

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	237 388	208 598	140 071
სავაჭრო მოთხოვნები	178 764	105 474	84 735
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	26 091	26 486	103 928
მარაგები	712 392	756 286	484 485
- მზა პროდუქცია	712 392	756 286	484 485
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	13 596	31 198	29 664
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	19 785	19 784	19 784
ძირითადი საშუალებები	69 272	42 056	42 744
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1 257 288	1 189 882	831 290

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	28 795	101 656	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	7 059		
საგადასახადო ვალდებულებები		9 778	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	35 854	111 434	

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')	12 050	12 050	12 050
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 209 384	1 066 398	819 240
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 221 434	1 078 448	831 290
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 257 288	1 189 882	831 290

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	4 516 069	4 038 776
საქონლის გაყიდვიდან	4 499 539	4 036 146
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	16 530	2 630

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3 772 507)	(3 249 427)
საწყისი მარაგები	(756 286)	(484 364)
მარაგების შესყიდვა	(3 728 613)	(3 521 349)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	712 392	756 286



საერთო მოგება	743 562	789 349
---------------	---------	---------

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(229 215)	(201 721)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(1 768)	(2 411)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი:		
იჯარის ხარჯი	(22 800)	(19 600)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(53 123)	(48 049)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(306 906)	(271 781)

საოპერაციო მოგება	426 053	517 568
-------------------	---------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(8 731)	(2 907)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციების გადასახადი	427 925	514 661
მოგების გადასახადი	(1 872)	
მოგება/(ზარალი)	426 053	514 661

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	426 053	514 661

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1 059 561	831 290
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	161 873	247 158
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 221 434	1 078 448



განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგების შესახებ:

1. ზოგადი ინფორმაცია

- შპს ალფა XXI” (შემდგომში “კომპანია”) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2008 წლის 30 აპრილს და მდებარეობს საქართველოში.
- იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.ბათუმი, პუშკინის ქ 3 – ფიზიკური მისამართი: საქართველო, ქ. ბათუმი , ლერმონტოვის ქ. 111
- კომპანიის დირექტორი რესან კვირიკაძე პ.ნ. 61001001211
- საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 12050 ლარს.
- საიდენტიფიკაციო კოდი: 445385609, 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 100 % წილის მფლობელია რესან კვირიკაძე-61001001211.
- საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: სადისტრიბუციო საქმიანობა.
- კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

- აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორის სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის საადრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა- ფარგლებში).

3. ოპერაციები ვალუტაში

- კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი.
- ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

4. სავაჭრო მოთხოვნები

- სავაჭრო გადახდები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

5. სასაქონლო- მატერიალური მარაგები

- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს;
- სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი;
- სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო-შეწონილი“.

6. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს;
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

7. არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს.

8. საწვავის აღრიცხვა

- ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის გაცემა წარმოებს ელექტრონულად და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტაღონები აღირიცხება განცალკევებულად სხვა მიმდინარე აქტივების ანგარიშზე
- საწვავი ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

9. ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

- მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;
- 50 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები (კალკულატორი, ასაკინძი მოწყობილობები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს;

- კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს;

- ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

10. მოთხოვნების აღრიცხვა

- მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების, გადასახადისაგან გათავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად;

11. ვალდებულებების აღრიცხვა

- ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

12. საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის საკუთრების უფლებების ცვლილება) მხოლოდ კომპანიის გადაწყვეტილებით ხდება.

- კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორთა წილების ცვლილებები რეგულირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით-პარტნიორთა კრების ოქმის საფუძველზე.

13. ამონაგების აღიარება

- შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

14. მოგების აღიარება

- მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგეგმაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

15. დამატებული ღირებულების გადასახადი

- კომპანიის მიერ გაყიდვების / მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დ.ღ.გ. სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში.

16. ხარჯების აღრიცხვა

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი – ფუნქციური დანიშნულებით.

17. მოგება-ზარალი:

- წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:
- დივიდენდების გასაცემად;
- საწარმოს რეინვესტირებისათვის;

18. მოგების გადასახადი:

- მოგების გადასახადი იანგარიშება დაბეგერის ახალი მოდელის შესაბამისად.

დირექტორი:



რესან კვირიკაძე

ბუღალტერი:

მარინე ტაკიძე

28.09.2019წ.