

ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს „ალმა ჯორჯია“
სარჩევი

- ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში
- მოგება-ზარალის ანგარიში
- სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში
- კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები:

- ორგანიზაცია
- ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

შპს „ალმი ჯორჯია“

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც რეალურად ასახავს შპს ალმი ჯორჯია-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ მიერ წარმოებული ოპერაციების კონსოლიდირებულ შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კონსოლიდირებულ კაპიტალში ცვლილებებს მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე საქმიანობის უნარის შეფასებაზე.
- ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:
- კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2024 წლის 05 სექტემბერს.

შპს „ალმი ჯორჯია“-ს
გენერალური დირექტორი



ლარისა ბოჭორიშვილი

2024 წ. 05 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგებები

შპს „ალმი ჯორჯია“ ს/ნ 206202401

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2023 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

აქტივი	შენიშვნა	31/12/2023 წელი	31/12/2022 წელი	31/12/2021 წელი
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	ა1	2 038 006	254 639	285 992
მოკლევადიანი მოთხოვნები	ა2	1 734 125	1 971 841	1 975 370
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	ა3	1 439 965	1 622 013	1 054 357
სულ მიმდინარე აქტივები		5 212 096	3 848 493	3 315 719
ძირითადი საშუალებები	ა4	385 058	124 020	86 638
არამატერიალური აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		385 058	124 020	86 638
სულ აქტივები		5 597 154	3 972 513	3 402 357

პასივი

ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები	ა5	215 765	113 688	712 943
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		215 765	113 688	712 943
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	ა6	1 148 844	1 148 844	1 148 844
მოგება/ ზარალი	ა6	4 232 545	2 709 981	1 540 570
სულ კაპიტალი		5 381 389	3 858 825	2 689 414
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5 597 154	3 972 513	3 402 357

შპს „ალმი ჯორჯია“
გენერალური დირექტორი



ლარისა ბოჭორიშვილი

მოგების ან/და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

მოგების ან/და ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი რელიზაციიდან	ბ1	7 630 808	6 707 960
რეალიზებული პროდუქციის თვითირებულება	ბ2	-4 596 846	-4 053 646
საერთო მოგება		3 033 963	2 654 313
სხვა შემოსავალი	ბ1	135 634	134 914
ადმინისტრაციული და ზედნადები ხარჯები	ბ2	-1 567 304	-1 549 951
ფინანსური ხარჯები	ბ2	-79 729	-69 864
მოგება დაზევგვრამდე		-1 511 398	-1 484 902
მოგების გადასახადი			
წლის მოგება განგრძობითი საქმიანობიდან		1 522 564	1 169 411

შპს „ალმი ჯორჯია“
გენერალური დირექტორი



ლარისა ბოჭორიშვილი

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	ფულადი ნაკადის მოძრაობა	
	2023	2022
საოპერაციო საქმიანობა		
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	9 221 229	7 693 745
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ. ვალდებულებები	-4 576 033	-5 337 050
გადახდილი ხელფასები	-852 400	-885 725
გადახდილი გადასახადები	-1 707 490	-1 428 056
ბანკის მომს. საკომისიო და სხვა საერთო ხარჯი	-8 339	-7 220
ცვლილება პერიოდში	2 076 966	35 694
საფინანსო საქმიანობა		
საპროცენტო შემოსავალი	62 398	11 835
მიღებული სესხები		
საპროცენტო ხარჯები		
ცვლილება პერიოდში	62 398	11 835
საინვესტიციო საქმიანობა		
კაპიტალური დანახარჯები	-352 716	-81 922
გადახდილი დივიდენდები		
ცვლილება პერიოდში	-352 716	-81 922
კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი	-3 282	3 040
ცვლილება პერიოდში	-3 282	3 040
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	254 639	285 992
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	2 038 006	254 639
წმინდა ცვლილება პერიოდში	1 783 368	-31 353

შპს „ალმი ჯორჯია“
გენერალური დირექტორი



ლარისა ბოჭორიშვილი

შპს „ალმი ჯორჯია“ ს/ნ 206202401

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება ან/და ზარალი	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31.12.2018 მდგომარეობით	1 148 844	659 243	1 808 087
მოგება ან/და ზარალი		90 463	
გადახდილი დივიდენდი			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/კლება			
ბალანსი 31.12.2019 მდგომარეობით	1 148 844	749 706	1 898 550
მოგება ან/და ზარალი		349 548	
გადახდილი დივიდენდი			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/კლება			
კაპიტალის სხვა ცვლილება		-342 421	
ბალანსი 31.12.2020 მდგომარეობით	1 148 844	756 833	1 905 677
მოგება ან/და ზარალი		783 737	
გადახდილი დივიდენდი			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/კლება			
ბალანსი 31.12.2021 მდგომარეობით	1 148 844	1 540 570	2 689 414
მოგება ან/და ზარალი		1 169 411	
გადახდილი დივიდენდი			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/კლება			
ბალანსი 31.12.2022 მდგომარეობით	1 148 844	2 709 981	3 858 825
მოგება ან/და ზარალი		1 522 564	
გადახდილი დივიდენდი			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/კლება			
ბალანსი 31.12.2023 მდგომარეობით	1 148 844	4 232 545	5 381 389

შპს „ალმი ჯორჯია“
გენერალური დირექტორი



ლარისა ბოჭორიშვილი

შპს „ალმი ჯორჯია“ 2023 წლის
განმარტებითი შენიშვნები

ფული და ექვივალენტები ა1

დასახელება	01/01/2023 დებიტი	01/01/2023 კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2023 დებიტი	31/12/2023 კრედიტი
1100						
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1 776	-	99 681	98 673	2 783	-
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-	41 950	41 950	-	-
1200						
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	161 022	-	9 133 972	7 273 000	2 021 995	-
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	91 841	-	4 122 986	4 201 598	13 228	-
Grand Total	254 639	-	13 398 590	11 615 222	2 038 006	-

მოკლევადიანი მოთხოვნები ა2

დასახელება	01/01/2023 დებიტი	01/01/2023 კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2023 დებიტი	31/12/2023 კრედიტი
1400						
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 971 841	-	9 119 502	9 357 219	1 734 125	-
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	-	159 929	159 929	-	-
Grand Total	1 971 841	-	9 279 432	9 517 148	1 734 125	-

სასაქონლო-მატერიალური მარაგი ა3

დასახელება	01/01/2023 დებიტი	01/01/2023 კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2023 დებიტი	31/12/2023 კრედიტი
1600						
საქონელი ნარევი და საკვები დანამატები	831 014	-	2 966 949	2 968 983	828 980	-
დანადგარის სათადარიგო ნაწილები	175 304	-	981 119	939 059	217 364	-
კლიპსები	326 915	-	320 197	461 793	185 320	-
ხორცის გადასამუშავებელი დანადგარები	83 478	-	-	8 475	75 004	-
თვალი მარყუქი	146 422	-	71 919	157 963	60 379	-
ნაფოტი	37 676	-	46 996	45 579	39 093	-
Natural Power	-	-	29 957	15 422	14 535	-
ინსტრუმენტები ტექნიკოსებისათვის (სამონტაჟო და სარემონტო სამუშაოებისთვის)	7 335	-	-	-	7 335	-
აფსკი, ვაკუუმის თერმოკუმშვადი პაკეტები	7 543	-	-	808	6 735	-
ნაწილები პოლონეთიდან	4 895	-	-	627	4 268	-
დანადგარის ნაწილები	1 028	-	-	74	953	-
ნედლეული და მასალები	-	-	5 686	5 686	-	-
სარეკლამოები	403	-	18 170	18 573	-	-
სხვა სასაქონლო- მატერიალური მარაგი	-	-	15 910	15 910	-	-
Grand Total	1 622 013	-	4 456 903	4 638 951	1 439 965	-

2100 ძირითადი საშუალებები ა4

	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება	2 602	11 612	192 691	206 904
აკუმულირებული ცვეთა	312	7 885	74 687	82 884
საბალანსო საწყისი ღირებულება 01.01.2023	2 289	3 727	118 004	124 020
შემოსვლა	5 975	11 328	335 413	352 716
გასვლა			43 222	43 222
დარიცხული ცვეთა	1 027	3 159	44 270	48 456
საბალანსო საბოლოო ღირებულება 31.12.2023	7 237	11 896	365 925	385 058

აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები ფინანსური წლის ბოლოს გადასინჯულია და მნიშვნელოვანი განსხვავებები წინა შეფასებებისაგან გამოვლენილი არ არის.

3000 მიმდინარე ვალდებულებები ა5

დასახელება	01/01/2023 დებიტი	01/01/2023 კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2023 დებიტი	31/12/2023 კრედიტი
3100						
მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	8 580	4 957 339	5 152 640	-	203 882
3300						
საგადასახადო ვალდებულებები	-	85 107	5 079 809	5 006 585	-	11 883
Grand Total	-	93 687	10 037 148	10 159 225	-	215 765

5000 კაპიტალი ა6

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება ან/და ზარალი	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31.12.2018 მდგომარეობით	1 148 844	659 243	1 808 087
მოგება ან/და ზარალი		90 463	
გადახდილი დივიდენდი			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/კლება			
ბალანსი 31.12.2019 მდგომარეობით	1 148 844	749 706	1 898 550
მოგება ან/და ზარალი		349 548	
გადახდილი დივიდენდი			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/კლება			
კაპიტალის სხვა ცვლილება		-342 421	
ბალანსი 31.12.2020 მდგომარეობით	1 148 844	756 833	1 905 677
მოგება ან/და ზარალი		783 737	
გადახდილი დივიდენდი			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/კლება			
ბალანსი 31.12.2021 მდგომარეობით	1 148 844	1 540 570	2 689 414
მოგება ან/და ზარალი		1 169 411	
გადახდილი დივიდენდი			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/კლება			
ბალანსი 31.12.2022 მდგომარეობით	1 148 844	2 709 981	3 858 825
მოგება ან/და ზარალი		1 522 564	
გადახდილი დივიდენდი			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/კლება			
ბალანსი 31.12.2023 მდგომარეობით	1 148 844	4 232 545	5 381 389

შემოსავალი ბ1

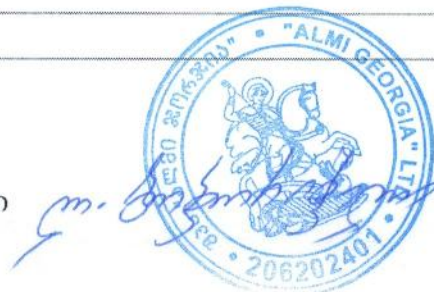
დასახელება	2023	2022
შემოსავალი რელიზაციიდან	7 630 808	6 707 960
შემოსავალი რეალიზაციიდან	7 631 619	6 739 714
გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა	-810	-31 754
სხვა შემოსავალი	135 634	134 914
საპროცენტო შემოსავლები	62 414	11 835
ძირითადი აქტივებიდან შემოსული შემოსავალი	45 150	99 499
შემოსავლები კურსთაშორისი სხვაობა	28 070	23 580
Grand Total	7 766 443	6 842 873

ხარჯები ბ2

დასახელება	2023	2022
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-4 596 846	-4 053 646
გაყიდული/შემძენილი საქონელი	-4 596 846	-4 053 646
ადმინისტრაციული და ზედნადები ხარჯები	-1 567 304	-1 549 951
შრომის ანაზღაურება	-1 082 468	-1 122 469
ოფისის იჯარა	-86 667	-86 667
დაზღვევა	-64 071	-57 784
სხვა საერთო ხარჯი	-54 179	-57 345
საწყობის იჯარა	-49 116	-46 917
ცვეთა და ამორტიზაცია	-48 456	-35 955
სადღესასწაულო საჩუქრებზე გაწეული ხარჯი	-47 215	-31 215
ტრანსპორტის იჯარა	-37 688	-38 466
საოფისე ინვენტარის და ფართის რემონტი	-28 498	-
კომუნიკაციის ხარჯები	-17 588	-13 587
საკონსულტაციო ხარჯები	-16 753	-16 610
მანქანის საექსპლუატაციო ხარჯი	-10 310	-16 524
დამოუკიდებელი ანგარიში	-8 505	-5 818
საოფისე ინვენტარი	-5 085	-
ქონების გადასახადი.	-2 545	-5 722
კომპიუტერის ხარჯები	-2 290	-1 655
საოფისე წვრილმანი/სადეზინფექციო საშუალებები	-2 088	-1 581
სამეურნეო ხარჯი.	-1 210	-
საკანცელარიო ხარჯები	-1 083	-1 306
რეკლამის ხარჯი	-720	-
საწყობის ხარჯი	-668	-
საღარო აპარატის მომსახურება	-102	-102
საგარანტიო ხარჯები(დანადგარებზე)	-	-10 229
ფინანსური ხარჯები	-79 729	-69 864
გაყიდ.ძირითადი საშუალების ნარჩენი ღირებულება	-43 222	-8 585
ზარალი კურსთაშორისი სხვაობიდან	-34 151	-60 079
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-1 200	-1 200
საგადასახადო ხარჯი	-1 156	-
Grand Total	-6 243 879	-5 673 462

შპს „ალმი ჯორჯია“-ს

გენერალური დირექტორი



ლარისა ბოჭორიშვილი