



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ალთიაფი-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

და

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა



შინაარსი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა.....	3
მოსაზრება	3
პირობითი მოსაზრების საფუძველი	3
მნიშვნელოვან გარემოებათა ამსახველი აბზაცი	3
სხვა ინფორმაცია	3
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე	4
აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში	4
დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ	5
ფინანსური შედეგების და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	6
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	7
კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება.....	8
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	9
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	10
შპს „ალთიაფი“ და მისი საქმიანობა.....	10
კომპანიის საოპერაციო გარემო	10
მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი	10
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები.....	11
ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა	11
ფუნქციონირებადი საწარმო	11
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები.....	11
ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები	11
უცხოური ვალუტის ოპერაციები.....	11
ძირითადი საშუალებები.....	12
კომპანია როგორც მოიჯარე	12
ფული და ფულის ეკვივალენტები	13
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	13
მარაგები.....	13
გადახდილი ავანსი	13
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	13
დამატებითი ღირებულების გადასახადი	14
მოგების გადასახადი	14
საწესდებო კაპიტალი	14
საგადასახადო აქტივების და ვალდებულებების ნეტო საფუძველზე წარმოდგენა	15
ამონაგების აღიარება.....	15
საპროცენტო შემოსავალი.....	15
მიწოდებული მომსახურების ღირებულება.....	15
გაუთვალისწინებელი გარემოებები და პირობითი ვალდებულებები.....	19
საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	19



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს ალთიაფი-ს დამფუძნებლებს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ალთიაფი“-ს თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2023 წლის 31 დეკემბრის თარიღისთვის, აგრეთვე მასთან დაკავშირებული სრული შემოსავლის, ფულადი ნაკადების მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების უწყისებს აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისათვის და ასევე ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ძირითადი პრინციპებისა და სხვა ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების მოკლე მონახაზს.

ჩვენი აზრით, პირობითი მოსაზრების საფუძვლების აბზაცში ასახული გარემოებების გარდა, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ყველა სხვა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

კომპანიის აუდიტორებად დავინიშნეთ 2024 წლის 8 აგვისტოს და ამდენად, 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მარაგების და ძირითადი საშუალებების ფიზიკურ გადათვლას არ დავსწრებივართ. ჩვენ ვერ შევძელით 2023 წლის 31 დეკემბრის, მდგომარეობით ფლობილი მარაგების, ფულადი სახსრების და ძირითადი საშუალებების რაოდენობაში ალტერნატიული საშუალებებით დარწმუნება. ვინაიდან მარაგების და ძირითადი საშუალებების ნაშთი ფინანსური შედეგებისა და ფულადი ნაკადების განსასაზღვრად მნიშვნელოვანი მონაცემია, ჩვენ ვერ შევძელით იმის დადგენა, საჭირო იქნებოდა თუ არა სრული შემოსავლების ანგარიშში ასახული წლის მოგების და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშში საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადების კორექტირება.

აუდიტი ჩატარდა აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობა განმარტებულია „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში“ ქვეთავში. ჩვენ ვმოქმედებდით კომპანიისაგან დამოუკიდებლად, როგორც ამას მოითხოვს ბუღალტრთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს დოკუმენტი „პროფესიონალ ბუღალტრთა ეთიკის კოდექსი“ და საქართველოში აუდიტის განხორციელებისას საჭირო ეთიკური მოთხოვნები. შესაბამისად, ჩვენ მიერ შესრულებული ეთიკური ვალდებულებები შეესაბამებოდა როგორც ეთიკის კოდექსის, აგრეთვე აღნიშნული მოთხოვნებით განსაზღვრულ სტანდარტებს. ჩვენი ღრმა რწმენით, ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისია პროფესიული დასკვნის გასაკეთებლად.

მნიშვნელოვან გარემოებათა ამსახველი აბზაცი

გვინდა ყურადღება გავამახვილოთ ანგარიშგების N5 ახსნა განმარტებით შენიშვნაზე სადაც მოცემულია დაკავშირებულ მხარესთან განხორციელებული ოპერაციები ვინაიდან მათი ჯამური ღირებულება და შინაარსი არსებითია საანგარიშო პერიოდში.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაცია, რომელიც შეტანილია თანდართულ მმართველობის ანგარიშგებაში მიღებული გვექონდა აუდიტორის დასკვნის თარიღისთვის და მასზე პასუხისმგებელია კომპანიის ხელმძღვანელობა. ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოხსენებულ სხვა ინფორმაციას. ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციასა და განვიხილოთ, არის თუ არა ის არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენს მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი უზუსტობა ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.



ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. მოცემული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვას და შენარჩუნებას, რაც საჭიროა ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენისათვის, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას; აგრეთვე ბუღალტრული აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევასა და დანერგვას და მოცემულ გარემოებებისათვის შესაბამისი და დასაბუთებული ბუღალტრული შეფასებების გაკეთებას. ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია 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.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად მმართველობის ანგარიშის მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშის მოსამზადებლად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში

ჩვენი პასუხისმგებლობაა ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით გამოვთქვათ მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ეს სტანდარტები მოითხოვს, რომ ჩვენი სამუშაო შეესაბამებოდეს ეთიკის ნორმებს და აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას, რომ მივიღოთ უტყუარი რწმუნება იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს.

აუდიტი მოიცავს გარკვეული პროცედურების ჩატარებას ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ თანხებსა და განმარტებებზე აუდიტორული მტკიცებულების მოსაპოვებლად. შერჩეული პროცედურები დამოკიდებულია აუდიტორის პროფესიულ მსჯელობაზე, რომელიც მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებებში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად წარმოქმნილი არსებითი უზუსტობის რისკის შეფასებას. აუდიტის ჩატარების დროს ჩვენს მივმართავთ პროფესიულ განსჯას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს, გარდა ამისა ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ მეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას
- შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას,
- ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად კომპანიის ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვვალდებულებს ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- მთლიანობაში ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას, სტრუქტურასა და შინაარსს, განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით, და აგრეთვე იმას, ასახავს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება შესაბამის ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოფდეს სამართლიან წარდგენას.



მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ჩვენთვის წარდგენილ თანდართულ მმართველობის ანგარიშგებაზე (საქმიანობის მიმოხილვა) საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვისა, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ შესაბამისად (შემდგომში ტექსტში - კანონი). კანონის მე-7 მუხლის შესაბამისად, ჩვენი პასუხისმგებლობაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე, გამოვთქვით მოსაზრება საქმიანობის მიმოხილვის ანგარიშის ამ კანონის მე-7 მუხლთან შესაბამისობაზე.

ჩვენი აზრით მმართველობის ანგარიშგების (საქმიანობის მიმოხილვის) კანონით განსაზღვრული ნაწილები, კომპანიის საქმიანობის მოცულობისა და სირთულის გათვალისწინებით, შეესაბამება კანონის მე-7 მუხლის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

შპს აუდიტ +2010 (სარეგისტრაციო ნომერი - SARAS-F-490713)

მარიამ ჭურაძე (სარეგისტრაციო ნომერი - SARAS-A-177802)

27 სექტემბერი, 2024

თბილისი, საქართველო



მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ჩვენთვის წარდგენილ თანდართულ მმართველობის ანგარიშგებაზე (საქმიანობის მიმოხილვა) საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვისა, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ შესაბამისად (შემდგომში ტექსტში - კანონი). კანონის მე-7 მუხლის შესაბამისად, ჩვენი პასუხისმგებლობა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე, გამოვლენილ მოსაზრება საქმიანობის მიმოხილვის ანგარიშის ამ კანონის მე-7 მუხლთან შესაბამისობაზე.

ჩვენი აზრით მმართველობის ანგარიშგების (საქმიანობის მიმოხილვის) კანონით განსაზღვრული ნაწილები, კომპანიის საქმიანობის მოცულობისა და სირთულის გათვალისწინებით, შეესაბამება კანონის მე-7 მუხლის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

მპს აუდიტ+2010 (სარეგისტრაციო ნომერი - SARAS-F-490713)

მარიამ ჭურაძე (სარეგისტრაციო ნომერი - SARAS-A-177802)

27 სექტემბერი, 2024

თბილისი, საქართველო



შპს ალთიაფი

ფინანსური შედეგების და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6	22,208,636	-
თვითღირებულების ხარჯები	7	(8,380,011)	(298,107)
მთლიანი მოგება		13,828,625	(298,107)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		49,797	57,195
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(841,450)	(219,395)
სხვა შემოსულობები/ზარალი (ნეტო)		1,008	600
საოპერაციო მოგება		13,037,981	(459,707)
ფინანსური შემოსავლები		4,527	-
ფინანსური ხარჯი		(62,812)	(5,955)
მოგება დაბეგვრამდე		12,979,695	(465,661)
მოგების გადასახადის ხარჯი		(408,669)	-
წმინდა მოგება/ზარალი		12,571,026	(465,661)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი/ზარალი		12,571,026	(465,661)

* 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - ჯენე თოქგოზ

მთავარი ბუღალტერი - არჩილ პაიჭაძე

შპს ალთიაფი

ფინანსური შედეგების და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6	22,208,636	-
თვითღირებულების ხარჯები	7	(8,380,011)	(298,107)
მთლიანი მოგება		13,828,625	(298,107)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		49,797	57,195
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(841,450)	(219,395)
სხვა შემოსულობები/ზარალი (ნეტო)		1,008	600
საოპერაციო მოგება		13,037,981	(459,707)
ფინანსური შემოსავლები		4,527	-
ფინანსური ხარჯი		(62,812)	(5,955)
მოგება დაბეგვრამდე		12,979,695	(465,661)
მოგების გადასახადის ხარჯი		(408,669)	-
წმინდა მოგება/ზარალი		12,571,026	(465,661)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი/ზარალი		12,571,026	(465,661)

* 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი **კენი თაყაიშვილი**მთავარი ბუღალტერი - **არჩილ პაიჭაძე**

შპს ალთიაფი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	9	4,040,206	2,386,659	2,415,819
სულ გრძელვადიან აქტივები		4,040,206	2,386,659	2,415,819
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	10	1,479,592	650,776	284,066
საგადასახადო აქტივები		-	71,978	32,610
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	11	8,631,432	246,164	881,620
შეზღუდული წვდომის ფულადი სახსრები	12	783,540		
ფული და ფულის ექვივალენტები	12	3,514,886	4,215	894
სულ მიმდინარე აქტივები		14,409,450	973,133	1,199,189
სულ აქტივები		18,449,655	3,359,792	3,615,009
კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		12,321,017	2,065,781	2,531,442
სულ კაპიტალი		12,321,017	2,065,781	2,531,442
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	13	4,924,910	1,294,011	1,083,567
საგადასახადო ვალდებულებები		1,203,728	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		6,128,638	1,294,011	1,083,567
სულ ვალდებულებები		6,128,638	1,294,011	1,083,567
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		18,449,656	3,359,792	3,615,009

* 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - ჯენე თოქგოზ

მთავარი ბუღალტერი - არჩილ პაიჭაძე

შპს ალთიაფი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	9	4,040,206	2,386,659	2,415,819
სულ გრძელვადიან აქტივები		4,040,206	2,386,659	2,415,819
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	10	1,479,592	650,776	284,066
საგადასახადო აქტივები		-	71,978	32,610
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	11	8,631,432	246,164	881,620
შეზღუდული წვდომის ფულადი სახსრები	12	783,540		
ფული და ფულის ექვივალენტები	12	3,514,886	4,215	894
სულ მიმდინარე აქტივები		14,409,450	973,133	1,199,189
სულ აქტივები		18,449,655	3,359,792	3,615,009
კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		12,321,017	2,065,781	2,531,442
სულ კაპიტალი		12,321,017	2,065,781	2,531,442
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	13	4,924,910	1,294,011	1,083,567
საგადასახადო ვალდებულებები		1,203,728	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		6,128,638	1,294,011	1,083,567
სულ ვალდებულებები		6,128,638	1,294,011	1,083,567
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		18,449,656	3,359,792	3,615,009

* 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:



დირექტორი - **ჯენე თოქგოზ**



მთავარი ბუღალტერი - **არჩილ პაიჭაძე**

შპს ალთიაფი

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	2,531,442	2,531,442
კაპიტალის შევსება	-	-	-
წმინდა მოგება	-	(465,661)	(465,661)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	2,065,781	2,065,781
წმინდა მოგება	-	12,571,026	12,571,026
გაუნაწილებელი დივიდენდი	-	(2,315,789)	(2,315,789)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	12,321,017	12,321,017

* 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - ჯენე თოქგოზ

მთავარი ბუღალტერი - არჩილ პაიჭაძე

შპს ალთიავი

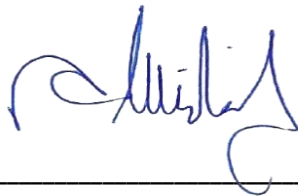
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	2,531,442	2,531,442
კაპიტალის შევსება	-	-	-
წმინდა მოგება	-	(465,661)	(465,661)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	2,065,781	2,065,781
წმინდა მოგება	-	12,571,026	12,571,026
გაუნაწილებელი დივიდენდი	-	(2,315,789)	(2,315,789)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	12,321,017	12,321,017

* 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - **კახეთი თქოზ**მთავარი ბუღალტერი - **არიჩილ პაიჭაძე**

შპს ალთიაფი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

	2023	2022
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	12,979,695	(465,661)
კორექტირება:		
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	447,392	281,292
საპროცენტო შემოსავალი	(4,527)	-
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებიდან	62,812	5,955
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	13,485,372	(178,414)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(8,382,646)	635,456
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(828,816)	(366,710)
ცვლილებები გადასახადებში	1,275,707	(39,369)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	3,608,792	210,445
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში	9,158,409	261,408
გადახდილი მოგების გადასახადი	(408,669)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	8,749,740	261,408
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების მიღება	(2,100,939)	(252,132)
დეპოზიტებიდან მიღებული შემოსავალი	4,527	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2,096,412)	(252,132)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შეზღუდული წვდომის ფულადი სახსრების ზრდა	(783,540)	-
გადასახდელი დივიდენდები	(2,315,789)	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(3,099,329)	-
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	(43,327)	(5,955)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	3,510,671	3,321
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	4,215	894
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	3,514,886	4,215

* 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - *ჯენე თოქგოზ*

მთავარი ბუღალტერი - *არჩილ პაიჭაძე*

შპს ალთიაფი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

	2023	2022
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	12,979,695	(465,661)
კორექტირება:		
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	447,392	281,292
საპროცენტო შემოსავალი	(4,527)	-
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებიდან	62,812	5,955
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	13,485,372	(178,414)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(8,382,646)	635,456
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(828,816)	(366,710)
ცვლილებები გადასახადებში	1,275,707	(39,369)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	3,608,792	210,445
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში	9,158,409	261,408
გადახდილი მოგების გადასახადი	(408,669)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	8,749,740	261,408
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების მიღება	(2,100,939)	(252,132)
დეპოზიტებიდან მიღებული შემოსავალი	4,527	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2,096,412)	(252,132)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შეზღუდული წვდომის ფულადი სახსრების ზრდა	(783,540)	-
გადასახდელი დივიდენდები	(2,315,789)	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(3,099,329)	-
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	(43,327)	(5,955)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	3,510,671	3,321
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	4,215	894
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	3,514,886	4,215

* 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - ჯენე თოქგოზ



მთავარი ბუღალტერი - არჩილ ჰაიჭაძე

შპს ალთიაფი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. შპს „ალთიაფი“ და მისი საქმიანობა

კომპანია დაარსდა 2018 წლის 5 ოქტომბერს და რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანია არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ „საჯარო რეესტრის ეროვნულ სააგენტოში“ სარეგისტრაციო ნომრით: 445542805. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქალაქი ბათუმი, კობალაძის ქუჩა N5; ბინა N8.

კომპანიის დამფუძნებელი, 100 პროცენტიანი წილის მფლობელია და ერთპიროვნული ღირეპტორია :

ჯენქ თოქგოშ 61591003456 /თურქეთი/

ძირითადი საქმიანობა. ძირითადად ინფრასტრუქტურული სამშენებლო სამუშაოები, როგორიცაა სანიაღვრე არხების მშენებლობა, წყალშემკრები კოლექტორების, წყალშემკრები აუზების და საცავების მშენებლობა, ზღვაში გადამღვრელი მილების ესტაკადის მოწყობა, წყალმომარაგების და წყალარინების სისტემებთან დაკავშირებული გამანაწილებელი საინჟინრო ობიექტების მშენებლობა, სპეციალური მანქანა-დანადგარების და საქაჩი ტიუმბოების მონტაჟი, საკანალიზაციო სისტემების რეაბილიტაცია-მშენებლობა.

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში. საქართველოს გააჩნია განვითარებადი ბაზრისთვის დამახასიათებელი გარკვეული მახასიათებლები, რაც მოიცავს შედარებით მაღალ ინფლაციის მაჩვენებელსა და საპროცენტო განაკვეთებს. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა განსხვავებული ინტერპრეტაციების და ხშირი ცვლილებების საგანია. საქართველოში შედარებით სტაბილური პოლიტიკური სიტუაცია და ლიბერალური საბაზრო ეკონომიკაა, დაბალი გადასახადებითა და რეგულაციებით. საქართველოს სამომავლო ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული მთავრობის მიერ მიღებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული ზომების ეფექტურობაზე, ისევე როგორც საგადასახადო, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ განვითარებაზე.

ხელმძღვანელობას არ შეუძლია წინასწარ გათვალისწინოს ყველა გარემოება რომლებმაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს საქართველოს ეკონომიკაზე და შესაბამისად ამ ეფექტს, არსებობის შემთხვევაში, რა გავლენა შეიძლება ქონდეს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ის მიმართავს ყველა საჭირო ზომას კომპანიის ბიზნესის მდგრადობისა და განვითარების მხარდასაჭერად .

3. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის პირველი წლიური ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შესაბამისობაშია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს-ები) და საქართველოს კანონთან „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“. კომპანიის მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2022 წლის 1 იანვარი. გარკვეული გამოწვევების გარდა, ფასს 1-ით მოითხოვება 2023 წლის 31 დეკემბერს მოქმედი სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების რეტროსპექტიული გამოყენება საწყისი, მსს ფასს-თან შესაბამისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისთვის 2022 წლის 1 იანვრისთვის და ყველა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში, რომელიც წარმოდგენილია მსს ფასსთან შესაბამისად მომზადებულ პირველ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასკ) მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს-ები) შესაბამისად.

- აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.
- თანხები მრგვალდება უახლოეს ლარამდე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.
- კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდია კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

შპს ალთიაფი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

სტანდარტების პირველადი გამოყენება.

მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღამდე კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებდა ადგილობრივ პრაქტიკაში მიღებული სააღრიცხვო პრინციპების შესაბამისად. კომპანიას ფასს-ზე გადასვლის თარიღამდე არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება. შესაბამისად, ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის წარმოდგენილი ინფორმაცია იმის შესახებ თუ რა გავლენა მოახდინა ბუღალტრული აღრიცხვის აღრიცხვითი საფუძვლებიდან ფასს-ზე გადასვლამ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე, საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებზე. ფასს 1-ით მოითხოვება ფასს-ზე გადასვლის თარიღით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების წარდგენა და მოიცავს გარკვეულ სავალდებულო გამონაკლისებსა და ფასს-ის რეტროსპექტიული გამოყენებიდან ნებაყოფილობით გათავისუფლებებს. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიამ გამოიყენა მხოლოდ სავალდებულო გამონაკლისები.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები

ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ამ საკითხის განსჯისას ხელმძღვანელობამ განიხილა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, ამჟამინდელი განზრახვები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა, ასევე გაანალიზა კომპანიის საქმიანობაზე მაკროეკონომიკური მოვლენების გავლენა. ხელმძღვანელობამ მიმოიხილა როგორ ბაზრის და ბიზნესის რისკი. აღნიშნული ანალიზის საფუძველზე კომპანიას არ აქვს მოლოდინი ისეთი მნიშვნელოვანი რისკების, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის ფუნქციონირებადობაზე,

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, ხელმძღვანელობა განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

უცხოური ვალუტის ოპერაციები

კომპანიის საოპერაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოური ვალუტით მიღებული არა მონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

შპს ალთიაფი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.6894	2.7020
ლარი/1 ევრო	2.9753	2.8844

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. საბალანსო ღირებულება მცირდება ამოღებად ღირებულებამდე და გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება წლის მოგება-ზარალში. წინა წლებში აღიარებული აქტივის გაუფასურების ზარალის შერუნება (რევერსირება) ხდება იმ შემთხვევაში, თუ მოცემული აქტივის სამომხმარებლო ღირებულების ან რეალური ღირებულების (რეალიზაციის ხარჯის გამოკლებით) გაანგარიშებისას გამოყენებულ მონაცემებში შემდგომში ცვლილება მოხდა.

ძირითადი საშუალებების ერთეულის რეალიზაციიდან მიღებული სარგებელი ან დანაკარგი განისაზღვრება, როგორც ძირითადი საშუალების წმინდა საბალანსო ღირებულებასა და გაყიდვიდან ამონაგებს შორის სხვაობა, და, შესაბამისად, აისახება მოგება ან ზარალში სხვა შემოსავლების/ სხვა ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებების ერთეულის ჩანაცვლების ღირებულება აისახება საბალანსო ღირებულებით, თუ იგი უზრუნველყოფს მოსალოდნელი მომავალი ეკონომიკური სარგებლოს შემოსვლას კომპანიაში და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ჩანაცვლებული ნაწილის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვის ყოველდღიური ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგება ან ზარალში.

ცვეთა და ამორტიზაცია

სხვა ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ერთეულების ცვეთა და ამორტიზაცია გაანგარიშება შემცირებად ნაშთის მეთოდის გამოყენებით:

ცვეთის/ამორტიზაციის განაკვეთი

- შენობები - 40 წელი
- მანქანა-დანადგარები - 5-10 წლამდე
- ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5-10 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი

აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები გადაიხედება და საჭიროებისამებრ შეიცვლება ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს.

კომპანია როგორც მოიჯარე

კომპანიის ძირითადი საიჯარო კონტრაქტები მოიცავს სატრანსპორტო და სპეც-ტექნიკის იჯარის კონტრაქტებს რომელსაც იჯარით იღებს შესასრულებელი სამუშაოს შინაარსის და მოცულობის შესაბამისად. იმის გამო რომ იჯარის კონტრაქტის დროს არ ხდება ამ აქტივზე ყველა სარგებელის მიღება მოიჯარის მიერ, ისევე როგორც მას არ გააჩნია კონტროლი ამ აქტივთან დაკავშირებით ეს იჯარა არ არის ფინანსური იჯარა და ანგარიშგებაში წარდგენილია როგორც საოპერაციო იჯარა.

შპს ალთიაფი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში. ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

კომპანიის საკუთრებაშია ასევე შეზღუდული წვდომის ფულადი სახსრები, რომელიც კომპანიას განთავსებული აქვს ტენდერის პირობების შესაბამისად საგარანტიო თანხად სადაზღვეო კომპანიაში და ამ თანხაზე წვდომა შეზღუდული აქვს ტენდერის კონტრაქტის პირობების შესაბამისად.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ისინი ძირითადად მომხმარებლებისთვის მომსახურების გაწევის შედეგად წარმოიქმნება. აქტივების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, შემცირებული გაუფასურების რეზერვით. ისინი აღირიცხება მიმდინარე აქტივებში, გარდა იმ შემთხვევისა თუ გადახდა გადავადებულია საანგარიშო თარიღის შემდეგ 12 თვეზე მეტი ვადით.

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები ფასდება შესაძლო გაუფასურების ნიშნების აღმოსაჩენად. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები გაუფასურებულად ითვლება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება (მაგალითად, დებიტორის მნიშვნელოვანი ფინანსური სირთულე, გადუფოლტება ან ვადაგადაცილება) იმისა, რომ ფინანსური აქტივის პირველადი აღიარების შემდეგ მოვლენამ/მოვლენებმა გავლენა მოახდინა ინვესტიციიდან მოსალოდნელ სამომავლო ფულად ნაკადებზე და კომპანია ვერ შეძლებს დებიტორული დავალიანების სრულად მიღებას. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ბალანსზე უიმედო და გაუფასურებული მოთხოვნებია იდენტიფიცირებული არ არის.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულების გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. კომპანიის ბალანსზე არსებული მარაგები მოიცავს სარემონტო და სამშენებლო მომსახურების გასაწევად შეძენილ მარაგებს, რომელის დამოუკიდებლად რეალიზაციაც არ ხორციელდება და ხდება ჩამოწერა გაწეული მომსახურების შესაბამისად.

გადახდილი ავანსი

გადახდილი ავანსი აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი, როდესაც მოსალოდნელია, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურება მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან როდესაც გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია აქტივთან, რომელიც საწყისი აღიარებისას კლასიფიცირებული იქნება, როგორც გრძელვადიანი. აქტივის შესაძენად გადახდილი ავანსები გადადის ამ აქტივის საბალანსო ღირებულებაში კომპანიის მიერ აქტივზე კონტროლის მოპოვების შემდეგ და როდესაც მოსალოდნელია, რომ ამ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი კომპანიაში შემოვა. სხვა გადახდილი ავანსები მოგება ან ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. როდესაც არსებობს მინიშნება, რომ აქტივები, საქონელი ან მომსახურება, დაკავშირებული გადახდილ ავანსთან, არ იქნება მიღებული, მაშინ გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აღიარდება წლის მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი ვალდებულებები სრულად მოიცავს მომწოდებლის წინაშე წარდგენილ ვალდებულებას.

შპს ალთიაფი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

საგადასახადო პოზიციებთან დაკავშირებული გაურკვევლობები

ხელმძღვანელობა კომპანიის საგადასახადო პოზიციებთან დაკავშირებულ გაურკვევლობებს გადააფასებს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღირიცხება მოგების გადასახადისთვის, როდესაც განისაზღვრება ხელმძღვანელობის მიერ, რომ უფრო მეტად სავარაუდოა, რომ გამოიწვევს დამატებითი გადასახადების დაკისრებას საგადასახადო ორგანოების მხრიდან კითხვები რომ დაისვას. აღნიშნული შეფასება ეფუძნება იმ საგადასახადო კანონმდებლობის ან მსგავს საკითხებზე სასამართლო გადაწყვეტილებების ინტერპრეტირებას, რომლებიც ძალაშია ამჟამად ან ძალაში იქნება საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისთვის. საურავებთან, პროცენტთან და მოგების გარდა სხვა გადასახადებთან დაკავშირებული ვალდებულებები აღიარდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ვალდებულებების დასაფარად საჭირო ხარჯების ხელმძღვანელების საუკეთესო შეფასების საფუძველზე. გაურკვეველი მოგების გადასახადის პოზიციებისათვის კორექტირებები აისახება მოგების გადასახადის ხარჯში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე ან მათგან საკომპენსაციო თანხის წინასწარ მიღების შემთხვევაში, რა დროსაც აღნიშნული თანხა იდენტიფიცირებულია როგორც მიღებული ავანსები. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. მოგების გადასახადი განაწილებულ მოგებაზე ირიცხება დივიდენდების სახით იმ პარტნიორებზე გადანაწილებულ მოგებაზე, რომლებიც ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები არიან საქართველოში, წმინდა განაწილების 15/85-ზე განაკვეთით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. გარკვეულ შემთხვევებში დასაშვებია დარიცხული საგადასახადო დავალიანებიდან გამოქვითვები, რომლებიც აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის ახალი, ზემოთ აღწერილი ვარიანტი აგრეთვე ითვალისწინებს მოგების გადასახადის დარიცხვას გარკვეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც მოგების განაწილებად ითვლება. ასეთებია, მაგალითად, ზოგიერთი ტრანზაქცია, რომელიც არასაბაზრო ფასით მიმდინარეობს, მოიცავს ბიზნესთან არადაკავშირებულ ხარჯებს ან საქონლისა და მომსახურების უფასოდ მიწოდებას. ამგვარი ტრანზაქციების დაბეგვრა ბასს 12 “მოგების გადასახადებით” არ რეგულირდება და 2017 წლის 1 იანვრიდან, ბასს 37-ის მოთხოვნების შესაბამისად, აღირიცხება ისევე, როგორც გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა ტრანზაქციის განხორციელების მომენტში

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება, როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელების მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად, მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

შპს ალთიაფი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

საგადასახადო აქტივების და ვალდებულებების ნეტო საფუძველზე წარმოდგენა

2016 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს კანონმდებლობაში შევიდა ცვლილებები გადასახადის გადახდის წესებთან დაკავშირებით. ახალი წესების მიხედვით, საქართველოს შემოსავლების სამსახური გააკონტროლებს გადასახადის გადამხდელის წმინდა დავალიანებას სახელმწიფოს მიმართ გადასახადის გადამხდელის კონსოლიდირებული ანგარიშების დანერგვით. შესაბამისად, კომპანია ყველა საგადასახადო კრედიტორულ ვალდებულებებთან ან დებიტორულ დავალიანებებთან დაკავშირებულ აქტივებს და ვალდებულებებს წარადგენს თითოეული საწარმოს მიხედვით, წმინდა საფუძველზე.

ღივიდენდები

ღივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება და აკლდება საკუთარი კაპიტალს იმ პერიოდში როდესაც გამოცხადდება და დამტკიცდება. კომპანიის დამტკიცებული ბუღალტრული ანგარიშები არის საფუძველი მოგების განაწილების და სხვა სათანადო მოქმედებების. ქართული კანონმდებლობით მოგების განაწილების საფუძველს წარმოადგენს მიმდინარე და წინა წლების წმინდა მოგება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები არის კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი. ამონაგები აღიარდება გარიგების ფასის თანხით. გარიგების ფასი არის ანაზღაურების ის ოდენობა, რომლის მიღების უფლებას კომპანია მოელის, რომ მოიპოვებს მომხმარებლისთვის დაპირებული საქონლის ან მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ, გარდა მესამე მხარის სახელით მიღებული სახსრებისა.

ამონაგები აღიარდება ნეტო თანხით ფასდაკლებების, ფასდათმობების, უკან დაბრუნებების, დღგ-ს, საექსპორტო მოსაკრებლების და სხვა მსგავსი სავალდებულო გადასახადების გარეშე. კომპანია შემოსავალს აღიარებს მომხმარებლისათვის შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიწოდებისას, რომელიც ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია შესაბამის პერიოდში.

საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი აღირიცხება ბანკებში არსებული ყველა მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთისთვის დარიცხვის საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიწოდებული მომსახურების ღირებულება

სარესტორნო მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავალთან დაკავშირებული არსებითი ხარჯები მოიცავს იმ მარაგების თვითღირებულებას, რომლის ხარჯვაც დაკავშირებულია მომსახურების მიწოდებასთან. ასევე ამ მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს, როგორიცაა ხელფასის ანაზღაურება, ტექნიკის ცვეთა, საწვავის ხარჯვა და სხვა.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებულის (როგორიცაა სამედიცინო მომსახურება) დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ. კომპანიას არ გააჩნია იურიდიული ან კონსტრუქციული მოვალეობა, რომ განახორციელოს საპენსიო ან მსგავსი სარგებლის გადახდები.

ადმინისტრაციული ხარჯი

ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იმ ხარჯებს რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებასთან მაგრამ კომპანია აწარმოებს სხვა ეკონომიკური საქმიანობის განხორციელებისათვის.

ყველა ეს ხარჯი ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია დარიცხვის მეთოდით.

ფინანსური ანგარიშგების შესწორება გამოქვეყნების შემდეგ

გამოქვეყნების შემდეგ ფინანსურ ანგარიშგებაში ნებისმიერი ცვლილება მოითხოვს კომპანიის მფლობელის დასტურს, რომელმაც მოახდინა ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოსაქვეყნებლად ნების დართვა.

შპს ალთიაფი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი მენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

5. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საზოგადოდ, მხარეები დაკავშირებულ მხარეებთან მიიჩნევა, როდესაც მხარეები ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს, ან ერთ მხარეს შეუძლია მეორე მხარის გაკონტროლება, ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა ან ერთობლივი კონტროლი მეორე მხარეზე ფინანსური ან საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. თითოეული დაკავშირებული მხარის ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმას.

დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები:	2023	2022	კავშირის ფორმა
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6,927,343	-	სხვაგვარად დაკავშირებული
გაწეული მომსახურებები	22,184,000	-	სხვაგვარად დაკავშირებული

სანგარიშო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან მნიშვნელოვანი ოპერაციები განხორციელებული არ არის. 2023 წელს მენეჯმენტის ანაზღაურებამ შეადგინა 151,101 ლარი, რომელი 2022 წელს შეადგენდა 16,970 ლარს.

მენიშვნა 6 - შემოსავალი მომსახურებიდან	2023	2022
შემოსავალი მშენებლობიდან	22,184,000	-
შემოსავალი სხვადასხვა მომსახურებიდან	24,636	-
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	22,208,636	-

მენიშვნა 7 - თვითღირებულების ხარჯები	2023	2022
მასალების დანახარჯები/შეძენა	3,745,951	737
საწვავის ხარჯები	697,835	15,248
პირდაპირი ხელფასის ხარჯები	2,212,745	4,125
ცვთის ხარჯი	432,322	277,997
ტექნიკის იჯარის ხარჯი	784,893	-
სხვა ხარჯები	506,264	-
სულ თვითღირებულების ხარჯები	8,380,011	298,107

მენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2023	2022
სახელფასო ხარჯები	314,119	109,730
საიჯარო ხარჯები	108,000	38,509
კომუნიკაციის ხარჯები	77,556	15,723
სარემონტო ხარჯები	171,825	11,670
ცვთა და ამორტიზაციის ხარჯები	15,069	3,296
საგადასახადო ხარჯები	35,270	23,858
ტრანსპორტირების და ლოგისტიკის ხარჯები	49,882	1,012
სხვა საერთო ხარჯები	69,729	15,598
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	841,450	219,395

შპს ალთიაფი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

შენიშვნა 9 - ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება	9,520	1,008,328	10,671	1,720,490	2,749,009
ცვეთა	(912)	(133,194)	(778)	(198,305)	(333,190)
ბალანსი 31/12/2021	8,608	875,134	9,892	1,522,185	2,415,819
 დანამატები	46,325	42,589	17,891	145,327	252,132
ცვეთა პერიოდისათვის	(862)	(104,737)	(2,433)	(173,260)	(281,292)
ბალანსი 31/12/2022	54,071	812,986	25,350	1,494,252	2,386,659
 დანამატები	32,228	221,371	51,883	1,795,457	2,100,939
ცვეთა პერიოდისათვის	(3,834)	(121,262)	(11,235)	(311,060)	(447,392)
ბალანსი 31/12/2023	82,464	913,095	65,998	2,978,649	4,040,206
 ბალანსი 31/12/2022	54,071	812,986	25,350	1,494,252	2,386,659
ბალანსი 31/12/2023	82,464	913,095	65,998	2,978,649	4,040,206

შპს ალთიაფი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

შენიშვნა - 10 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს:

	31.12.2023	31.12.2022
სამშენებლო მასალები	1,430,250	640,543
საწვავი	25,568	2,050
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	23,774	8,183
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1,479,592	650,776

შენიშვნა - 11 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2023	31.12.2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	8,465,178	38
გაცემული ავანსები	119,105	241,384
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები	47,149	4,742
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	8,631,432	246,164

შენიშვნა - 12 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	31.12.2023	31.12.2022
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	2,489,164	1,965
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	1,025,722	2,250
სულ ფული და ფულადი ეკვივალენტები	3,514,886	4,215

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია ასევე ფლობს შეზღუდული წვდომის ფულად სახსრებს, რომელიც განთავსებულია სადაზღვევო კომპანიაში საგარანტიო კონტრაქტის მოთხოვნის შესაბამისად.

შენიშვნა - 13 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	31.12.2023	31.12.2022
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1,029,973	21,793
მიღებული ავანსები	3,732,749	1,257,271
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	162,188	14,948
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	4,924,910	1,294,011

შპს ალთიაფი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა - ქართული ლარი

14. გაუთვალისწინებელი გარემოებები და პირობითი ვალდებულებები

გადასახადებთან დაკავშირებული გაუთვალისწინებელი გარემოებები. საქართველოს საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და ხასიათდება კანონმდებლობის ხშირი ცვლილებებით, ახალი ოფიციალური დოკუმენტების გამოცემითა და სასამართლო გადაწყვეტილებებით, რომლებიც ხშირ შემთხვევაში გარკვევით ჩამოყალიბებული არ არის, წინააღმდეგობრივია და სხვადასხვაგვარ ინტერპრეტაციას ექვემდებარება. საგადასახადო კანონმდებლობის დარღვევის შემთხვევაში, არანაირი ვალდებულება დამატებითი გადასახადებისა ან ჯარიმები არ წესდება საგადასახადო ორგანოებისგან მიერ, როდესაც სამი წელია გასული იმ წლის დასრულებიდან, რომელშიც მოხდა ამგვარი დარღვევა.

აღნიშნულმა გარემოებებმა შეიძლება საქართველოში საგადასახადო რისკები წარმოქმნას, რაც მნიშვნელოვნად მაღალია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. ხელმძღვანელობა დარწმუნებულია, რომ საგადასახადო ვალდებულებები სათანადოდ ასახეს შესაბამისი ქართული საგადასახადო კანონმდებლობის, გამოცემული ოფიციალური დოკუმენტებისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების საფუძველზე. თუმცა, შესაბამისი ორგანოების ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავებული აღმოჩნდეს და საგადასახადო ორგანოების მიერ თავისი ინტერპრეტაციების აღსრულებაში წარმატების მიღწევის შემთხვევაში მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინონ წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

დაზღვევა. სადაზღვევო ინდუსტრია საქართველოში განვითარების ეტაპზეა და მსოფლიოში განვითარებული სადაზღვევო დაცვის ბევრი ფორმა ჯერ არ არის ფართოდ ხელმისაწვდომი. კომპანიას არ აქვს თავისი ქონების და ბიზნესის შეფერხების სრული სადაზღვევო დაფარვა. სანამ კომპანია მიიღებს ადეკვატურ სადაზღვევო უზრუნველყოფას, არსებობს რისკი იმისა რომ კონკრეტული აქტივების დაკარგვა ან დაზიანება გამოიწვევს არსებით უარყოფით ეფექტს კომპანიის ოპერაციებზე და ფინანსურ მდგომარეობაზე.

სასამართლო დავები. ბიზნესის ჩვეულ ოპერაციებში კომპანია მუდმივად განიცდის საფრთხეს სხვადასხვა გარემოებებიდან რომელმაც შესაძლოა წარმოქმნას სასამართლო დავები და ყველა მისი შედეგის წინასწარ განსაზღვრა შეუძლებელია. მიმდინარე პერიოდში კომპანიას არ გააჩნია მნიშვნელოვანი სასამართლო დავა რომელმაც შესაძლოა რისკები შეიქმნას.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

ბალანსის შემდგომ პერიოდში მნიშვნელოვანი გარემოებები რომელსაც შესაძლოა გავლენა ჰქონდეს წარდგენილ ანგარიშგებაზე იდენტიფიცირებული არ არის.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ალთიაფი - ALTYAPI LLC

ინდივიდუალური მმართველობითი ანგარიში

მმართველობითი ანგარიში შეეხება საქმიანობის განვითარებას, შედეგებსა და მდგომარეობას, რაც შედგება შემდეგისგან:

- **კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვა და პროექტები**

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ძირითადად ინფრასტრუქტურული სამშენებლო სამუშაოები, როგორცაა სანიაღვრე არხების მშენებლობა, წყალშემკრები კოლექტორების, წყალშემკრები აუზების და საცავების მშენებლობა, ზღვაში გადამღვრელი მილების ესტაკადის მოწყობა, წყალმომარაგების და წყალარინების სისტემებთან დაკავშირებული გამანაწილებელი საინჟინრო ობიექტების მშენებლობა, სპეციალური მანქანა-დანადგარების და საქაჩი ტიუმბოების მონტაჟი, საკანალიზაციო სისტემების რეაბილიტაცია-მშენებლობა.

კომპანიის ასევე სხვა დამატებით საქმიანობას წარმოადგენს მძიმე ტექნიკის და სპეცტექნიკის იჯარით გაცემის საქმიანობა.

კომპანია დაარსდა 2018 წლის 5 ოქტომბერს და რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანია არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ „საჯარო რეესტრის ეროვნულ სააგენტოში“ სარეგისტრაციო ნომრით: 445542805. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქალაქი ბათუმი, კობალაძის ქუჩა N5; ბინა N8.

კომპანიის მიმდინარე პროექტები:

2022 წლის ბოლოს ქალაქ ფოთში დავიწყეთ საკანალიზაციო სისტემების სარეაბილიტაციო-სამშენებლო სამუშაოები, ამ ეტაპზე უკვე მიმდინარეობს სრული დატვირთვით სამშენებლო-სარეაბილიტაციო სამუშაოები.

აღნიშნული პროექტის დამკვეთია შპს „საქართველოს გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანია“. პროექტის დამფინანსებელია აზიის განვითარების ბანკი. მთავარი შემსრულებელი კონტრაქტორს წარმოადგენს თურქული კომპანია სს სამშენებლო სამრეწველო და სავაჭრო ფირმა „ეჯეთაში“, რომელსაც საქართველოში წარმოადგენს ამ კომპანიის ფილიალი. ხოლო შპს ალთიაფი კი ამ კომპანიის ქვეკონტრაქტორია ძირითადი სამუშაოების ნაწილში.

კომპანიამ ასევე დაიწყო სამუშაოები ქალაქ ბათუმში, რომელიც ეხება სარფის, კვარიათის, გონიოს, ახალსოფლის წყალარინების ქსელის (გრავიტაციული და საწნეო მილების) და წყალარინების გადამქაჩი სადგურების, რეაბილიტაცია/მშენებლობის; მამია ვარშანიძის ქუჩის მიმდებარე ტერიტორიაზე საკანალიზაციო საწნეო ხაზის, გადამქაჩი სადგურების და გრავიტაციული ხაზის მოწყობის; ბენზეს სატუმბო სადგურის ელევატორებისა და შემოდინების ჩამკეტების რეაბილიტაცია/მშენებლობის პროექტის მომზადებას და მის საფუძველზე სამშენებლო სამუშაოების განხორციელებას. პროექტის დამკვეთია შპს „ბათუმის წყალი“, ხოლო მთავარი კონტრაქტორი და სამუშაოების შემსრულებელი შპს „ალთიაფი“.

ს/კ 445542805, საქართველო, ქალაქი ბათუმი, იურ.მისამართი: ქუჩა კობალაძე, N 5, ბინა N8,

ფაქტ.მისამართი: ალ. პუშკინის ქ.39

ტელ: +995 577444362, email: altypigeorgia@gmail.com

- **კომპანიის განვითარების გეგმები**

შპს ალთიადი-ს მიზანია უპირველესად საქართველოს ბაზარზე იყოს მუდმივად განვითარებადი კომპანია, დანერგოს ახალი სამშენებლო ტექნოლოგიები, რაც ხელს შეუწყობს კომპანიის ინფრასტრუქტურული სამუშაოების ეფექტიანად და უსაფრთხოდ წარმართვას.

აქედან გამომდინარე კომპანიის მუდმივი განვითარება აისახოს კომპანიის მიერ გაწეულ მომსახურების ხარისხზე, რაც დადებითად აისახება დამკვეთებისა და საერთაშორისო პროექტების დონორების განწყობაზე და დამოკიდებულებაზე კომპანიის მიმართ. აღნიშნული ექვექტი კი საბოლოო ჯამში თავისთავად აისახება კომპანიის შემოსავლების ზრდასა და ძლიერი ფინანსური რესურსის წარმოქმნაში, რაც შესაბამისად დიდ როლს თამაშობს მატერიალურ-ტექნიკური ბაზის განახლებასა და დასაქმებულთა შრომის ანაზღაურების მუდმივად ზრდაში.

კომპანიის მენეჯმენტი აქტიურად იყენებს ყველა რესურსსა და საშუალებას, დასახული მიზნების მისაღწევად.

კომპანია ცდილობს დაიმკვიდროს მაღალი რეპუტაციული სახელი საქართველოს ბაზარზე და ასევე გაზარდოს და გააძლიეროს მატერიალურ-ტექნიკური ბაზა სამუშაოების მაღალხარისხიანად წარმოებისთვის.

რეპუტაციული განვითარების კუთხით კომპანია მაქსიმალურად ცდილობს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული სამუშაოები აწარმოოს მკაცრად გაწერილ ვადებში, რაც დადგენილია დამკვეთთან გაფორმებული გეგმა-გრაფიკების თანახმად. ამავდროულად კომპანიის მენეჯმენტი მაქსიმალურ ყურადღებას უთმობს და მკაცრ კონტროლს უწევს კომპანიის მიერ სპეციფიკური ინფრასტრუქტურული სამუშაოების მაღალხარისხიანად განხორციელებას. ამისათვის კომპანია უზრუნველყოფს ტექნიკურ პერსონალს ყველა საჭირო და აუცილებელი ინვენტარით, აღჭურვილობითა და ყოფითი პირობების გაუმჯობესებით სამუშაოების განხორციელების ობიექტებში. ამასთან ერთად მაქსიმალურად მაღალ დონეზე აქვს აყვანილი შრომის უსაფრთხოების დაცვა, რაც აშკარად მეტყველებს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ კომპანიის რეპუტაციული ხარისხის შენარჩუნებასა და კიდევ უფრო გაუმჯობესებაში.

მენეჯმენტის აზრით რეპუტაციული განვითარება პირველ რიგში კომპანიას წაადგება საერთაშორისო დონორებთან ურთიერთობის თვალსაზრისით, რაც მისცემს საშუალებას კიდევ უფრო მსხვილ ინფრასტრუქტურულ პროექტებში მიიღოს მონაწილეობა, რაც ხელს შეუწყობს როგორც მსხვილი პროექტების განხორციელების გამოცდილების დაგროვებას, ასევე მნიშვნელოვნად გაზრდის კომპანიის ცნობადობას ჩვენი ქვეყნის ბაზარზე და ამით კომპანიის ბრენდირებას კიდევ უფრო წარმატებულს გახდის. ეს კი სამომავლოდ აუცილებლად წაადგება ქვეყნის გარეთ საერთაშორისო პროექტებში მონაწილეობის მიღების თვალსაზრისით კომპანიის წარმოჩინებას და მისი როგორც მაღალკვალიფიციური ინფრასტრუქტურული სამუშაოების მწარმოებელი კომპანიის სახელის დამკვიდრებას.

რაც შეეხება მატერიალურ-ტექნიკური ბაზის გაზრდას, ამ მხრივ კომპანია პერმანენტულად ახდენს ახალი ტექნიკური საშუალებების შეძენას, როგორიცაა მძიმე და მუხლუხა ტექნიკა, ავტოსატრანსპორტო საშუალებები, სხვადასხვა სახის სპეციალური დანიშნულების სატრანსპორტო საშუალებები და მანქანა-დანადგარები. ამ მხრივ კომპანია ცდილობს შექმნას ძლიერი მატერიალურ-ტექნიკური ბაზა, რაც მყარ საფუძველს შეუქმნის სხვადასხვა სპეციფიკური სახის სამშენებლო სამუშაოების განხორციელებას. მინიმუმამდე იქნება დაყვანილი სხვადასხვა საჭირო ტექნიკის იჯარით აყვანის აუცილებლობა და ამით გამოწვეული ტექნიკური ხასიათის რისკების წარმოშობა. ამჟამად კომპანიას საკუთრებაში გააჩნია სხვადასხვა სახის ტექნიკური საშუალებები, როგორიცაა:

- ასაწყობი საცხოვრებელი კონტეინერები;
- მძიმე მუხლუხა ამწე BAUER MC-64;

ს/კ 445542805, საქართველო, ქალაქი ბათუმი, იურ.მისამართი: ქუჩა კობალაძე, N 5, ბინა N8,

ფაქტ.მისამართი: ალ. პუშკინის ქ.39

ტელ: +995 577444362, email: altypigeorgia@gmail.com

- სხვადასხვა ბრენდის მძიმე მუხლუხა და ბორვლიანი ტექნიკა (JCB, SUMITOMO, HYUNDAI, HIDROMEK, NEW HOLLAND, HITACHI, CATERPILLAR და სხვა);
- მსუბუქი, სატვირთო და სპეციალური დანიშნულების სატრანსპორტო საშუალებები;
- სხვადასხვა სახის სპეციალური აღჭურვილობა და დანადგარები, როგორიცაა არხების გამწმენდი, წყალსაქაჩი ტუმბოები, გენერატორები და მრავალი სხვა სახის მანქანა-დანადგარები;
- სხვადასხვა ინვენტარი, აღჭურვილობა და მარაგები;
- საოფისე ტექნიკა, ავეჯი და სხვა.

• ინფორმაცია სუბიექტის ფილიალების საქმიანობის შესახებ;

კომპანიას ამ ეტაპზე არ გააჩნია რეგისტრირებული ფილიალები ან წარმომადგენლობები. ჯერ აღნიშნულის საჭიროება არ არის გამოკვეთილი, ვინაიდან კომპანიის მიმდინარე ან დასრულებული პროექტები განხორციელებული იყო გეოგრაფიულად ახლო მდებარე რეგიონებში და ქალაქებში, როგორიცაა ბათუმი, აჭარის რეგიონი, ქალაქი ფოთი. სამომავლო საქმიანობისთვის კომპანიის მენეჯმენტი განიხილავს რეგიონალური წარმომადგენლობის/ფილიალ(ებ)ის გახსნას კომპანიის ზრდასთან და განვითარებასთან შესაბამისად.

• კვლევებისა და განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა;

რაც შეეხება კადრებს, კომპანიაში დასაქმებული ტექნიკური პერსონალის მაღალი კვალიფიკაცია წარმოადგენს იმ მნიშვნელოვან ფაქტორს, რომელიც კომპანიას დაეხმარება განვითარებასა და მაღალი რეპუტაციის ოპერატორ კომპანიად ჩამოყალიბებაში. თუმცა მენეჯმენტის აზრით ეს არ არის საკმარისი დასახული მიზნების მისაღწევად და მუდმივად საჭიროა კომპანიის პერსონალის კვალიფიციურ ზრდასა და განვითარებაზე ზრუნვა და მუშაობა. ამისათვის კომპანიას დაგეგმილი აქვს სპეციალური ტრენინგების და თეორიულ-პრაქტიკული კურსების ჩატარება კომპანიაში, რასაც ექნება პერმანენტული ხასიათი.

კომპანიის მენეჯმენტი ასევე გეგმავს, უახლოეს ხანში საწარმოში დანერგოს და აიღოს ISO

სერთიფიკატი, რომელიც განაპირობებს ორგანიზაციის შიდა სისტემურ და სტრუქტურულ მოწესრიგებას და პერსონალის გადამზადებას. აღნიშნული მომავალში ხელს შეუწყობს კომპანიაში გამართული ორგანიზაციული სისტემის ჩამოყალიბებას და მომსახურების ხარისხის კიდევ უფრო ამაღლებას, კომპანიის საქმიანობაში უმაღლესი ხარისხის სტანდარტების დანერგვას.

• აუცილებელი ძირითადი ფინანსური და არა ფინანსური მაჩვენებლები;

კომპანიას საქმიანობის არც თუ ისე დიდი პერიოდის განმავლობაში არ ჰქონდა ბევრი პროექტი, ერთ-ერთი მნიშვნელოვანი პროექტი იყო ქალაქ ბათუმში მთავარი სანიაღვრე წყალშემკრები კოლექტორის (აუზი), სატუმბი სადგურის, ზღვაში გადამღვრელი მილების ესტაკადის და მთავარი სანიაღვრე არხის მშენებლობას. აღნიშნული პროექტის დამკვეთი იყო ქ.ბათუმის მუნიციპალიტეტი და პროექტის მთავარ დონორს წარმოადგენდა გერმანული განვითარების ბანკი KFW.

შპს ალთიპი წარმოადგენდა აღნიშნული პროექტის მთავარი შემსრულებელი კონტრაქტორი კომპანიის (სს სამშენებლო სამრეწველო და სავაჭრო ფირმა „ეჯეთაშ“-ი) ქვეკონტრაქტორს და პერიოდულად ახორციელებდა გარკვეული სპეციფიკის სამუშაოებს. ამჟამად აღნიშნული პროექტი

ს/კ 445542805, საქართველო, ქალაქი ბათუმი, იურ.მისამართი: ქუჩა კობალაძე, N 5, ბინა N8,

ფაქტ.მისამართი: ალ. პუშკინის ქ.39

ტელ: +995 577444362, email: altypigeorgia@gmail.com

დასრულებულია და ოპერირებისათვის გადაეცა შპს „ბათუმის წყალს“. იმ მრავალი სახის და სპეციფიკის სამუშაოებიდან, რომელიც შესრულდა აღნიშნული პროექტის ფარგლებში, შპს „ალთიაფი“-ს მიერ შესრულდა წყალშემკრები აუზის დიაფრაგმული სარტყლის ამოღება და შემდეგ მთლიანი აუზის ამოღების სამუშაოები. შემდეგი ძირითადი სამუშაოები იყო ზღვაში გადამღვრელი ესტაკადის მშენებლობა, რაც გულისხმობს წყალქვეშა სამუშაოებს, კერძოდ 1800მმ პოლიეთილენის მილების და დამხმარე ნაკეთობების მონტაჟს, შეერთებას და ფსკერზე დამაგრების სამუშაოებს. აღნიშნული გადამღვრელი მილების ესტაკადა ზღვის ფსკერზე 200 მეტრის სიგრძეზეა გადებული. სამშენებლო სამუშაოებში ჩართული იყო როგორც არარეზიდენტი პირები, ასევე ადგილობრივი დასაქმებული პირები. აღნიშნული პროექტი დასრულდა 2021 წელს. შემდეგი კალენდარული წელი კომპანიას გარკვეული მიზეზების გამო მცირედი შესვენება გამოუვიდა და 2022 წლის ბოლომდე არ მიუღია სამშენებლო კონტრაქტი, თუმცა 2022 წლის ბოლოს კომპანიამ დაიწყო აქტიური სამშენებლო სამუშაოები ქალაქ ფოთში, როგორც ავღნიშნეთ ქალაქის საკანალიზაციო სისტემების სრულ რეაბილიტაცია და მშენებლობა. ამისათვის მას გააჩნია საჭირო სპეცტექნიკა, მ.შ. მძიმე ტექნიკის სახით, როგორც მუხლუხა ექსკავატორები, ასევე სხვა სახის სპეცტექნიკა. ასევე კომპანიამ ლიზინგის წესით შეიძინა რამდენიმე ერთეული ახალი ჯისიბი-ს, ჰიდრომეკის, სუმიტომოს, ნიუ ჰოლანდისა და სხვა მარკის მძიმე ტექნიკა.

როგორც ზემოთ იქნა აღნიშნული პროექტის დამკვეთია შპს „საქართველოს გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანია“. პროექტის დამფინანსებელია აზიის განვითარების ბანკი. მთავარი შემსრულებელი კონტრაქტორია თურქული კომპანია სს სამშენებლო სამრეწველო და სავაჭრო ფირმა „ეჯეთაში“, რომელსაც საქართველოში წარმოადგენს ამ კომპანიის ფილიალი. ხოლო შპს ალთიაფი კი ამ კომპანიის ქვეკონტრაქტორია მთავარი სამუშაოების ნაწილში.

როგორც ზემოთ ავღნიშნეთ, შპს ალთიაფს ბათუმის პროექტისთვის საჭირო სპეცტექნიკა ჰქონდა იჯარის წესით მიღებული სარგებლობაში უცხოური კომპანიისგან, ვინაიდან ნავარაუდევია იყო რომ წინა პროექტის მიმდინარეობა 1 წელზე მეტს არ გასტანდა, თუმცა პროექტის დასრულებას თითქმის სამი წელი დასჭირდა. გარდა ამისა თურქეთში შექმნილმა გარკვეული ტიპის ვითარებამ არასახარბიელო მდგომარეობაში ჩააგდო მომწოდებელი კომპანია, რამაც ფაქტობრივად აიძულა ეს უკანასკნელი რომ დროებით რეჟიმში შემოტანილი სპეცტექნიკა და აღჭურვილობა საბოლოოდ დაეტოვებინა საქართველოში გაყიდვის მიზნით. ჩვენმა კომპანიამ განახორციელა აღნიშნული სპეცტექნიკის შეძენა მომწოდებლისგან კონსიგნაციის პირობით.

აღნიშნულმა ფაქტორმა განაპირობა იმ აზრის ჩამოყალიბება, რომ კომპანია ჩამოყალიბებულიყო გაცილებით უფრო დიდი და პერსპექტიული გეგმებით სამომავლო საქმიანობისათვის საქართველოში. ამან განაპირობა მენეჯმენტის სრული მზადყოფნა და სურვილი ახალი პროექტების მოძიების თვასაზრისით. ვინაიდან კომპანია მჭიდროდ თანამშრომლობს უცხოურ კომპანიასთან, გადაწყვეტილება იქნა მიღებული რომ უმეტეს პროექტებში გამოსულიყო მის ქვეკონტრაქტორად, რასაც დღემდე წარმატებით ახორციელებს. თუმცა დასახული მიზანი გაცილებით მეტს გულისხმობს და კომპანიის მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ კომპანია დღევანდელი მდგომარეობით სავსებით მზად არის გამოვიდეს გენერალურ კონტრაქტორად და შემსრულებლად მსხვილ ინფრასტრუქტურულ პროექტებში.

დღეის მდგომარეობით კომპანიის სამუშაო გამოცდილება მისი საქმიანობის სფეროში შეადგენს საკმაოდ სოლიდურ მაჩვენებელს:

ს/კ 445542805, საქართველო, ქალაქი ბათუმი, იურ.მისამართი: ქუჩა კობალაძე, N 5, ბინა N8,

ფაქტ.მისამართი: ალ. პუშკინის ქ.39

ტელ: +995 577444362, email: altypigeorgia@gmail.com

პერიოდი	დამკვეთი	პროექტი	სამუშაოების ღირებულება
2021	სს სამშენებლო, სამრეწველო და სავაჭრო ფირმა ეჯეთაში	ქალაქ ბათუმში წყალმომარაგების კოლექტორის, სატუმბო სადგურის, სანიაღვრე არხის, ზღვაში გადამღვრელი ესტაკადის მშენებლობა	1,748,740.84
2021	ფოთის ახალი საზღვაო ნავსადგური	ნავსადგურის აკვატორიის დადრმაგებითი სამუშაოები	61,298.55
	ჯამი		1,810,039.39
2022			-
	ჯამი		-
2023	სს სამშენებლო, სამრეწველო და სავაჭრო ფირმა ეჯეთაში	ქალაქ ფოთის საკანალიზაციო-წყალარინების სისტემის მშენებლობა-რეაბილიტაცია	26,177,120.17
2023	შპს ბათუმის წყალი	სარფის, კვარიათის, გონიოს, ახალსოფლის წყალარინების ქსელის (გრავეიტაციული და საწნო მილების) და წყალარინების გადამქაჩი სადგურების, რეაბილიტაცია/მშენებლობის; მამია ვარშანიძის ქუჩის მიმდებარე ტერიტორიაზე საკანალიზაციო საწნო ხაზის, გადამქაჩი სადგურების და გრავეიტაციული ხაზის მოწყობის; ბენზეს სატუმბო სადგურის ელევატორებისა და შემოდინების ჩამკეტების რეაბილიტაცია/მშენებლობის პროექტის მომზადება და მის საფუძველზე სამშენებლო სამუშაოები	299,837.24
	ჯამი		26,476,957.41
2024	სს სამშენებლო, სამრეწველო და სავაჭრო ფირმა ეჯეთაში	ქალაქ ფოთის საკანალიზაციო-წყალარინების სისტემის მშენებლობა-რეაბილიტაცია	10,438,568.09
2024	შპს ბათუმის წყალი	სარფის, კვარიათის, გონიოს, ახალსოფლის წყალარინების ქსელის (გრავეიტაციული და საწნო მილების) და წყალარინების გადამქაჩი სადგურების, რეაბილიტაცია/მშენებლობის; მამია ვარშანიძის ქუჩის მიმდებარე ტერიტორიაზე საკანალიზაციო საწნო ხაზის, გადამქაჩი სადგურების და გრავეიტაციული ხაზის მოწყობის; ბენზეს სატუმბო სადგურის ელევატორებისა და შემოდინების ჩამკეტების რეაბილიტაცია/მშენებლობის პროექტის მომზადება და მის საფუძველზე სამშენებლო სამუშაოები	2,701,810.17
	ჯამი		13,140,378.26
სულ ჯამი			41,427,375.06

• **წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები.**

- რეპუტაცია და ბრენდის სიძლიერე ერთ-ერთი მთავარი განმსაზღვრელი ფაქტორია კომპანიის წარმატებული მომავლისთვის, რისთვისაც კომპანიის მენეჯმენტი მაქსიმალურ ძალისხმევას არ იშურებს და ამ კუთხით როგორც ზემოთ ავლნიშნეთ გეგმავს ორგანიზაციული მართვის სისტემის ხარისხობრივ გაუმჯობესებას.
- კომპანიის მომხმარებლებს ძირითადად განსაზღვრავენ სახელმწიფოს მონაწილეობით დაფუძნებული კომპანიები, როგორიცაა შპს ბათუმის წყალი, ქალაქ ბათუმის მუნიციპალიტეტის მერია, ფოთის საზღვაო ნავსადგური, შპს საქართველოს გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანია და სხვა მუნიციპალური ორგანიზაციები. ამ ეტაპზე კომპანია აქტიურად არ ოპერირებს სხვა კერძო ტიპის სუბიექტებთან, გარდა მისი მთავარი კონტრაქტორი კომპანიისა, მაგრამ სამომავლოდ კომპანია არ აპირებს შემოიფარგლოს მხოლოდ სახელმწიფო ტიპის ორგანიზაციებთან თანამშრომლობით და გეგმავს კერძო სუბიექტებთან თანამშრომლობას მისი საქმიანობის ფარგლებში.
- ბუნებრივი რესურსების კუთხით კომპანია არ წარმოადგენს ბუნებრივი რესურსების მომხმარებელ ორგანიზაციას და ამ კუთხით არ ახდენს რაიმე ტიპის გავლენას ან ზემოქმედებას გარემოზე და ბუნებრივი წიაღზე.

ს/კ 445542805, საქართველო, ქალაქი ბათუმი, იურ.მისამართი: ქუჩა კობალაძე, N 5, ბინა N8,

ფაქტ.მისამართი: ალ. პუშკინის ქ.39

ტელ: +995 577444362, email: altypigeorgia@gmail.com

- დასაქმებულების კუთხით კომპანია ამ დრომდე ახდენდა შტატების დაკომპლექტებას დროებითი სამუშაო ხელშეკრულებების საფუძველზე, ვინაიდან ნაკლებად გააჩნდა ამ დრომდე გრძელვადიანი სამშენებლო კონტრაქტები და არ ქონდა იმის აუცილებლობა, რომ მუსმივ შტატზე ჰყოლოდა ტექნიკური პერსონალის უმეტესობა. თუმცა კომპანიას შტატში ჰყავს სტაბილური საკადრო პერსონალის ის ოპტიმალური რაოდენობა, რაც აუცილებელია კომპანიის შეუფერხებელი ფუნქციონირებისათვის. აქტიური საქმიანობის ფარგლებში კი კომპანია შეუფერხებლად აკომპლექტებს ორგანიზაციას საჭირო კადრებით და სპეციალისტებით, რომლებიც შედგებიან როგორც ადგილობრივი მაცხოვრებლებით, ასევე უცხოელი მოქალაქეებით.
- კვლევა და განვითარების მიზნით კომპანიის მენეჯმენტს დაგეგმილი აქვს გარკვეული სახის აქტივობები, რასაც მიზამინდმართულად განახორცილებს მომავალი საქმიანობის ფარგლებში.
- ინტელექტუალური კაპიტალის კუთხით კომპანია არ საჭიროებს რაიმე განსაკუთრებულ საჭიროებას, თუ არ ჩავთვლით რა თქმა უნდა იმ აუცილებელ და საჭირო სპეციალისტებს, რომლებიც გააჩნია კომპანიას.
- ლიცენზიები, პატენტები, საავტორო უფლებები და სასაქონლო ნიშნები ამ ეტაპზე კომპანიას არ აქვს რეგისტრირებული და არ გააჩნია საკუთრებაში. სამომავლოდ ამის საჭიროება მკაფიოდ გამოკვეთილი არ არის.
- რაც შეეხება კომპანიის პოზიციონირებას ბაზარზე, დანამდვილებით შეგვიძლია ვთქვათ, რომ ცნობადობის მაჩვენებელი აშკარად მომატებულია და ამ მხრივ რაიმე განსაკუთრებულ წინააღმდეგობას ან კონკურენტულ ბარიერებს კომპანია ნაკლებად აწყდება, თუმცა ამის მატების შემთხვევები მენეჯმენტის ვარაუდით უპირობოდ მოიმატებს.

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

კომპანიის საქმიანობაში ძირითად რისკებს და გაურკვევლობებს მენეჯმენტის აზრით წარმოადგენს ადგილობრივი და საერთაშორისო ტიპის ინფრასტრუქტურული პროექტების შეჩერება/შეწყვეტა ან/და პროექტების სიმცირე მომავალში. ეს შეიძლება იყოს გამოწვეული ქვეყნის შიგნით ეკონომიკური ზრდის ტემპის შემცირებით, სხვადასხვა კრიზისებით ან პოლიტიკური გავლენებით გამოწვეული პროექტების შეჩერებით/შეწყვეტით და სხვა ასევე ისეთი დამოუკიდებელი ფაქტორებისგან გამოწვეული, რისი დაძლევა და გადალახვა კომპანიის შესაძლებლობებს აღემატება.

გარკვეული რისკფაქტორების წარმოქმნა ასევე არის დამოკიდებული კონკურენტულ ფაქტორებზე, რაც გამოიხატება ფასების არაადეკვატურ კლებაში კონკურენტების მხრიდან ან/და არაკეთილსინდისიერ გარიგებებში.

აღნიშნულთან დაკავშირებით მენეჯმენტის მხრიდან ხორციელდება მუდმივი მონიტორინგი რისკების დაზღვევის კუთხით, რაც გამოიხატება მენეჯმენტის მცდელობაში ხარჯების ოპტიმიზაციის კუთხით. აღნიშნული პირველ რიგში მოგვცემს საშუალებას გვქონდეს ფასის მეტი დიაპაზონი, რათა ბაზარზე ოპერირება მოვახდინოთ კონკურენტული ფასებით. ასევე ხდებოდეს ფინანსური რესურსების აკუმულირება საჭირო მარაგების და მასალების დროული მობილიზების მხრივ, საჭირო ტექნიკით უზრუნველყოფის მხრივ და ა.შ.

- რისკის აღბათობა რა თქმა უნდა დასაშვებია გარკვეული დოზით, თუმცა იმის თქმა რომ ყველ რისკფაქტორი შეიძლება გაჩნდეს ბუნებაში ან/და აღმოჩნდეს არსებითად გადაწყვეტი, რა თქმა უნდა რთულია;
- ის გარემოებები, რომელშიც რისკი შეიძლება ყველაზე რელევანტური იყოს სუბიექტისათვის, შეიძლება იყოს გამოცხადებული ტენდერები, სადაც მნიშვნელოვანწილად განსაზღვრავს კომპანიის ბედს საფასო პოლიტიკა და შეთავაზებები, კომპანიის გამოცდილება, რეპუტაცია და ა.შ.

- რისკის შესაძლო ეფექტები შეიძლება გამოხატული იქნეს რა თქმა უნდა პროექტების შემცირებაში, ტენდერებში ნაკლებად გამარჯვების შემთხვევებით და აქედან გამომდინარე კომპანიის ბრუნვებისა და მისაღები შემოსავლების კლებაში, შედეგად იზრდება ხარჯების ტვირთი და მცირდება კომპანიის მოგება, რაც საბოლოო ჯამში კომპანიის ზრდასა და განვითარებას არ უწყობს ხელს.

შპს ალთიაფი-ს დირექტორი

ჯენქ თოქგოზ

თარიღი 28.09.2024

• რისკის შესაძლო ეფექტები შეიძლება გამოხატული იქნეს რა თქმა უნდა პროექტების შემცირებაში, ტენდერებში ნაკლებად გამარჯვების შემთხვევებით და აქედან გამომდინარე კომპანიის ბრუნვებისა და მისაღები შემოსავლების კლებაში, შედეგად იზრდება ხარჯების ტვირთი და მცირდება კომპანიის მოგება, რაც საბოლოო ჯამში კომპანიის ზრდასა და განვითარებას არ უწყობს ხელს.

შპს ალთიაფი-ს დირექტორი

თარიღი 28.09.2024



ჯენქ თოქოზ

ს/კ 445542805, საქართველო, ქალაქი ბათუმი, იურ.მისამართი: ქუჩა კობალაძე, N 5, ბინა N8,
ფაქტ.მისამართი: ალ. პუშკინის ქ.39
ტელ: +995 577444362, email: altyapigeorgia@gmail.com