.61		
7430 - კომუნიკაციის ხარჯები	7430	7236.12	7236.12		
7431 - კომუნალური ხარჯები	7431	17786.55	17786.55		
7434 - სამეურნეო ხარჯი	7434	610.34	610.34		
7436 - სამივლინებო ხარჯები	7436	173.10	173.10		
7440 - რემონტი	7440	10167.07	10167.07		
7445 - კომპიუტერის ხარჯები	7445	1695.38	1695.38		
7449 - თურქეთი	7449	2579.22	2579.22		
7450 - საკონსულტაციო ხარჯები	7450	1493.41	1493.41		
7459 - საქველმოქმედო ხარჯი	7459	1475.00	1475.00		
7465 - სხვა საგადასახადო ხარჯი	7465	2747.01	3192.51		445.50
7468 - ქონების ხარჯი	7468	661.49	661.49		
7470 - საბანკო მომსახურება	7470	24577.34	25686.36		
7490 - სხვა საერთო ხარჯი	7490	14000.33	14000.33		

8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	8180	19343.95	11057.95		
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	8190	15122.35	15122.35		
8210 - საპროცენტო ხარჯები	8210	29564.04	29564.04		
8240 - ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	8240	48669.20	74369.33		
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	8280	35213.26	35213.26		
8282 - დამრგვალების ხარჯი	8282				
8285 - ჯარიმები	8285	260.77	260.77		
8286 - საურავები	8286	233.58	233.58		
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	8290	17.68			
9110 - განსაკუთრებული შემოსავლები	9110	27646.23	27646.23		
9210 - მოგების გადასახადი	9210	5117.24	5117.24		

გენერალური დირექტორი

ჯუმბერ ანთაძე



შპს „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის ქართულ
ლარში



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ალალი 2008 245619790 ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		
ფორმა N 1 - ფინანსური მდგომარეობა		
ფინანსური მდგომარეობა		
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1266344	907736
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1282873	1420709
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0
მარაგები	784086	501580
შზა პროდუქცია	784086	501560
სხვა	0	20
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1842	1993
ძირითადი საშუალებები	220413	56300
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	3555558	2888318

ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	921497	782056
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	287406	167705
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	321930	644538
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	1530833	1594299
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო')	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2024725	1294019
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2024725	1294019
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3555558	2888318
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3555548	2888318
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ალალი 2008“ (შემდგომში - „კომპანია“) საიდენტიფიკაციო ნომრით: 245619790 იურიდიულ პირად და რეგისტრირდა საქართველოში 2008 წლის 16 მაისს. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის: ზუბალაშვილის შესახვევი #4, ბათუმი, საქართველო. კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელია ჯუმბერ ანთაძე.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს არასპეციალიზებული საცალო და საბითუმო ვაჭრობა.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ორგანიზაციის თანამშრომლების რიცხვი შეადგენდა 12 ადამიანს



მნიშვნელოვანი საადრიცხოპოლიტიკის მიმოხილვა

ანგარიშების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მხოლოდ მენეჯმენტისათვის 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანია 2019 წლიდან ამზადებს ანგარიშგებას მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს) სტანდარტის მიხედვით.

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IFRS Foundation) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს) თანახმად, რომლებიც ძალაშია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

წარმოდგენილი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად მენეჯმენტმა გამოიყენა სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო ცოდნა და სააღრიცხვო პოლიტიკა რომლის მიხედვითაც მომზადდა მსს ფასს სტანდარტებთან შესაბამისობაში მყოფი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

მიუხედავად იმისა, ფინანსური ანგარიშგება და ფუნქციონირებადი მენეჯმენტის მიერ სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო ცოდნაზე იგი შეიძლება შეიცვალოს. მაგალითად, სააღრიცხვო სტანდარტების სერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოშვებული დამატებების, სტანდარტისა და ინტერპრეტაციებში ცვლილების შესაბამისად. აქედან გამომდინარე სანამ კომპანია პირველად მოამზადებს მსს ფასს-თან სრულად შესაბამისობაში მყოფ ფინანსურ ანგარიშგებას და განსაზღვრავს მსს ფასს 1-ის შესაბამისად, მსს ფასს -ზე გადასვლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ინფორმაციის ცვლილების შესაძლებლობა ვერ გამოირიცხება.

სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგების მომზადების სააღრიცხო პოლიტიკა და პრინციპები აღწერილია ქვემოთ.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს. შემოსავლები და ხარჯები აღიარებულია მოგება- ზარალის ანგარიშგებაში.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა; კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი; შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს; როდესაც შესაძლოა რომ დასრულების ეტაპისთვის დაკავშირებული ტრანსაქციის შემოსავალი საიმედოდ შეფასდეს; ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ხარჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული.

კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

საპროცენტო შემოსავლები და ხარჯები აისახება ყველა სავალო ინსტრუმენტთან მიმართებით დარიცხვის საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მეშვეობით. აღნიშნული მეთოდით, საპროცენტო შემოსავლებსა და ხარჯებში კლასიფიცირდება ხელშეკრულების მხარეების მიერ გადახდილი და მიღებული ყველა საზღაური, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს, საოპერაციო ხარჯები და ყველა სხვა პრემია და დისკონტი.

იმ შემთხვევაში, როდესაც საექვო ხდება სესხებისა და სხვა სავალო ინსტრუმენტების დროული დაფარვა, ისინი ექვემდებარებიან ჩამოფასებას მოსალოდნელი ფულადი შემოსულობების მიმდინარე ღირებულებამდე, შესაბამისად აღიარდება საპროცენტო შემოსავალი მიმდინარე ღირებულების დისკონტირების გაუქმების შედეგად, რომელიც ეფუძნება გაუფასურების ზარალის შესაფასებლად გამოყენებულ აქტივის ეფექტურ საპროცენტო განაკვეთს.

ყველა სხვა საზღაური, საკომისიო და სხვა შემოსავალი და ხარჯი, როგორც წესი, აღირიცხება დარიცხვის

მეთოდით, გარკვეული ტრანზაქციის დასრულების მიხედვით, რაც დგინდება მთლიანი განსახორციელებელი მომსახურების ფაქტობრივად განხორციელებული ნაწილის გათვალისწინებით.

გ ა ნ მ ა რ ტ ე ბ ი თ ი შ ე ნ ი შ ვ ნ ე ბ ი (გ ა გ რ ძ ე ლ ე ბ ა)

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღირიცხვა უნდა გახორციელდეს თვითღირებულებიდან დარჩეული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამკლებით, მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

მანქანა-დანადგარები	2—10 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	1—5 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2—5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	6—8 წელი

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდების გადახედვა და კორექტირება, აუცილებლობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შემდეგ დწარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებას ან ზარალში.

2021-წლის განმავლობაში კომპანიამ შეიძინა უძველესი ქონება და ასევე რამდენიმე წვრილი ძირითადი საშუალებები, ასევე შეიძინა სადისტრიბუციო მანქანა რომელსაც გამოიყენებს სამომავლოდ ძირითად საკმარისად.

2130 - შენობები	2130			1.00	136.950.00			1.00	136.950.00	
2150 - მანქანა-დანადგარები	2150	10.00	59.753.10	30.00	37.129.91			40.00	96.883.01	
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	2160	47.00	25.716.34	10.00	5.988.99			57.00	31.705.33	
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2170	37.00	11.821.80	1.00	347.46			38.00	12.169.26	
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	2180	4.00	75.268.60	1.00	27.440.00	1.00	12.664.40	4.00	90.044.20	
2230 - შენობის ცვეთა	2230						7.988.75			7.988.75
2250 - მანქანა-დანადგარების ცვეთა	2250		34.748.53				13.674.03			48.422.56
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	2260		14.777.58				5.683.74			20.461.32
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	2270		8.849.65				2.245.59			11.095.24
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	2280		57.884.27		12.415.76		11.598.68			57.067.19
2510 - ლიცენზიები	2510	1.00	2.190.70	1.00	338.98			2.00	2.529.68	
2530 - პატენტები	2530	1.00	1.992.95					1.00	1.992.95	
2610 - ლიცენზიების ამორტიზაცია	2610		1.895.13				290.22			2.185.35
2630 - პატენტების ამორტიზაცია	2630		295.52				199.29			494.81

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება - ინდივიდუალური ფასის მეთოდი, რომლის მიხედვითაც ხარჯი განისაზღვრება კონკრეტული პარტიის შეძენის ფასის მიხედვით რომლიდანაც იქნა გასხვისებული სასაქონლო მატერიალური მარაგი. მატერიალური ფასეულობების ხარჯის განსაზღვრა დკომპანია პარტიის თვითღირებულებას აკორექტირებს არაპირდაპირი ხარჯებით რომელიც ნაწილდება პროპორციულად პარტიის მთლიან რაოდენობაზე. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. დასრულებულ და მიმდინარე პროექტების ღირებულება მოიცავს სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულებას, პირდაპირ სახელფასო და სხვა ხარჯებს გარდა მიღებული სესხებისა. სარეალიზაციო ღირებულება მიჩნეულია ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული აქტივის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული შეფასებითი დანაკარგები.



ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მაშინ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ყველა ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. ფინანსური აქტივის/ვალდებულების გარიგების ფასი, გარდა იმ ინსტრუმენტებისა, რომლებიც კლასიფიცირდება „სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტები მოგება-ზარალში ასახვით“, მოიცავს უშუალოდ გარიგებასთან დაკავშირებულ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულ იქნა ფინანსური ინსტრუმენტის შესამენად/გამოსაშვებად. ფინანსური აქტივების/ვალდებულებების გარიგებასთან დაკავშირებული დანახარჯები, რომლებიც კლასიფიცირდება „სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტები მოგება-ზარალში ასახვით“, და უყოვნებლივ გატარდება ხარჯებში.

კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, ანუ აქტივი აღიარდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს.

მიღებული სესხები

სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება - ზარალი იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულია აღნიშნული დანახარჯი

3410 - გადასახდელი პროცენტები	3410				29,564.02		29,564.04			0.02
4140 - გრძელვადიანი სესხები	4140			664,245.77	548,479.90		209,107.42			324,873.30
გრძელვადიანი სესხები				664,245.77	548,479.90		209,107.42			324,873.30
გრძელვადიანი სესხები საკრედიტო ორგანიზაციისგან				664,245.77	548,479.90		209,107.42			324,873.30
(165000 EUR) 2549908-10571141 სასესხო ზღუდ...	4140.1			316,601.94	210,863.76					105,738.18
(250000EUR) 2549908-10936022 სასესხო ზღუდ...	4140.3			67,484.83	31,309.72					36,175.12
(300000EUR) 2549908-10936037 სასესხო ზღუდ...	4140.4			104,334.00	123,348.63		19,014.63			
50 000.00 EUR 2549908-11028032 სასესხო ზღუდ...	4140.5			175,825.00	182,957.79		7,132.79			
(500000EUR) 2549908-11512164 სასესხო ზღუდ...	4140.6						182,960.00			182,960.00

2021-წლის განმავლობაში კომპანიამ აიღო გრძელვადიანი სესხი 50000 EUR -სახით რომელის გადახდასაც აპირებს კეთილსინდისიერად.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემულ თანხებს და ასევე თანხებს სალაროში.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, ანგარიშგების თარიღის მომენტისთვის. ტრანზაქციის თარიღის შემდეგ მომხდარი კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში

TRY	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი	
	USD	EUR
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0,2379	3,5040
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0.4399	4,0233

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არამონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ასახულია ტრანზაქციის თარიღისათვის მოქმედი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და სამართლიანი ღირებულებით ასახული არაფულადი პუნქტები (მაგ: გასაყიდად ხელმისაწვდომი წილობრივი ინსტრუმენტები) კონვერტაციას ექვემდებარება იმ დღის გაცვლითი კურსის გამოყენებით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა.

განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, ხოლო შემდგომში ისინი წარედგინება ამორტიზირებული ღირებულებით

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად ესტონური მოდელის მიხედვით.

დივიდენდების განაწილება

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებებად, მათი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდები ვალდებულებებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება. შუალედური დივიდენდები აღიარდება გადახდისთანავე.

გ ა ნ მ ა რ ტ ე ბ ი თ ი შ ე ნ ი შ ვ ნ ე ბ ი (გ ა გ რ ძ ე ლ ე ბ ა)

3 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფულ და ფულის ექვივალენტები ძირითადად მოხატება სალაროსა და ბანკის ანგარიშებზე.

4 ს ა ვ ა ჯ რ ი და ს ხ ვ ა მ ო თ ხ ო ვ ნ ე ბ ი

	2021	2020
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1282873	1420709
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0

ს ა ვ ა ჯ რ ი მ ო თ ხ ო ვ ნ ე ბ ი და კ ა ვ შ ი რ ე ბ უ ლ ი ა ს ა ქ ო ნ ლ ი ს
რ ე ა ლ ი ზ ე ბ ი ს გ ა ნ მ ი ს ა ლ ე ბ შ ე მ ო ს ა ვ ა ლ თ ა ნ რ ო მ ლ ი ც
გ ა მ ო მ უ შ ა ვ ე ბ უ ლ ი ი ც ო თ უ მ ც ა კ ო მ პ ა ნ ი ა ს ა რ ქ ო ნ და მ ი ლ ე ბ უ ლ ი პ ე რ ი ო დ ი ს ბ ო ლ ო ს .

მ ო თ ხ ო ვ ნ ე ბ ი ს შ ე გ რ ო ვ ე ბ ი ს პ ო ლ ი ტ ი კ ი ს შ ე ს ა ბ ა მ ი ს ა დ კ ო მ პ ა ნ ი ა ს ა ვ ა ჯ რ ი მ ო თ ხ ო ვ ნ ე ბ ი ს
შ ე გ რ ო ვ ე ბ ა ს ა ხ ო რ ც ი ე ლ ე ბ ს 1 წ ლ ი ს გ ა ნ მ ა ვ ლ ო ბ ა შ ი . თ უ მ ც ა გა ა ჩ ნ ი ა ა ს ე ვ ე სა ე ჯ ვ ო მ ო თ ხ ო ვ ნ ე ბ ი რ ო მ ლ ი ს
მ ი ლ ე ბ ა გ რ ძ ე ლ დ ე ბ ა 1 წ ე ლ ზ ე მ ე ტ ხ ა ნ ს .

შპს. „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში



შპს. „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში



შპს. „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქართულ ლარში



5 მ ა რ ა გ ე ბ
ი

	2021	2020
მარაგები	784086	501580
მზა პროდუქცია	784086	501560
სხვა	0	20

მარაგები მოიცავს გასაყიდ საქონელს და აგრეთვე სხვა სასაქონლო მატერიალურ მარაგებს (საწვავს, რომელსაც ვიყენებთ სადისტრიბუციო მანქანებისათვის, რომელიც აისახება კომპანიის ანგარიშზე.



შპს. „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქართულ ლარში



გ ა ნ მ ა რ ტ ე ბ ი თ ი შ ე ნ ი შ ვ ნ ე ბ ი (გ ა გ რ ძ ე ლ ე ბ ა)

6 ძ ი რ ი თ ა დ ი
ს ა შ უ ა ლ ე ბ ე ბ ი

2130 - შენობები			1.00	136950.00	1.00	136950.00
994178 უძრავი ქონება ბინა 22-34 (საგ.კოდი 05.24.05.237.01.01.2234) ხელშეკრულება 22.06.2021			1.00	136950.00	1.00	136950.00
2150 - მანქანა-დანადგარები	10.00	59753.10	30.00	37129.91	40.00	96883.01
2150 02 მაცივარი წინსვლა (მინუსი)	1.00	17313.60			1.00	17313.60
2150 08 ოთხ კარიანი მაცივარი	1.00	5505.90			1.00	5505.90
2150 09 ოთხ კარიანი მაცივრის მატორი	1.00	633.90			1.00	633.90
2150 04 ვაუუმის აპარატი-GORENJE-VS120E	1.00	186.40			1.00	186.40
2150 06 მაცივარი ზედა საყინულით	1.00	406.80			1.00	406.80
2150 07 დახლი მაცივარი	1.00	2485.60			1.00	2485.60
2150 10 საცივებელი ვიტრინა	1.00	1525.40			1.00	1525.40
2150 05 საყინულე მაცივარი	1.00	2200.00			1.00	2200.00
2150 01 ტრანსპალეტი 1 (პალეტის ამწე)	1.00	547.20			1.00	547.20
2150 11 მაცივარი AHT 210 RE 404			2.00	3135.60	2.00	3135.60
2150 12 ერთკარიანი მაცივარი EKER			20.00	18010.55	20.00	18010.55
2150 13 ძრავი კონდიციონერის			1.00	805.08	1.00	805.08
2150 22 ტრანსპალეტი 2 (პალეტის ამწე) ASIMATO.BF-2.5T MANUEL TRANSPALET(PU TEKER)			1.00	1025.92	1.00	1025.92
2150 16 ორკარიანი მაცივარი EKER			5.00	12288.35	5.00	12288.35
2150 03 მაცივარი წინსვლა (პლიუსი)	1.00	28948.30			1.00	28948.30
2150 14 მაცივარი AHT210 R404			1.00	1864.41	1.00	1864.41



შპს. „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქართულ ლარში



2160 - ოფისის აღჭურვილობა	47.00	25716.34	10.00	5988.99	57.00	31705.33
2160 02 დინამიკი JBL GO	1.00	114.41			1.00	114.41
2160 04 მეხსიერების დისკი Kingston A400 480 გბ	1.00	186.44			1.00	186.44
2160 47 კლავიატურა	1.00	38.14			1.00	38.14
2160 01 აიფონ XR	1.00	2033.05			1.00	2033.05
2160 03 მეხსიერების დისკი Kingston A400 120G	1.00	76.27			1.00	76.27
2160 07 ბარკოდის სკანერი	1.00	296.60			1.00	296.60
2160 09 პატჩკორდი / 06112420-3	1.00	3.40			1.00	3.40
2160 32 მაუსი COBRA	1.00	21.20			1.00	21.20
2160 34 SSD დისკი 120GB	1.00	59.30			1.00	59.30
2160 40 GPRS საკონტროლო-სალარო აპარატი (daisy expert) DY00166465	1.00	330.50			1.00	330.50
2160 18 სკანერი Canon	1.00	194.90			1.00	194.90
2160 19 სათვალთვლო კამერები და მათი ინვენტარტი	1.00	1101.70			1.00	1101.70
2160 36 მონიტორი ACER 2	1.00	261.00			1.00	261.00
2160 38 ვაირლეს მაუსი HP	1.00	101.70			1.00	101.70
2160 43 DVR ვიდეოთვალთვალი CCTV HD CAMERA	1.00	237.30			1.00	237.30
2160 44 მყარი დისკი 500 GB	1.00	144.10			1.00	144.10
2160 10 სასწორი მტრიზ პრინტერი	1.00	1389.70			1.00	1389.70
2160 12 ვენტილატორი	1.00	805.10			1.00	805.10
2160 27 GPRS საკონტროლო სალარო აპარატი DY 00167492	1.00	357.60			1.00	357.60
2160 29 მობილური ტელეფონი Samsung Galaxy s7 Edge	1.00	592.40			1.00	592.40
2160 06 სასწორი 40 კგ	1.00	44.90			1.00	44.90
2160 17 ტელეფონი Panasonic	1.00	50.80			1.00	50.80
2160 24 როტური ქსელის	1.00	38.10			1.00	38.10
2160 31 მონიტორი ACER	1.00	261.00			1.00	261.00
2160 42 პერსონალური კომპიუტერი	1.00	847.50			1.00	847.50
2160 50 ტელეფონი/IPHONE 11/Pro	1.00	3550.00			1.00	3550.00
2160 14 თერმული პრინტერი	1.00	373.10			1.00	373.10
2160 16 ფულის უჯრა	1.00	195.10			1.00	195.10
2160 23 კლავიატურა+მაუსი	1.00	38.10			1.00	38.10
2160 25 მაუსი	1.00	13.60			1.00	13.60
2160 49 როტური ვაირლეს ადაპტერი	1.00	110.17			1.00	110.17
2160 11 კიბე მულტიგასამლედი	1.00	144.10			1.00	144.10
2160 13 ეტიკეტების თერმული პრინტერი	1.00	701.70			1.00	701.70
2160 28 მობილური ტელეფონი IPHONE 7 Plus 128 GB JET BLACK	1.00	1947.50			1.00	1947.50
2160 30 ტელევიზორი კამერებისთის	1.00	389.80			1.00	389.80
2160 52 UPS უწყვეტი კვების წყარო			2.00	350.85	2.00	350.85
2160 53 ტელეფონი/IPHONE 12/Pro Max/256GB/Pacific Blue 6GB Blue 256GB			1.00	4520.34	1.00	4520.34
2160 55 GPRS საკონტროლო სალარო აპარატი DY 00198281			2.00	661.02	2.00	661.02
2160 56 კლავიატურა KB-M230, Genius, Keyboard, USB Black			1.00	21.19	1.00	21.19
2160 20 ტაბლეტი LENOVO	1.00	330.50			1.00	330.50
2160 21 GPRS საკონტროლო-სალარო აპარატი DY00174976	1.00	330.50	1.00	330.51	2.00	661.01
2160 35 მეხსიერების დისკი Kingston 4GB	1.00	55.10			1.00	55.10

2160 39 ლეპტოპის ჩანთა	1.00	84.70			1.00	84.70
2160 45 პროცესორი	1.00	522.90			1.00	522.90
2160 51 უწყვეტი კვების წყარო UPS			1.00	79.66	1.00	79.66
2160 57 მაუსი DX-125 Black, Genius Optical Mouse, USB			2.00	25.42	2.00	25.42
2160 08 ადაპტერი /W311M(802,11N Wireless USB Adapter)	1.00	50.80			1.00	50.80
2160 15 მტრიზოდების სკანერი	1.00	555.10			1.00	555.10
2160 22 მობილური ტელეფონი Iphone X 256 GB SPACE GRAY	1.00	3305.10			1.00	3305.10
2160 33 კლავიატურა color backlight	1.00	25.40			1.00	25.40
2160 41 მობილური ტელეფონი huaweidual sim	1.00	144.10			1.00	144.10
2160 37 ლეპტოპი LENOVO	1.00	1398.30			1.00	1398.30
2160 48 მიაომი ტელეფონი 256 GB	1.00	1863.56			1.00	1863.56



შპს. „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში



2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	37.00	11821.80	1.00	347.46	38.00	12169.26
2170 02 ჩაიდანი	1.00	194.90			1.00	194.90
2170 03 საოფისე სკამი	2.00	398.30			2.00	398.30
2170 10 მაგიდა ღია თაროებით	1.00	84.70			1.00	84.70
2170 17 თაროები	1.00	211.90			1.00	211.90
2170 09 მაგიდა	1.00	220.30			1.00	220.30
2170 11 გაზქურა	1.00	720.30			1.00	720.30
2170 18 სამზარეულოს გასახსნელი მაგიდა	1.00	143.20			1.00	143.20
2170 20 კონდინციონერის კომპლექტი	1.00	1186.40			1.00	1186.40
2170 05 ტაბურეტკა	4.00	84.70			4.00	84.70
2170 07 სამ უჯრიანი მაგიდა	1.00	381.40			1.00	381.40
2170 22 კასრი ბურღულეულისთვის	12.00	913.10			12.00	913.10
2170 15 თუნუქის ჰაერსატარი არხი	1.00	1016.90			1.00	1016.90
2170 16 სამზარეულოს კომპლექტი	1.00	339.00			1.00	339.00
2170 04 ბარის სკამი	1.00	84.70			1.00	84.70
2170 06 3 ადგილიანი ლამინ. რბილი სკამი	1.00	296.60			1.00	296.60
2170 21 ელექტრო ლუმელი	1.00	118.60			1.00	118.60
2170 13 თაროები	1.00	4143.10			1.00	4143.10
2170 14 საკასო მაგიდა	1.00	828.60			1.00	828.60
2170 23 წყლის გამაგებლებელი გაზის	1.00	144.10	1.00	347.46	2.00	491.56
2170 08 კარადა თაროებით	1.00	127.10			1.00	127.10
2170 12 გამწოვი	1.00	161.00			1.00	161.00
2170 19 მინის თარო	1.00	22.90			1.00	22.90
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	4.00	75268.60	1.00	27440.00	4.00	90044.20
2180 03 ავტომანქანა IVECO UG765GG	1.00	19341.50			1.00	19341.50
2180 01 ავტომანქანა VOLVO FL	1.00	28500.00			1.00	28500.00
2180 02 ავტომანქანა IVECO DAILY ZUZ-405	1.00	12664.40				
2180 05 ავტომანქანა FORD TRANSIT LH715LL			1.00	27440.00	1.00	27440.00
2180 04 ავტომანქანა FORD TRANSIT PP175XX	1.00	14762.70			1.00	14762.70



შპს. „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში



შპს. „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში



შპს. „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქართულ ლარში



2021 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით კომპანიის ძირითადი საშუალებები არიყო იპოთეკით დატვირთული ვალდებულებების უზრუნველსაყოფად.

7 არამატერიალური აქტივები

2510 - ლიცენზიები	1.00	2190.70	1.00	338.98	2.00	2529.68	
2510 01 ლიცენზიები	1.00	2190.70	1.00	338.98	2.00	2529.68	
2530 - პატენტები	1.00	1992.95			1.00	1992.95	
2530 2530	1.00	1992.95			1.00	1992.95	



კომპანიას გააჩნია არამატერიალური აქტივი საბუღალტრო პროგრამა FINA რომელსაც ერიცხება ამორტიზაცია და აკლდება წლის ბოლოს თვითღირებულების მეთოდით.

8 მოგების გადასახადი

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა, საქართველოს საგადასახადო კოდექსში მნიშვნელოვანი ცვლილებები კორპორაციული მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ, (ცნობილი, როგორც კორპორაციული საგადასახადო სისტემის ესტონური მოდელი), რომლის მიხედვითაც, დაზღვრის მომენტი არის შემოსავლის მიღებიდან მის განაწილებამდე. კანონი ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრს. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანია გადავიდა ეგრეთწოდებულ ესტონურ მოდელზე.

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა კიდევ ერთი ცვლილება საგადასახადო კოდექსში რომელიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრს. გადაწყვეტილების მიხედვით ავანსად მიღებული შემოსავლები წარმოადგენს დღგ-ით დასაბეგროვებულს.

მოგების გადასახადი შეიცავს უსასყიდლოდ გაცემული საქონლის მოგებას, ასევე საზღვარგარეთიდან საქონლის იმპორტის დროს კომპანიას უწევს გადაიხადოს სხვადასხვა გადასახადები რომლის საბუთიც არ გაგვაჩნია გარდა სალარო ჩეკის ამიტომაც ამგვარად გაცემულ თანხებსაც ვბეგრავთ მოგების გადასახადით.

შპს. „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში



განმარტება ბუღალტრული დოკუმენტი დამატება კომპიუტერით

პერიოდი: 01.01.2021 00:00 31.12.2021 23:59 ვალუტა: GEL პროექტი: ყველა ჯამური ☐

7449 - თურქეთი

თარიღი	ნომერი	დანიშნულება	პროექტი	მაკორ. ანგარიში	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი დებეტი
2021-01-01 00:00:00		საწყისი ნაშთი						
2021-01-13 18:37:47	3910	165 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	102.45		102.45
2021-01-21 08:58:25	4027	130 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	87.63		190.08
2021-01-28 22:10:50	4062	95 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	72.55		262.63
2021-02-12 19:18:17	4222	130 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	90.72		353.35
2021-02-19 15:46:39	4260	140 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	96.67		450.02
2021-02-22 18:08:02	4429	140 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	96.37		546.39
2021-02-25 18:08:02	4428	140 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	94.76		641.16
2021-03-19 16:03:52	4684	105 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	75.98		717.14
2021-03-26 13:33:18	4776	140 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	88.55		805.69
2021-04-06 08:10:09	5096	115 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	78.31		884.00
2021-04-17 08:10:09	5095	140 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	88.83		972.83
2021-04-19 13:54:46	5228	140 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	89.71		1,062.54
2021-04-19 13:54:46	5229	105 ლირა 30 ალღარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	73.35		1,135.89
2021-05-04 10:10:13	5350	175 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	103.76		1,239.65
2021-05-05 19:23:18	5375	გატარება №5375	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	87.47		1,327.12
2021-05-11 11:10:38	5480	140 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	88.06		1,415.18
2021-05-20 12:28:39	5864	140 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	86.24		1,501.42
2021-05-27 20:52:08	5865	105 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	71.18		1,572.60
2021-06-06 16:08:44	5944	105 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	67.20		1,639.80
2021-06-06 16:08:44	5945	140 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	82.39		1,722.18
2021-06-10 15:26:51	6007	140 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	81.24		1,803.42
2021-06-15 13:11:01	6038	105 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	69.70		1,873.12
2021-06-17 13:50:21	6213	105 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	68.86		1,941.98
2021-06-24 08:00:25	6327	140 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	81.23		2,023.21
2021-06-28 13:53:52	6389	165 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	89.83		2,113.04
2021-06-30 12:05:57	6513	140 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	80.75		2,193.79
2021-07-08 10:36:53	6627	140 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	80.61		2,274.40
2021-07-12 09:29:37	6705	140 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	80.75		2,355.15
2021-07-15 11:24:55	7164	გატარება №7164	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	86.48		2,441.63
2021-08-04 11:24:55	7163	გატარება №7163	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	82.21		2,523.84
2021-08-13 17:21:55	7165	70 ლირა 30 ლარი	ძირითადი პროექტი	1110	მთავარი საღარი	55.38		2,579.22
2021-12-31 23:56:21	1	ანგარიშების გადახურვა	ძირითადი პროექტი	5330	სამგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		2,579.22	
		ჯამი				2,579.22	2,579.22	



შპს „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის ქართულლარში



განმარტებითი შენიშვნები

ს ა ვ ა ჯ რ ო დ ა ს ხ ვ ა
9 ვ ა ლ დ ე ბ უ ლ ე ბ ე ბ ი

2021 2020

ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	921497	782056

სავაჭრო ვალდებულებების გადაფარვა ხდება შეთანხმებული მიხედვით, გააჩნია ვისთან როგორი შეთანხმება აქვს კომპანიას დადებული, 2021- წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობი კი კომპანიის დვალთანება მომწოდებლების მიმართ შეადგენს 921497.00 ლარს, იმპორტიორებს დვალთანებას კომპანია უხდის დოლარის ექვივალენტი ლარში, წინასწარ შეთანხმებული კურსის მიხედვით.



შ. „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება წლის 31დეკემბერს დას
რულებული წლისთვის ქართულლარში



განმარტებითი შენიშვნები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში იგულისხმება მომწოდებლისთვის გადასახდელი ვალდებულებები, რომლებიც დაკავშირებულია შესაბამის ხარჯებთან და რომლებიც გაწეულია, მაგრამ ჯერ არ არის გადახდილი წლის დასასრულს.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათსა მართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ასევე უცხოური კომპანიების ვალდებულებებს რომელიც კომპანიას გააჩნია უცხოური ვალუტით კერძოდ (\$), თუმცა ბალანსში მსგავსი ვალდებულებები წარმოდგენილია ეროვნული კურსით.

მიღებული ავანსები

პერიოდის ბოლოსთვის კომპანიას არ გააჩნდა არანაირი მიღებული ავანსები.

12 ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

	31.12.2021	31.12.2020
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
სულ ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0

შ. „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება წლის 31 დეკემბერს დას
რულებული წლისთვის ქართულლარში



განმარტებითი შენიშვნები

განაცემის ტიპი	პერიოდი	სახელი გვარი	საიდენტიფიკაციო N	გამო	იანვარი	თებერვალი	მარტი	აპრილი	მაისი	ივნისი	ივლისი	აგვისტო	სექტემბერი	ოქტომბერი	ნოემბერი	დეკემბერი	გამოთვლილი
☐	01-იან-21 / 31-დეკ-21																
ხელდასმის	2021	ლევან ჩუბინიძე	35001023663	7653	637.75	637.75	637.75	637.75	637.75	637.75	637.75	637.75	637.75	637.75	637.75	637.75	1500
ხელდასმის	2021	ნატო ანთაძე	61006064777	15306.6	1275.55	1275.55	1275.55	1275.55	1275.55	1275.55	1275.55	1275.55	1275.55	1275.55	1275.55	1275.55	3000.12
ხელდასმის	2021	აფთხაძე დევიდ	61001023114	7187.5	937.5	1250	625	1250	1562.5	0	1250	312.5	0	0	0	0	1437.5
ხელდასმის	2021	განუკო ანთაძე	61009003758	4464.25	0	0	0	0	0	637.75	637.75	637.75	637.75	637.75	637.75	637.75	875
ხელდასმის	2021	აფთხაძე დიმიტრი	33001071836	19208.9	1021	1445.15	1445.15	1445.15	1445.15	1445.01	1445.01	1445.01	1445.01	1445.01	1445.01	3737.24	3764.94
ხელდასმის	2021	ნონა ჯორთმეძე	61007002685	637.76	637.76	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	125
სხვა	2021	გუგუშვილი ანთაძე	61009000527	8400	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	1680
ხელდასმის	2021	დავით ანთაძე	61009020538	16836.48	1403.1	1403.1	1403.1	1403.1	1403.01	1403.01	1403.01	1403.01	1403.01	1403.01	1403.01	1403.01	3299.9
ხელდასმის	2021	გელა ანთაძე	61009033114	17763.89	1021	1445.15	1445.15	1445.15	1445.15	1445.01	0	1445.01	1445.01	1445.01	1445.01	3737.24	3481.7
ხელდასმის	2021	გუგუშვილი გორგაძე	61001052006	14025.64	0	0	0	0	0	637.75	0	4472	1938.8	1938.8	1938.8	3099.49	2749.0

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნდა არანაირი დავალიანება თანამშრომლების მიმართ.

 

შპს „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის ქართულლარში



განმარტებითი შენიშვნები

15 შემოსავალი

კომპანია შემოსავალს გამოიმუშავებს სასურსათო სამეურნეო საქონლის რეალიზაციით.

	2021	2020
რეალიზაცია	8,997,300	5,940,052
სულ შემოსავალი	8,997,300	5,940,052



განმარტებითი შენიშვნები

	31/12/2021	31/12/2020
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	8997300	5940052
საქონლის გაყიდვიდან	8937403	5925701
მომსახურების გაწევიდან	0	14351

16 რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანია შემოსავალს გამოიმუშავებს სასურსათო სამეურნეო საქონლის რეალიზაციით, შესაბამისად ხარჯები დაკავშირებულია საქონლის შეძენასა და მიწოდებასთან

	2021	2020
რეალიზაცია	7,539,664	4,558,186
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	7,539,664	4,558,186

	2021	2020
გაყიდვების თვითღირებულება	-7539664	-4558186
საწყისი მარაგები	0	0

შპს „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლის თვის ქართულ ლარში



17 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

7170 - ცვეთა და ამორტიზაცია	41680.29
7310 - რეკლამის ხარჯები	645.76
7340 - ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	4208.03
7390 - უსასყიდლოდ მიწოდებული საქონელი	122256.99
7410 - შრომის ანაზღაურება	152543.54
7412 - პარკინგის ხარჯი	739.48
7413 - დასუფთავების ხარჯი ADJARA	216.00
7415 - სოციალური დანარიცხები	2922.16
7416 - საკანცელარიო ხარჯი	2440.49
7417 - დომენის ხარჯი	419.00
7420 - საიჯარო ქირა	17503.34
7422 - GOOGLE *GSUITE_alali.g ჯი სუით	146.19
7423 - საპატრულო ჯარიმები	324.61
7430 - კომუნიკაციის ხარჯები	7236.12
7431 - კომუნალური ხარჯები	17786.55
7434 - სამეურნეო ხარჯი	610.34
7436 - სამივლინებო ხარჯები	173.10
7440 - რემონტი	10167.07
7445 - კომპიუტერის ხარჯები	1695.38
7449 - თურქეთი	2579.22
7450 - საკონსულტაციო ხარჯები	1493.41
7459 - საქველმოქმედო ხარჯი	1475.00
7465 - სხვა საგადასახადო ხარჯი	2747.01
7468 - ქონების ხარჯი	661.49
7470 - საბანკო მომსახურება	24577.34
7490 - სხვა საერთო ხარჯი	195741.45
8210 - საპროცენტო ხარჯები	29564.04
8240 - ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	48669.20
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	35213.26
8285 - ჯარიმები	260.77
8286 - საურავები	233.58



განმარტებითი შენიშვნები

19 კურსთაშორის სხვაობა, წმინდა

8240 - ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	48669.20
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	35213.26

კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ზარალი	(48,669.20)
კონვერტაციის ხარჯი	(35,213.26)

კომპანიის ოპერაციებიდან გამომდინარე რომელსაც იგი ახორციელებს ქვეყნის საზღვრებს გარეთ საქონლის შესყიდვისა და გაყიდვის დროს, პერიოდის განმავლობაში წარმოიშვება კურსთაშორის სხვაობა რომელიც აღიარდება როგორც მოგება ან ზარალი

პირობითი ვალდებულებები

20

საოპერაციო საიჯარო ვალდებულებები - კომპანია, როგორც მოიჯარე

კომპანიას გააფორმებული აქვს საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულება ჯუმბერ ანთაძესთან (პ.ნ 61009000527) სადაც კომპანია წარმოდგენილია როგორც მოიჯარე. აღნიშნული ხელშეკრულებს მოქმედების ვადა განუსაზღვრელია და შეწყვეტა შესაძლებელია მხარეების ურთიერთშეთანხმებით. ხელშეკრულების შესაბამისად კომპანიას იჯარით აღებული აქვს სასაწყობო ფართი და საოფისე ფართი, სადაც იგი ამჟამად ახორციელებს თავის ძირითად საოპერაციო საქმიანობას. ყოველთვიური გადასახადი შეადგენს 700 ლარს, ასევე კომპანიას ნაქირვები ყავს ავტომობილ დეიტანთაძისგან (პ/ნ: 61009020538) რომელსაც იყენებს კომპანიის მიწებისთვის, საიჯაროთნხა შეადგენს 450 ლრ.

საკრედიტო რისკი

კომპანია საკრედიტო რისკს აკონტროლებს ინდივიდუალურ მომხმარებლებზე ლიმიტების დაწესებით, რომლის დროსაც გამოიყენება სხვადასხვა სააგენტოების ინფორმაცია, მომხმარებლის საცხოვრებელი ქვეყნის მიხედვით. კომპანიას შემუშავებული აქვს კრედიტუნარიან კლიენტებთან საქმის წარმოების პოლიტიკა.

არ შეინიშნება საკრედიტო რისკების მნიშვნელოვანი კონცენტრაცია.

საპროცენტო რისკი



შპს „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის ქართულლარში



კომპანიას საპროცენტო რისკის საფრთხე ემუქრება მხოლოდ იმ ფინანსურ აქტივებთან მიმართებაში, რომლებზეც მოქმედებს ფიქსირებული განაკვეთი. ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთის მქონე ფინანსური აქტივების სამართლიანდირებულებაზე საპროცენტო განაკვეთების ცვლილების ზეგავლენა შეფასდა როგორც უმნიშვნელო.

სავალუტო რისკი

უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები (საბანკო ბალანსები, დეპოზიტები, ფასიანი ქაღალდები და დებიტორული დავალიანება) და ვალდებულებები (გადასახდელები) იწვევენ სავალუტო რისკს. კომპანიას არ აქვს ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის მართვასთან მიმართებაში, თუმცა ხელმძღვანელობასაკუთარ თავს მიიჩნევს კარგად ინფორმირებულად ეკონომიკაში მიმდინარე მოვლენების შესახებ და მათ გადადგეს გარკვეული ნაბიჯები სავალუტო რისკის შესამცირებლად.



განმარტებითი შენიშვნები

21 საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ პერიოდში მენეჯმენტმა დაფარა 2021-წელს აღებული გრძელვადიანი სესხი 50000 ევროს სახით, ასევე აიღო ისევ გრძელვადიანი სესხები შემდეგი მიზნების განსახორციელებლად, კომპანის მიზნად აქვს დასახული გაფართოება, რადგან ეწევა სადისტრიბუციო და ასევე სამარკეტო საქმიანობას ძირითადად იმპორტირებული პროდუქციით, ფიქრობს რომ უფრო გაფართოვდეს, შეიძინა ამისათვის უძრავი ქონება და სწორედ ამისთვის აიღო გრძელვადიანი სესხი, მენეჯმენტს ჩნაფიქრში აქვს სუპერმარკეტის გახსნა, რომლის მისაღწევად ყველაფერს აკეთებს სრული დატვირთვით.

