

ფინანსური ანგარიშგება
21.04.2022 -31.12.2022

აღფენ ინშაათ ვე თიჯარეთ საქართველო
ფილიალი

ბათუმი

09.29.2023

ალფენ ინშაათ ვე თიჯარეთ საქართველო 445638436 რეგისტრირებულია საქართველოში 21,04,2022 წელს რეგისტრაციის მისამართი ბათუმი მესხეთის ქუჩა N6. კომპანიის დამფუძნებელი და 100 % წილის მფლობელია შპს ალფენ ინშაათ ვე თიჯარეთ, 0051007629500016, 434513-0 /თურქეთი/. კომპანიის დირექტორია საბაჰათინ ალი ერგინ, 18221133506, U22100002 /თურქეთი/.

ფილიალის საქმიანობაა სამშენებლო სამონტაჟო მომსახურება, იგი ხელშეკრულების საფუძველზე ასრულებს გოგინაური ჰესის სამშენებლო სამონტაჟო სამუშაოებს შუახევის რაიონი სოფელ გოგინაურში.

კომპანია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად და წარდგენის ვალუტა არის ქართული ლარი.

შესავალი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება კომპანიამ შეადგინა 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობის მონაცემებზე დაყრდნობით, აღსანიშნავია რომ ფილიალი დაარსდა უშუალოდ გოგინაური ჰესის სამშენებლო სამუშაოების შესასრულებლად და მას სხვა დამატებითი საქმიანობა 2022 წლის ანგარიშგების თარიღისათვის არ გააჩნია. ანგარიშგების წარდგენის მომენტისათვის კომპანია საქმიანობს შეუფერხებლად.

1. ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. წარმოდგენილ 2022 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება შეადგენს 1,111,783 ლარს დარიცხული ამორტიზაციის გათვალისწინებით. რაც შედგება დაუმთავრებელი დროებითი ნაგებობის, მძიმე ტექნიკის, საქმიანობაში გამოსაყენებელი ინვენტარის, ავეჯისა და კომპიუტერული მოწყობილობებისაგან.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი დაზიანების, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში მისგან ეკონომიკური სარგებელი. ძირითადი საშუალების დაზიანების ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიწოდებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა და ზარალში.

2. მარაგები

კომპანია მარაგებში, დაუმთავრებელი მშენებლობის სახით აღრიცხავს სამშენებლო და დამხმარე მასალებს. პროექტით გათვალისწინებული მასალების შევსებას ახორციელებს ადგილობრივ ბაზარზე არსებული მომწოდებლებისა და ნაწილობრივ იმპორტირების გზით.



სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ფილიალს მიწოდებიდან წარმოშობილი სავაჭრო მოთხოვნა არ ერიცხება, ვინაიდან მიწოდება ხდება ეტაპობრივად ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებების შესაბამისად, რასაც მიწოდების დღესვე ანაზღაურებს დამკვეთი.

ფილიალის საბალანსო მონაცემებში აღირიცხება მისაღები მომსახურეობისათვის გადასხილი ანაგისისაგან წარმოშობილი მოთხოვნა.

სავაჭრო ვალდებულებები

ფილიალი მომწოდებლებთან ურთიერთობისას ახორციელებს როგორც ავანსად გადახდილი თანხით საქონლის შესყიდვას ასევე სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებას პროცენტი არ ერიცხება. იგი შემდგომი გადახდის პირობით მოწოდებული მასალის ღირებულებას იხდის პერიოდულად და ანულებს მას.

3. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

საანგარიშგებო პერიოდში ფილიალი სარგებლობს ზირაათ ბანკის მიერ გაცემული, თანხით უზრუნველყოფილი სესხით, წლიური ზ

ნასესხო ვალდებულება არ ერიცხება. იგი პერიოდულად (საჭიროების მიხედვით) იყენებს მოკლევადიან საბანკო საგარანტიო წერილს რაზედაც დარიცხული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გამოყენებულ იქნა.

4. ამონაგები

ამონაგები გაწეული მომსახურეობიდან მაშინ აღიარდება როდესაც დამკვეთს მიეწოდება მიღება ჩაბარების აქტი და შესაბამისი საგადასახადო ანგარიშ ფაქტურა. ანგარიშსწორება მომხმარებლებთან ხდება როგორც მიწოდებისთანავე გადახდით, ასევე ავანსად მიღებული თანხის გაქვითვის პრინციპით.

5. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძვნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრო მოგებას. ფილიალს 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდში მოგების გადასახადით დასაბეგრო ბრუნვა, დაუსაბუთებელი ხარჯის სახით შეადგენს 3200 ლარს რაზედაც გადახდილია კუთვნილი მოგების გადასახადი 564 ლარი

6. სავალუტო კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება/ზარალი

2022 წელს ფულადი მუხლების გადაფასებით მიღებულმა ნეტო ზარალმა შეადგინა 6,805 ლარი.

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

31/12/2022

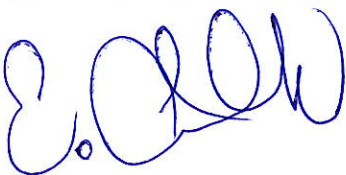
ნეტო ამონაგები	863159
საქონლის გაყიდვიდან	0
მომსახურების გაწევიდან	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	863159
სხვა	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-301885
საწყისი მარაგები	0
მარაგების შესყიდვა	0
გადამუშავების დანახარჯები	0
საბოლოო მარაგები	0
საერთო მოგება	561274
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-532039
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-243095
საპროცენტო შემოსავალი	0
საპროცენტო ხარჯი	-10648
იჯარის ხარჯი	-1864
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-90750
სულ საოპერაციო ხარჯები	-878396
საოპერაციო მოგება	-317122

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო	
სახსრების გადაფასებიდან	0
მიღებული დივიდენდები	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-317122
მოგების გადასახადის ხარჯი	565
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-316557

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების	
რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-316557
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის	
შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1055990
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	739433



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2022

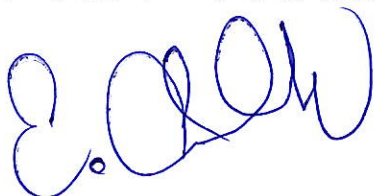
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	767332
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	61727
მარაგები	473013
მზა პროდუქცია	0
სხვა	473013
საინვესტიციო ქონება	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	119660
ბიოლოგიური აქტივები	0
თვითღირებულების მოდელით	0
გადაფასების მოდელით	0
გუდვილი	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0
ძირითადი საშუალებები	1111783
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0
სულ აქტივები	2533515

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0
სავაჭრო ვალდებულებები	680973
ანარიცხები	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	529353
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0
მიღებული გრანტები	0
სხვა ვალდებულებები	583756
სულ ვალდებულებები	1794082

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0
საემისიო შემოსავალი	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-316557
გადაფასების რეზერვი	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	1055990
სულ საკუთარი კაპიტალი	739433
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2533515
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2413855
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1674987



ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2022

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2880959
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	702416
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-2809237
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	774138
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-6806
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	767332

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების შემდგომ კომპანიას მნიშვნელოვანი ცვლილებები ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკასა და საქმიანობაში, არ განუხორციელებია იგი სტაბილურად მიყვება არჩეულ გზას და ცდილობს გაზარდოს საქმიანობის მოცულობები.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიმდომილი პირი მეტინ ესატ დილექ 2023 წლის 30 სექტემბერს.

ანგარიშსწორების შევსებაზე პასუხისმგებელი პირი:

ბუღალტერი: მარინე წითელაძე-მოსიძე

