

შ.პ.ს. „აღგეთი“-ს

(საიდენტიფიკაციო კოდი 234159022)

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შესავალი -----	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	6
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	7-13

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება სამართლიანად ასახავს შპს „ალგეთი“-ს (შემდგომში - „კომპანია“) ს/კ 234159022 ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებებს.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

შ.პ.ს. „ალგეთის“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2022	2021	2020
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		561029	343193	809582
სავაჭრო მოთხოვნები		1890010	7334326	7093576
გადახდილი ავანსები		385705	320991	150995
მარაგები		395948	548959	1027874
მზა პროდუქცია		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	82555	61052
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3232692	8630024	9143079
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		1747742	1835307	1146840
საინვესტიციო ქონება		405884	427246	228888
სხვა გრძელვადიანი აქტივი		203709		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2357335	2262553	1375728
სულ აქტივები		5590027	10892577	10518807
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		4000	4000	4000
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2121537	1935009	1800882
რეზერვები და დაფინანსება		629249	629249	629249
სულ კაპიტალი		2754786	2568258	2434131
ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		679054	249181	1969827
ანარიცხები		23312	4165020	5453349
საგადასახადო ვალდებულებები		166366	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები (მიღებული ავანსები)		1891120	3910118	661500
ვალდებულება თანამშრომლის მიმართ		75389		
სულ ვალდებულებები		2835241	8324319	8084676
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5590027	10892577	10518807

დირექტორი:

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

	შენიშვნა	2022	2021	2020
ამონაგები		8103894	3772575	15544809
თვითღირებულება		(3955004)	(1162871)	(5456799)
საერთო მოგება		4148890	2609704	10088010
სხვა შემოსავლები		67326	67222	42073
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(948708)	(631427)	(478779)
ცვეთა ამორტიზაცია		(121827)		(64777)
იჯარის ხარჯი		(20963)	(7500)	(52259)
ადმინისტრაციული და სხვა		(2340853)	(1679214)	(9192299)
საოპერაციო ხარჯი				
ფინანსური ხარჯი (საპროცენტო ხარჯი)		(597337)	(224658)	(185615)
საოპერაციო მოგება		186528	134127	156354

დირექტორი:

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	4000	629249	1800882	2434131
წმინდა მოგება			134127	134127
სხვა სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2021 წლის 31 დეკემბერი	4000	629249	1935009	2568258
წმინდა მოგება			186528	186528
სხვა სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2022 წლის 31 დეკემბერი	4000	629249	2121537	2754786

დირექტორი:

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ალგეტი“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1995 წლის 26 დეკემბრიდან. რეგისტრაციის N:43/4 – 31 კომპანია დარეგისტრირებულია რაიონული სასამართლოს მიერ, მინიჭებული აქვს გადასახადის გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი # 234159022.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა, დასაწყობება და შენახვა. კომპანიას გააჩნია ოფისი ქ. რუსთავეში გაგარინის ქუჩა N 21, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის იურიდიულ მისამართს. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია შალვა შალვაშვილი, რომელიც კომპანიის დირექტორია. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 4000 ლარს.

2022 წელს კომპანიის თანამშრომლების საშუალო რაოდენობა იყო 41 ადამიანი.

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ფინანსური ინსტრუმენტები და ტერმინთა განმარტებები:

რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიცვალოს ან ვალდებულება დაიფაროს მხარეებს შორის საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულების დასადგენად არის ფასი აქტიურ ბაზარზე. აქტიურია ბაზარი, სადაც მოცემული აქტივით ან ვალდებულებით ოპერაციები საკმარისად ხშირად და საკმარისი მოცულობით სრულდება, რაც ფასების შესახებ ინფორმაციის მოპოვების საშუალებას იძლევა მუდმივად. იმ ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება, რომლებიც ივაჭრება აქტიურ ბაზარზე დგინდება შესაბამის აქტივზე ან ვალდებულებაზე დადგენილი ფასისა და რაოდენობის ნამრავლით.

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ფინანსური აქტივები

კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით, მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შეძენასა ან გაცემასთან.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები შეფასებულია რეალური ღირებულებით,

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა. სადაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ენაცვლება მეორეს იმავე მსესხებლის მიმართ მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით ან არსებული ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, ამგვარი ცვლილება ან მოდიფიკაცია ითვლება თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების აღიარებად და სხვაობა საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ, ან გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აისახება მოგებასა და ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ბ) შემდგომი ხარჯები შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

გ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება **შემცირებული ნაშთის მეთოდით**, სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	40 წელი
მანქანა დანადგარები	10-15 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	10 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	10 წელი
ავტომობილები	10 წელი

მარაგები

მარაგები აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილის მეთოდით.

შემოსავალი

შესრულებული სამუშაოდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, დამკვეთთან მიღება-ჩაბარების აქტის გაფორმების შემდეგ. და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საექვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას.

მოგება—ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

სახელფასო განაცემები

ხელფასების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2021 წლის 31 დეკემბერს და 2022 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,7020	2,8844
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,2766	4,0233

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

• ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლობის მიღებას.

4. ძირითადი საშუალებები (ლარში)

	შენობა - ნაგებობ ები	შენობა - ნაგებო ბები	მიწის ნაკვე თი	აღჭურვილ ობა - დანადგარი	სატრანსპო რტო საშუალებებ ი	კომპიუტე რული ტექნიკა და ოფისის აღწყვეილ ობა	ჯამი
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	874718	228888	61450	162568	46535	1569	1375728
შესყიდვა				57275	69143	4071	130489
გასვლა							
გაუფასურება							
გადაფასების რეზერვი							
სარემონტო სამუშაოები	557978	198358					756336
ცვეთის ხარჯი							
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1432696	427246	61450	219843	115678	5640	2262553
შესყიდვა					12900		12900
გასვლა							
გაუფასურება							
გადაფასების რეზერვი							
სარემონტო სამუშაოები							
ცვეთის ხარჯი	71576	21362		8903	19064	922	121827
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1361120	405884	61450	210940	10514	4718	2153626

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2022 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფული სალაროში		0	58415
ფული საბანკო ანგარიშებზე	561029	343193	751167
	561029	343193	809582

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1890010	7416881	7154628
მოთხოვნა მიწოდებიდან	1890010	7334326	7093576
სხვა მოთხოვნები		82555	61052

7. მარაგები

მარაგები 2022 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ნედლეული და მასალა			
მზა პროდუქცია	-	-	-
საქონელი	395948	548959	1027874
	395948	548959	1027874
ლიზინგით მიღებული აქტივი	203709		

8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 2022 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
სავაჭრო ვალდებულებები	23312	4165020	5453349
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	75389		
საგადასახადო ვალდებულება	166366		
გადასახდელი დივიდენდები			
სხვა ვალდებულებები (მიღებული ავანსი)	1891120	3910118	661500

9. სესხები

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ბანკის სესხები	679054	249181	1969827
დაკავშირებული მხარეების სესხები			

10. ამონაგები

ამონაგები 2022 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2021	31/12/2021
სამშენებლო ხელშეკრულება	8097716	3408297
მასალის რეალიზაცია	6178	364278
იჯარა	46367	50086
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	20959	17136

11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2022 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2022	31/12/2021
შრომის ანაზღაურება	948708	631427
ცვეთა და ამორტიზაცია	121827	0
ბანკის საპროცენტო ხარჯი	597337	224658
იჯარის ხარჯი	20963	7500
მივლინების ხარჯები		
ჯამი:	1688835	863585
ა/მანქანის მომსახურება	209095	84697
კომუნალური ხარჯი	21253	15251
ოფისის ხარჯი	3621	5058
ა/მანქანის ტესტირება	610	543
ქვე კონტრაქტორის მიერ შესრულებული	135169	1136130
ექსპერტიზის ხარჯი	0	30785
დაზღვევის ხარჯი	9648	6584
შესრულებული სამუშაოს ღირებულება	1858989	391949
სოციალური დანარიცხები	12386	7539
ელ. ქსელზე მიერთების ღირებულება	55084	678
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯის ჯამი:	2340853	1679214

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. ამ ეტაპისათვის საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენებს, რომელიც მოითხოვდა კორექტირებას ან განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში, ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი:

შალვა შალვაშვილი