

შპს „ა-ლ.ფ.ა ჯგუფი“-ს ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი	შენიშვნა
	31.12.2022	
აქტივები		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	56164	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	960746	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	9489	3.3
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები		
მარაგები	244889	3.4
მ.შ. - მზა პროდუქცია		
- სხვა	244889	
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	250	
ძირითადი საშუალებები	1476168	3.5
სულ აქტივები	2747706	
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	115406	
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი	115406	
სავაჭრო ვალდებულებები	1198835	3.6
ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	41010	
საგადასახადო ვალდებულებები	17379	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	3000	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1120153	3.7
სულ ვალდებულებები	2495783	
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	251923	
გადაფასების რეზერვი		
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	251923	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2747706	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1271538	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1260224	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2023 წ.

დირექტორი: _____ გიორგი ტალახაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
	2022	
ნეტო ამონაგები	2669071	3.8
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	2205148	
- მომსახურების გაწევიდან	463923	
გაყიდვების თვითღირებულება	-2274376	
საერთო მოგება	394695	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2756	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-62118	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-9634	
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-5801	
ოჯარის ხარჯი	-847	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-57348	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-132992	
საოპერაციო მოგება	261703	
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	1884	
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-11664	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	251923	
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	251923	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი		
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	251923	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	251923	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2023 წ.

დირექტორი: _____ გიორგი ტალახაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი
	2022
ს ა ო პ ე რ ა ც ი ო ს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:	
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2282281
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1615782
სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-260959
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	405540
გადახდილი მოგების გადასახადი	0
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	405540
ს ა ი ნ ვ ე ს ტ ი ც ი ოს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:	
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის	-1465024
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-1465024
ს ა ფ ი ნ ა ნ ს ოს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:	
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან	1902495
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმ. ვალდებულებების გადახდა	-775519
სესხის ძირის გადახდა	-5801
სესხის პროცენტის გადახდა	0
დივიდენდების გადახდა	0
სხვა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	0
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	1121175
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	61691
სავალუტო კურსის ეფექტი	-5527
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	0
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	56164

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2023 წ.

დირექტორი: _____ გიორგი ტალახაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ა-ლ.ფ.ა ჯგუფი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია 2022 წლის 6 აპრილს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 404634909. კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: სასაქართველო, თბილისი, ისნის რაიონი, ვაჟა-ფშაველას ქ., N 36-38 ბ. 18. მისი ფაქტობრივი მისამართი და საქმიანობის განხორციელების ადგილი არის საქართველო, გარდაბნის რაიონი სოფელი გაჩიანი

1.2. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელთა სტრუქტურა ასეთია:

01011005607, გიორგი ტალახაძე	33.00%
01026011917, ელენე გოლოვაჩოვა	47.00%
76 7730446 /რუსეთის ფედერაცია, ვალენტინა რომანოვა	20.00%
სულ	100.00%

1.3. კომპანიის დირექტორია გიორგი ტალახაძე, (პ.ნ.01011005607)

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ასფალტ-ბეტონის წარმოება, ასევე რკინა-ბეტონის სანიაღვრე მილების (დარების) წარმოება და მათი შემდგომი რეალიზაცია. ასევე სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება პროდუქციის გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირითადი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ზანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში ან სხვა აქტივის თვითღირებულების კომპონენტად. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად.

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.6. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო

კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2022 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD = 2.7020 ლარი;

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
ფული საბანკო ანგარიშებზე	56164
სულ:	56164

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს რამოდენიმე კომერციულ ბანკში: სს „თიბისი ბანკი“, სს „საქართველოს ბანკი“.

3.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები	953456
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	7291
სულ:	960746

3.3. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	6947
წინასწარ გაწეული ხარჯები	2542
სულ:	9489

3.4. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
ნედლეული და მასალები წარმოებისთვის	243803
საწვავი	1085
სულ:	244889

3.5. ძირითადი საშუალებები:

ისტორიული ღირებულება	მიწის ნაკვეთე ბი	შენობა- ნაგებობ ები	მანქანა- დანადგარე ბი	ავეჯი	ელექტრ ონული მოწყობი ლობები (კომპ. ტექნიკის გარდა)	ავტოსატ რანსპორ ტო საშუალე ბები	იჯარით აღებული ქონები სკეტილ მოწყობ ა	სხვა ძირითა დი საშუალ ებები	სულ
31 დეკემბერი 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
შეძენა	685,059	157,075	399,417	1,424	33,570	119,131	12,864	77,262	1,485,802
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	685,059	157,075	399,417	1,424	33,570	119,131	12,864	77,262	1,485,802
დაგროვილი									
გვეთა									
31 დეკემბერი 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
დარიცხვა	-	(524)	(3,328)	(12)	(560)	(993)	(1,286)	(2,932)	(9,634)
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	-	(524)	(3,328)	(12)	(560)	(993)	(1,286)	(2,932)	(9,634)
წმინდა									
საბალანსო									
31 დეკემბერი 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	685,059	156,552	396,088	1,412	33,011	118,138	11,578	74,330	1,476,168

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
სავაჭრო ვალდებულებები რეზიდენტ პირებთან	1198835
	1198835

3.7. სასესხო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
გრძელვადიანი სესხი სს"თიბისი ბანკი"-სგან	1120153
სულ:	1120153

3.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2022 წელი
მზა პროდუქციის ტრანსპორტირების ხარჯები	14400
საკანცელარიო ხარჯები	110
კომპიუტერის ხარჯები	121
კომუნიკაციის ხარჯები	419
დაზღვევის ხარჯები, გარდა პერსონალის დაზღვევაზე გადახდილისა	72
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	9067
საგადასახადო ხარჯები	2523
საბანკო ხარჯები (გარდა კონვერტაციისა)	23721
ძირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯები (გარდა ავტომანქანებისა)	1568
ძირითადი საშუალებების საექსპლუატაციო ხარჯები	4442
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები	905
სულ:	57348

3.9. სასამართლო დავები

კომპანიას 2022 წლის განმავლობაში ჰქონდა შემდეგი სასამართლო დავა:

2022 წლის 12 დეკემბერს შპს „კავკაზ გრუპმა“ მიმართა თბილისის საქალაქო სასამართლოს სამოქალაქო საქმეთა კოლეგიას სარჩელით შპს „ა-ლ.ფ.ა ჯგუფი“-სთვის 60914.60 ლარის დაკისრების თაობაზე. დავა დასრულებული არ არის.

3.10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა სხვა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

3.11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2022 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.

3.12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 29 სექტემბერს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი	შენიშვნა
	31.12.2022	
აქტივები		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	56164	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	960746	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები	9489	3.3
მარაგები	244889	3.4
მ.შ. - მზა პროდუქცია - სხვა	244889	
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	250	
ძირითადი საშუალებები	1476168	3.5
სულ აქტივები	2747706	
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	115406	
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი	115406	
სავაჭრო ვალდებულებები	1198835	3.6
ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	41010	
საგადასახადო ვალდებულებები	17379	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	3000	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1120153	3.7
სულ ვალდებულებები	2495783	
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	251923	
გადაფასების რეზერვი		
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	251923	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2747706	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1271538	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1260224	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2023 წ.

დირექტორი: _____ გიორგი ტალახაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
	2022	
ნეტო ამონაგები	2669071	
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	2205148	
- მომსახურების გაწევიდან	463923	
გაყიდვების თვითღირებულება	-2274376	
საერთო მოგება	394695	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2756	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-62118	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-9634	
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-5801	
იჯარის ხარჯი	-847	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-57348	3.8
სულ საოპერაციო ხარჯები	-132992	
საოპერაციო მოგება	261703	
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	1884	
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-11664	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	251923	
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	251923	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი		
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	251923	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	251923	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2023 წ.

დირექტორი: _____ გიორგი ტალახაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი
	2022
ს ა ო პ ე რ ა ც ი ო ს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:	
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2282281
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1615782
სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-260959
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	405540
გადახდილი მოგების გადასახადი	0
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	405540
ს ა ი ნ ვ ე ს ტ ი ც ი ოს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:	
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის	-1465024
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-1465024
ს ა ფ ი ნ ა ნ ს ოს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:	
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად	1902495
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარაიდან წარმ. ვალდებულებების გადახდა	
სესხის ძირის გადახდა	-775519
სესხის პროცენტის გადახდა	-5801
დივიდენდების გადახდა	0
სხვა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	0
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	1121175
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	61691
სავალუტო კურსის ეფექტი	-5527
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	0
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	56164

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2023 წ.

დირექტორი: _____ გიორგი ტალახაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.