

შპს „შპს ალალი 2008“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში3-5

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

მოგება -ზარალს და სხვა სრულ შემოსავლს ანგარიშგება6-11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება12

განმარტებითი შენიშვნები

1	ზოგადი ინფორმაცია	13
2	მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	14-20
3	ფულ და ფულს ექვივალენტები	21
4	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	21
5	მარგები	22
6	ძირითადი საშუალებები	23-24
7	არამატერიალური აქტივები.....	24-25
8	მოგების გადასახადი	25
9	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	26
10	დივიდენდი	26
11	მიღებული ავანსები	26
12	ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ.....	26-27
13	საგადასახადო ვალდებულებები	27
14	სასესხო ვალდებულებები.....	28
15	შემოსავალი.....	28
16	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	29
17	ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	29
18	სხვა საოპერაციო ხარჯები	29
19	კურსთა შორის სხვაობა წმინდა	29
20	პირობითი ვალდებულებები	30
21	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	31

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ასახავს შპს. ალალი 2008-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულად სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევისა და მათთან მიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულმსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული შენიშვნა N2-ში აღწერილი პრინციპების შესაბამისად და ასევე წარმოდგენილი და განმარტებული მნიშვნელოვანი გადახრების სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში; და
- სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვისა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება შენიშვნა N2-ში აღწერილ პრინციპებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და აღრიცხვის სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 01 ოქტომბერს სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია:

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არის პირველი ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადდა ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად („მსს ფასს“)

ხელმძღვანელობისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა

ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე შენიშვნა N2-ში აღწერილი პრინციპების საფუძველზე. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადება მოხდაფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) ფარგლებში. აღნიშნული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის შექმნას, დანერგვასა და შენარჩუნებას, ისეთი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასა და ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები

არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის
პროცესის ზედამხედველობაზე.

30 სექტემბერი 2019

შპს „აღალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის ქართულ ლარში

მოგება ზარალს და სხვა სრულ შემოსავლს ანგარიშგება 2018 წლის 31
დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშ ვნა	2018
შემოსავალი	15	4,884,506
მომსახურებიდან		678
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	16	(3,909,624)
საერთო მოგება		975,560
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(286,589)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	12	(154,594)
საპროცენტო ხარჯი		(31,508)
იჯარის ხარჯი		(13,600)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(28,706)
სხვა არასაკონტრაქტო ხარჯი		
		14,189
		-
საოპერაციო მოგება		474,752

შპს „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის ქართულ ლარში

ს/ნ	დანიშნულება	პროექტი	მაკორ.	მაკორ. ანგარიშის აღწერა	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	ნეტო ამონაგები	
	საწყისი წამით							0,00	საქონლის გაყიდვიდან	4885254
1	ანგარიშების გადახდა	მიზანი	6110	რეალიზაციიდან		0,00		0,00	მომსახურების გაწევიდან	677,97
1	ანგარიშების გადახდა	მიზანი	6110	რეალიზაციიდან		2589952,03		2589952,03		
1	ანგარიშების გადახდა	მიზანი	6110	რეალიზაციიდან		35996,14		2625948,16	რელიზებული პროდუქტის მიღებული შემოსავალი	3909624,00
1	ანგარიშების გადახდა	მიზანი	6110	რეალიზაციიდან		2609,15		2628557,32	საწყისი მარაგი	-365661,00
1	ანგარიშების გადახდა	მიზანი	6110	რეალიზაციიდან		831756,83		3460314,15	შესყიდვა	-3976808,00
1	ანგარიშების გადახდა	მიზანი	6110	რეალიზაციიდან		43,40		3460357,55	საბოლოო	-432845,00
1	ანგარიშების გადახდა	მიზანი	6110	რეალიზაციიდან	0,00			3460357,55	საერთო მოგება	975560,00
1	ანგარიშების გადახდა	მიზანი	6110	რეალიზაციიდან		1479018,75		4939376,29	სხვა შემოსავალი	
1	ანგარიშების გადახდა	მიზანი	6110	რეალიზაციიდან		1252,13		4940628,42	დასაქმებულთა ანაზღაურება	-154593,75
1	ანგარიშების გადახდა	მიზანი	6110	რეალიზაციიდან		1271,19		4941899,61	ცვეთა და ამორტიზაცია	-28705,67
1	ანგარიშების გადახდა	მიზანი	6110	რეალიზაციიდან		677,97		4942577,58		
1	ანგარიშების გადახდა	მიზანი	6120	გაყიდული საქონელი დაზარალებული და ფასდათმობა	57393,16			4885184,41	სა% შემოსავალი	14188,43
1	ანგარიშების გადახდა	მიზანი	7170	ცვეთა და ამორტიზაცია	28705,67			4856478,74	სა-% ხარჯი	-31508,90
1	ანგარიშების გადახდა	მიზანი	7190	სხვა საოპერაციო ხარჯები		0,08		4856478,82	ოჯარის ხარჯი	-13599,82
1	ანგარიშების გადახდა	მიზანი	7210	გაყიდული შემენილი საქონელი	3908877,18			947601,64	ადმინისტრ და სხვა საოპ ხარჯები	-286588,91
1	ანგარიშების გადახდა	მიზანი	7220	შემენილი საქონ. უკან დაბრ.	288,95			947312,69		
1	ანგარიშების გადახდა	მიზანი	7290	სასაქონლო-მატერიალური მარაგის კორექტირება	458,77			946853,92		
1	ანგარიშების გადახდა	მიზანი	7310	რეკლამის ხარჯი	525,00			946328,92		
1	ანგარიშების გადახდა	მიზანი	7340	ექსპერტიზა	84,75			946244,17		
5330 მოგება ზარალი										

შპს „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის ქართულ ლარში

1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7310	რეკლამის ხარჯი	525,00		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7340	ექსპერტიზა	84,75		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7340	გადაზიდვის მომსახურება	129,32		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7340	ტრანსპორტირების გაცემის ნებართვა	3127,14		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7390	უსასყიდლოდ მიწოდებული საქონელი	50699,08		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7410	შრომის ანაზღაურება	154593,75		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7420	საწყობის იჯარა	12178,76		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7420	მაცივრის იჯარა	1421,06		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7430	კაბელის ინსტალაცია	255,35		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7430	მობილური კომუნიკაციის მომსახურება	4459,30		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7430	სატელეფონო მომსახურება	520,46		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7430	ინტერნეტ მომსახურება	1101,94		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7440	მანქანის ზეთი	151,35		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7440	მაცივრის თერმომეტრი	16,95		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7440	ავტო მანქანის რემონტი	4080,67		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7440	მაცივრის მატორი	1355,93		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7440	მეორადი საბურავი დიდი	93,22		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7440	საბურავი	2400,00		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7440	ავტოტექნომომსახურება	416,95		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7440	პრინტერის გასწორება	86,27		
1	ანგარიშების გადასახდები	მიწის	7440	რემონტის ხარჯი	1112,23		

შპს „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის ქართულ ლარში

ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7440	საბურავი	2400,00		
ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7440	ავტოტექნიკის მომსახურება	416,95		
ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7440	პრინტერის გასწორება	86,27		
ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7440	რემონტის ხარჯი	1112,23		
ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7440	სასაწყობო მაცივრის ხარჯი	1248,51		
ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7445	კომპიუტერის ხარჯი	12,71		
ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7450	სწავლის ხარჯი	400,00		
ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7470	საბანკო მომსახურება	13289,88		
ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7490	ქაღალდის რულონი სალარო აპარატების თერმული	236,69		
ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7490	კარტრიჯების დამუხტვა	36,19		
ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7490	კონტეინერები	49,15		
ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7490	112 -ის მომსახურება	65,17		
ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7490	titanbt.ge დომეინი (ჰოსტინგი) ხარჯი	101,69		
ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7490	alali.ge დომენის ღირებულება	346,60		
ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7490	აღმასრულებელის მომსახურება	336,00		
ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7490	საკანცელარიო	32,63		
ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7490	საკასო აპარატის მუხსიერება	42,37		
ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7490	ფრეზო მასინტარული ნებართვა	21,19		
ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7490	სალარო აპარატის შალითა	27,12		
ანგარიშების გადასახადები	მიმღები	7490	პოლიეთილენის პარკები	4022,20		

შპს „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის ქართულ ლარში

ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	7490	კარტრიჯი HP	118,64		
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	7490	სალარო აპარატის მომსახურების ხარჯი	135,60		
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	7431	ენერგო პრო ჯორჯია	10389,47		
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	7431	წყალკანალი	555,96		
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	7431	სოკარ ჯორჯია გაზი	385,26		
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	7434	სამეურნეო ხარჯი	145,87		
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	7438	მომსახურება	3022,92		
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	7438	დაცვის მომსახურება	466,07		
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	7438	ქველმოქმედება	385,00		
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	7438	FINA განახლება და მომსახურება	461,04		
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	7449	მომსახურების ხარჯი (თურქეთი)	5111,97		
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	7459	საქველმოქმედო ხარჯი	770,00		
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	7426	საკანცელარიო ხარჯი	707,71		
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	7471	სესხის პროცენტის ხარჯი	31508,90		
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	7472	ჯარიმა ბანკის გადახდა ვად.ადრე	30,01		
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	7468	ქონების ხარჯი	899,80		
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	7491	საწვავი	6461,24		
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	7485	ხარჯი	1490,02		
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	7416	რეკლამის ხარჯები facebook	2230,96		
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	8130	არასაოპერაციო მოგება		13605,15	
ანგარიშების გადასახდები	მიზანი	8180	კონსოლიდირების შემოსავალი		154,40	

შპს „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის ქართულ ლარში

ანგარიშების გადასახადები	მიზანი	7416	რეკლამის ხარჯები facebook	2230,96		
ანგარიშების გადასახადები	მიზანი	8130	არასაოპერაციო მოგება		13605,15	
ანგარიშების გადასახადები	მიზანი	8180	კონვერტაციის შემოსავალი		164,40	
ანგარიშების გადასახადები	მიზანი	8190	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		214,20	
ანგარიშების გადასახადები	მიზანი	8140	მოგება კურსთა შორის სხვაობიდან		202,18	
ანგარიშების გადასახადები	მიზანი	8220	არასაოპერაციო ზარალი	36975,93		
ანგარიშების გადასახადები	მიზანი	8285	ჯარიმები და საურავები	441,00		
ანგარიშების გადასახადები	მიზანი	8280	კონვერტაციის ხარჯი	45,48		
ანგარიშების გადასახადები	მიზანი	8290	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	260,59		
ანგარიშების გადასახადები	მიზანი	8240		41527,86		
ანგარიშების გადასახადები	მიზანი	8240		484,45		
გატარება №25937	მიზანი	9210	მოგების გადასახადი	82201,97		
მოგების გადასახადი	მიზანი	9110	განსაკუთრებული შემოსავლები		2,50	
გატარება №20240	მიზანი	5310	გაუნაწილებელი მოგება	474751,04		0,00
ჯამი				4956766,09	4956766,08	

გენერალური დირექტორი ჯუმბერ ანთაძე

შპს „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-დეკ-18
აქტივები		
ძირითადი საშუალებები, წმინდა	6	97,107
არამატერიალური აქტივები	7	266
მარაგები	5	432,845
დებიტორული დავალიანება	4	657,896
გადახდილი ავანსები		106,317
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	251,316
სულ აქტივები		1,545,747
კაპიტალი და ვალდებულებები		
კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		278,181
სულ კაპიტალი		278,181
სავაჭრო ვალდებულებები	9	560,755
მიღებული ავანსები	11	10,782
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	14	548,055
საგადასახადო ვალდებულებები	13	147,974
სულ ვალდებულებები		1,267,566
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,545,747

დირექტორი

ჯუმბერ ანთაძე

შპს. „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

გ ა ნ მ ა რ ტ ე ბ ი თ ი შ ე ნ ი შ ვ ნ ე ბ ი

ზოგადი ინფორმაცია

შპს. „ალალი 2008“ (შემდგომში - „კომპანია“) საიდენტიფიკაციო ნომრით: 245619790 იურიდიულ პირად და რეგისტრირდა საქართველოში 2008 წლის 16 მაისს. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის: ზუბალაშვილის შესახვევი #4, ბათუმი, საქართველო. კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელია ჯუმბერ ანთაძე.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს არასპეციალიზებული საცალო და საბითუმო ვაჭრობა.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ორგანიზაციის თანამშრომლების რიცხვი შეადგენდა 16 ადამიანს, ხოლო 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 11 თანამშრომელს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მხოლოდ მენეჯმენტისათვის 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. იმისათვის რომ კომპანიის მენეჯმენტს გაუწიოს დახმარება კომპანიას ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებზე მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს) გადასვლაში. გადასვლას თარიღამდე კომპანია არ ამზადებდა და არ წარადგენდა ფინანსურ ანგარიშგებას რეგულაციის რაიმე მოთხოვნის შესაბამისად.

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IFRS Foundation) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს) თანახმად, რომლებიც ძალშია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

წარმოდგენილი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად მენეჯმენტმა გამოიყენა სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო ცოდნა და სააღრიცხვო პოლიტიკა რომლის მიხედვითაც მომზადდა მსს ფასს სტანდარტებთან შესაბამისობაში მყოფი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

მიუხედავად იმისა, რომ მსს ფასს-ზე გადასვლას სპეციალური ფინანსური ანგარიშგება დაფუძნებულია მენეჯმენტის მიერ სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო ცოდნაზე იგი შეიძლება შეიცვალოს. მაგალითად, სააღრიცხვო სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოშვებული დამატებების, სტანდარტსა და ინტერპრეტაციებში ცვლილების შესაბამისად. აქედან გამომდინარე სანამ კომპანია პირველად მოამზადებს მსს ფასს-თან სრულდ შესაბამისობაში მყოფ ფინანსურ ანგარიშგებას და განსაზღვრავს გადასვლას თარიღს მსს ფასს 1-ის შესაბამისად, მსს ფასს-ზე გადასვლას სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ინფორმაციის ცვლილების შესაძლებლობა ვერ გამოირიცხება.

გამომდინარე იქედან რომ მსს ფასს-ზე გადასვლას თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი, მსს ფასს-ზე გადასვლას სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება რომელიც მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ მოიცავს წინა პერიოდის შესადრის მონაცემებს. შესაბამისად, წარმოდგენილი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება არ ითვალისწინებს კომპანიის ანგარიშგების სრულ კომპლექტის წარდგენას.

სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგების მომზადების სააღრიცხვო პოლიტიკა და პრინციპები აღწერილია ქვემოთ.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს. შემოსავლები და ხარჯები აღიარებულია მოგება- ზარალის ანგარიშგებაში.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა; კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი; შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს; როდესაც შესაძლოა რომ დასრულების ეტაპისთვის დაკავშირებული ტრანსაქციის შემოსავალი საიმედოდ შეფასდეს; ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ხარჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული.

კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულბლად გასაწევი ხარჯები. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

საპროცენტო შემოსავლები და ხარჯები აისახება ყველ სავალ ინსტრუმენტთან მიმართებით დარიცხვის საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მეშვეობით. აღნიშნული მეთოდით, საპროცენტო შემოსავლებსა და ხარჯებში კლსიფიცირდება ხელშეკრულების მხარეების მიერ გადახდილი და მიღებული ყველ საზღაური, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს, საოპერაციო ხარჯები და ყველ სხვა პრემია და დისკონტი.

იმ შემთხვევაში, როდესაც საექვო ხდება სესხებისა და სხვა სავალ ინსტრუმენტების დროულ დაფარვა, ისინი ექვემდებარებიან ჩამოფასებას მოსალოდნელი ფულადი შემოსულობების მიმდინარე ღირებულებამდე, შესაბამისად აღიარდება საპროცენტო შემოსავალი მიმდინარე ღირებულების დისკონტირების გაუქმების შედეგად, რომელიც ეფუძნება გაუფასურების ზარალს შესაფასებლად გამოყენებულ აქტივის ეფექტურ საპროცენტო განაკვეთს.

ყველ სხვა საზღაური, საკომისიო და სხვა შემოსავალი და ხარჯი, როგორც წესი, აღირიცხება დარიცხვის

მეთოდით, გარკვეული ტრანზაქციის დასრულების მიხედვით, რაც დგინდება მთლიანი განსახორციელებელი მომსახურების ფაქტობრივად განხორციელებული ნაწილის გათვალისწინებით.

გ ა ნ მ ა რ ტ ე ბ ი თ ი შ ე ნ ი შ ვ ნ ე ბ ი (გ ა გ რ ძ ე ლ ე ბ ა)

მ ი რ ი თ დ ი ს ა შ უ ა ლ ე ბ ე ბ ი

თ ვ და პ ი რ ვ ე ლ ა ლ ი ა რ ე ბ ი ს დ რ ო ს , მ ი რ ი თ დ ი ს ა შ უ ა ლ ე ბ ე ბ ი ა ღ ი რ ი ც ხ ე ბ ა თ ვ ი თ ღ ი რ ე ბ უ ლ ე ბ ი თ , რ ა ც მ ო ი ც ა ვ ს შ ე ს ყ ი დ ვ ს ფ ა ს ს და ნ ე ბ ი ს მ ი ე რ ხ ა რ ჯ ს , რ ო მ ე ლ ც პ ი რ და პ ი რ და კ ა ვ შ ი რ ე ბ უ ლ ა ა ქ ტ ი ვ ი ს და ნ ი შ ნ უ ლ ე ბ ი ს ა დ გ ი ლ მ დ ე მ ი ტ ა ნ ა ს და ს ა მ უ შ ა ო მ დ გ ო მ ა რ ე ო ბ ა შ ი მ ო ყ ვ ა ნ ა ს თ ა ნ . ს ა წ ყ ი ს ი ა ლ ი ა რ ე ბ ი ს შ ე მ დ გ ო მ , მ ი რ ი თ დ ი ს ა შ უ ა ლ ე ბ ე ბ ი ს ა ღ რ ი ც ხ ე ბ ა უ ნ და გ ა ხ ო რ ც ი ე ლ დ ე ს თ ვ ი თ ღ ი რ ე ბ უ ლ ე ბ ი დ ა ნ და რ ი ც ხ უ ლ ც ვ ე თ ი ს და გ ა უ ფ ა ს უ რ ე ბ ი ს ზ ა რ ა ლ ს და ქ ვ ი თ ვ ი თ .

ც ვ ე თ ი ს გ ა მ ო თ ვ ლ წ ა რ მ ო ე ბ ს ი მ გ ვ ა რ ა დ , რ ო მ გ ა ხ ო რ ც ი ე ლ დ ე ს ა ქ ტ ი ვ ი ს თ ვ ი თ ღ ი რ ე ბ უ ლ ე ბ ი ს ჩ ა მ ო წ ე რ ა გ ა მ ო თ ვ ლ ი ლ ნ ა რ ჩ ე ნ ი ღ ი რ ე ბ უ ლ ე ბ ი ს გ ა მ ო კ ლ ე ბ ი თ , მ ი ს ი ს ა ს ა რ გ ე ბ ლ მ ო მ ს ა ხ უ რ ე ო ბ ი ს ვ ა დ ი ს გ ა ნ მ ა ვ ლ ო ბ ა შ ი ,
შ ე მ დ ე გ ნ ა ი რ ა დ :

მ ა ნ ქ ა ნ ა დ ა ნ ა დ გ ა რ ე ბ ი	2—7 წ ე ლ ი
ო ფ ი ს ი ს ა ღ ჭ უ რ ვ ი ლ ო ბ ა	1 – 5 წ ე ლ ი
ა ვ ე ჯ ი და ს ხ ვ ა ი ნ ვ ე ნ ტ ა რ ი	2---5 წ ე ლ ი
ს ა ტ რ ა ნ ს კ ო რ ტ ო ს ა შ უ ა ლ ე ბ ე ბ ი	5—6 წ ე ლ ი

თ ი თ ვ ე უ ლ ს ა ა ნ გ ა რ ი შ ო კ ე რ ი ო დ ი ს ბ ო ლ ო ს ხ დ ე ბ ა ს ა ს ა რ გ ე ბ ლ მ ო მ ს ა ხ უ რ ე ო ბ ი ს ვ ა დ ი ს , ნ ა რ ჩ ე ნ ი ღ ი რ ე ბ უ ლ ე ბ ი ს და ც ვ ე თ ი ს მ ე თ ო დ ე ბ ი ს გ ა და ხ ე დ ა და კ ო რ ე ქ ტ ი რ ე ბ ა , ა უ ც ი ლ ბ ლ ო ბ ი ს შ ე მ თ ხ ვ ე ვ ა შ ი .

მ ი რ ი თ დ ი ს ა შ უ ა ლ ე ბ ი ს ა ლ ი ა რ ე ბ ი ს შ ე წ ყ ვ ე ტ ა ხ დ ე ბ ა მ ი ს ი გ ა ყ ი დ ვ ს შ ე მ თ ხ ვ ე ვ ა შ ი , ა ნ რ ო დ ე ს ა ც ა ღ ა რ ა რ ი ს მ ო ს ა ლ ო დ ე ლ მ ო მ ა ვ ა ლ შ ი ე კ ო ნ ო მ ი კ უ რ ი ს ა რ გ ე ბ ლ ს მ ი ღ ე ბ ა ა ქ ტ ი ვ ი ს გ ა მ ო ყ ე ნ ე ბ ი თ . მ ი რ ი თ დ ი ს ა შ უ ა ლ ე ბ ი ს გ ა ყ ი დ ვ ს ა ნ ხ მ ა რ ე ბ ი დ ა ნ ა მ ო ღ ე ბ ი ს შ ე დ ე გ ა დ წ ა რ მ ო შ ო ბ ი ლ ნ ე ბ ი ს მ ი ე რ ი მ ო გ ე ბ ა ა ნ ზ ა რ ა ლ გ ა ნ ი ს ა ზ ღ ვ რ ე ბ ა , რ ო გ ო რ ც ს ხ ვ ა ო ბ ა გ ა ყ ი დ ვ ე ბ ი დ ა ნ მ ი ღ ე ბ უ ლ შ ე მ ო ს ა ვ ლ ო ბ ს ა და ა ქ ტ ი ვ ი ს ს ა ბ ა ლ ნ ს ო ღ ი რ ე ბ უ ლ ე ბ ა ს შ ო რ ი ს და ა ლ ი ა რ დ ე ბ ა მ ო გ ე ბ ა ს ა ა ნ ზ ა რ ა ლ შ ი .

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება - ინდივიდუალური ფასის მეთოდი, რომლის მიხედვითაც ხარჯი განისაზღვრება კონკრეტული პარტიის შეძენის ფასის მიხედვით რომელდაც იქნა გასხვისებული სასაქონლო მატერიალური მარაგი. მატერიალური ფასეულობების ხარჯის განსაზღვრად კომპანია პარტიის თვითღირებულებას აკორექტირებს არაპირდაპირი ხარჯებით რომელიც ნაწილდება პროპორციულ პარტიის მთლიან რაოდენობაზე. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. დასრულებულ და მიმდინარე პროექტების ღირებულება მოიცავს სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულებას, პირდაპირ სახელფასო და სხვა ხარჯებს გარდა მიღებული სესხებისა. სარეალიზაციო ღირებულება მიჩნეულია ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული აქტივის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული შეფასებითი დანაკარგები.

ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მაშინ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ყველ ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. ფინანსური აქტივის/ვალდებულების გარიგების ფასი, გარდა იმ ინსტრუმენტებისა, რომლებიც კლასიფიცირდება „სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტები მოგება-ზარალი ასახვით“, მოიცავს უშუალოდ გარიგებასთან დაკავშირებულ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულიქნა ფინანსური ინსტრუმენტის შესაძენად/გამოსაშვებად. ფინანსური აქტივების/ვალდებულებების გარიგებასთან დაკავშირებული დანახარჯები, რომლებიც კლასიფიცირდება „სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტები მოგება-ზარალი ასახვით“, და უყოვნებლოვ გატარდება ხარჯებში.

კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, ანუ აქტივი აღიარდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს.

მიღებული სესხები

სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეტოდი ს გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველ დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულიქანა აღნიშნული დანახარჯი

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემულ თანხებს და ასევე თანხებს სალაროში.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ზანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, ანგარიშგების თარიღის მომენტისთვის. ტარნაქციის თარიღის შემდეგ მომხდარი კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში

	TRY	საქართველოს ეროვნული ზანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი		
		USD	EUR	GBP
გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0.6874	2.5922	3.1044	3.5005
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0.5076	2.6766	3.0702	3.3955
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0.6874	2.5922	3.1044	3.5005

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არამონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ასახულია ტარნაქციის თარიღისათვის მოქმედი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და სამართლიანი ღირებულებით ასახული არაფულადი პუნქტები (მაგ: გასაყიდად ხელმისაწვდომი წილობრივი ინსტრუმენტები) კონვერტაციას ექვემდებარება იმ დღის გაცვლითი კურსის გამოყენებით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა.

შპს. „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, ხოლო შემდგომში ისინი წარედგინება ამორტიზირებული ღირებულებით

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად ესტონური მოდელის მიხედვით.

დივიდენდების განაწილება

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებებად, მათი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდები ვალდებულებებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება. შუალედური დივიდენდები აღიარდება გადახდისთანავე.

გ ა ნ მ ა რ ტ ე ბ ი თ ი შ ე ნ ი შ ვ ნ ე ბ ი (გ ა გ რ ძ ე ლ ბ ა)

3 ფულ და ფულის
ექვივალენტები

	2018	2017
ფულ საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	224	199
ფულ საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	1,819	1,529
სალარო	233,108	349,360
ანგარიშვალდებული პირი	16,166	0
სულ ფულ და ფულის ექვივალენტები	251,317	351,088

არარის მატერიალური სხვაობა ფულის და ფულის ექვივალენტების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის.

4 სავაჭრო და სხვა
მოთხოვნები

	31.12.2018	31.12.2017
სავაჭრო მოთხოვნები	657,896	330,451
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	657,896	330,451

სავაჭრო მოთხოვნები დაკავშირებულია საქონლის რეალიზებისგან მისაღებ შემოსავალთან რომელიც გამომუშავებული იყო თუმცა კომპანიას არქონდა მიღებული პერიოდის ბოლოს.

მოთხოვნების შეგროვების პოლიტიკის შესაბამისად კომპანია სავაჭრო მოთხოვნების შეგროვებას ახორციელებს 1 წლის განმავლობაში. თუმცა გააჩნია ასევე საექვო მოთხოვნები რომლის მიღება გრძელდება 1 წელზე მეტხანს.

შპს. „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

5 მ ა რ ა გ ე ბ ი

	2018	2017
ს ა ქ ო ნ ე ლ ო	432,769	365,348
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	76	313
ს უ ლ მ ა რ ა გ ე ბ ი	432,845	365,661

მ ა რ ა გ ე ბ ი მ ო ი ც ა ვ ს გასაყიდ საქონელს და აგრეთვე სხვა სასაქონლო მატერიალურ მარაგებს (საწვავს, რომელსაც ვყიდულობთ ავტომანქანებისთვის).

2017

1610 - საქონელი	335106,47		2856053,57	2825812,33	365347,72
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	70,86		18697,85	18455,41	313,30

2018

1610 - საქონელი	365347,72		4038865,65	3971444,51	432768,86
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	313,30		20760,37	20997,64	76,03

შპს. „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქართულ ლარში

გ ა ნ მ ა რ ტ ე ბ ი თ ი შ ე ნ ი შ ვ ნ ე ბ ი (გ ა გ რ ძ ე ლ ბ ა)

6 ძირითადი
საშუალებები

	2016	2017	2018
	31 დეკემბერი		
მანქანა დანადგარები	547	-	46809
შეძენა		46,262	2,386
ცვეთა და ამორტიზაცია		(2,325)	(9,721)
ჯამი		44,485	39,474
ოფისის აღჭურვილობა	4,269	-	11,006
შეძენა		7,218	6,397
ცვეთა და ამორტიზაცია		(3,763)	(7,381)
გაყიდვა/ დაბრუნება		(481)	(600)
ჯამი		7,243	9,422
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1,716		21,932
შეძენა		20,216	913
ცვეთა და ამორტიზაცია		(4,309)	(9,711)
ჯამი		17,623	13,134
სატრანსპორტო საშუალებები	41,164		45,716
შეძენა		4,552	34,105
ცვეთა და ამორტიზაცია		(32,592)	(44,745)
ჯამი		13,124	35,076
სულ		82,475	97107

2017

2150 - მანქანა-დანადგარები	547,22		46262,21		46809,43	
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	4268,74		7218,06	480,50	11006,30	
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1716,27		20216,18		21932,45	
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	41164,41		4551,74		45716,15	
2250 - მანქანა-დანადგარების ცვეთა		30,40		2294,17		2324,57
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა		1620,87	7,50	2149,74		3763,11
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა		162,08		4147,40		4309,48
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა		24677,07		7915,07		32592,14

შპს. „ალალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

2018

2150 - მანქანა-დანადგარები	46809,43		2386,43		49195,86	
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	11006,30		6396,62	600,43	16802,49	
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	21932,45		913,13		22845,58	
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	45716,15		34104,58		79820,73	
2250 - მანქანა-დანადგარების ცვეთა		2324,57		7396,65		9721,22
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა		3763,11	27,54	3645,03		7380,60
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა		4309,48		5401,67		9711,14
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა		32592,14		12152,79		44744,93
2510 - ლიცენზიები	2190,68				2190,68	
2610 - ლიცენზიების ამორტიზაცია		1376,55		438,14		1814,69

2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით კომპანიის ძირითადი საშუალებები არ იყო იპოთეკით დატვირთული ვალდებულებების უზრუნველსაყოფად.

7 არამატერიალური აქტივები

	2018	2017
ლიცენზიები	2,191	2,191
ლიცენზიების ამორტიზაცია	(1,924)	(1,815)
სულ არამატერიალური აქტივები	267	376

2017

8 2510 - ლიცენზიები	2190,68				2190,68	
9 2610 - ლიცენზიების ამორტიზაცია		1376,55		438,14		1814,69

2018

2510 - ლიცენზიები	2190,68				2190,68	
2610 - ლიცენზიების ამორტიზაცია		1814,69		109,53		1924,22

კომპანიას გააჩნია არამატერიალური აქტივი საბუღალტრო პროგრამა FINA რომელსაც ერიცხება ამორტიზაცია და აკლდება წლის ბოლოს თვითღირებულების მეთოდით.

8 მოგების გადასახადი

	2018	2017
მოგების გადასახადი	82,202	10,224
სულ მოგების გადასახადი	82,202	10,224

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა, საქართველოს საგადასახადო კოდექსში მნიშვნელოვანი ცვლილებები კორპორაციული მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ, (ცნობილი, როგორც კორპორატიული საგადასახადო სისტემის ესტონური მოდელი), რომლის მიხედვითაც, დაბეგვრის მომენტი არის შემოსავლის მიღებიდან მის განაწილებამდე. კანონი ძალში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრს. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანია გადავიდა ეგრეთწოდებულ ესტონურ მოდელზე.

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა კიდევ ერთი ცვლილება საგადასახადო კოდექსში რომელიც ძალში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრს. გადაწყვეტილების მიხედვით ავანსად მიღებული შემოსავლები წარმოადგენს დღგ-ით დასაბეგრობე რაციას.

მოგების გადასახადი შეიცავს დივიდენდად გაცემული თანხების მოგებას და ასევე უსასყიდლოდ გაცემული საქონლის მოგებას, ასევე საზღვარგარეთიდან საქონლის იმპორტის დროს კომპანიას უწევს გადაიხადოს სხვადასხვა გადასახადები რომლის საბუთიც არ გაგვაჩნია გარდა სალარო ჩეკის ამიტომაც ამგვარად გაცემულ თანხებსაც ვბეგრავთ მოგების გადასახადით.

შპს „ა ლა ლი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის ქართულ ლრში

განმარტებითი შენიშვნები

სავაჭრო და სხვა 9 ვალდებულებები

	31.12.2018	01.01,2018
სავაჭრო ვალდებულებები	560,755	474,468
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	560,755	474,468

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში იგულისხმება მომწოდებლისთვის გადასახდელი ვალდებულებები, რომლებიც დაკავშირებულია შესაბამის ხარჯებთან და რომლებიც გაწეულია, მაგრამ ჯერ არ არის გადახდილი წლის დასასრულს.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათსა მართლაც ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ასევე უცხოური კომპანიების ვალდებულებებს რომელიც კომპანიას გააჩნია უცხოური ვალუტით კერძოდ (\$), თუმცა ბალანსში მსგავსი ვალდებულებები წარმოდგენილია ეროვნული კურსით.

10 დივიდენდები

	2018	2017
განაწილებული დივიდენდი	519,471	100,000
სულ განაწილებული დივიდენდი	519,471	100,000

11 მიღებული ავანსები

	31.12.2018	01.01,2018
მიღებული ავანსები	10,782	7,392
სულ მიღებული ავანსები	10,782	7,392

კომპანიას რეალურად არ გააჩნდა მიღებული ავანსები ამ თარიღებისთვის თუმცა ეს თანხები გადმოტანილია სავაჭრო მოთხოვნებიდან ზედმეტად ჩარიცხული თანხების შედეგად

12 ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

	31.12.2018	01.01,2018
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	1,500
სულ ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	1,500

შპს „ა ლა ლი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის ქართულ ლარში

განმარტებითი შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნდა დავალიანება თანამშრომელის მიმართ 1,500 ლარის

ოდენობით, ხოლო 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დავალიანება თანამშრომელის მიმართ

შეადგენდა 0 ლარს

13 საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2018	31.12.2017
საბაჟო ვალდებულებები	38,580	28,171
გადასახდელი მოგების გადასახადი	80,515	(560)
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	42,482	22438
გადასახდელი დღგ	(14,509)	(12369)
გადახდილი დღგ	(15)	0
ქონების გადასახადი	921	336
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	147,974	7,392

საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს იმპორტირებულ საქონელზე გადასახდელ გადასახადებს როგორცაა დღგ იმპორტირებული პროდუქციიდან, იმპორტის გადასახადი, სურსათის უვნებლობის სააგენტო, გაფორმების ეკონომიკური ზონა და ასევე ადგილობრივ გადასახადებს დღგ, საშემოსავლო გადასახადი, მოგების გადასახადი და ქონების გადასახადი.

2017

3185 - საბაჟო ვალდებულებები	9181,77		419688,13	457040,96		28171,06
3310 - გადასახდელი მოგების გადასახადი		11302,14	22085,92	10223,65	560,13	
3320 - გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი		13714,56	29483,24	38206,37		22437,69
3330 - გადასახდელი დღგ		17712,23	658695,56	628614,76	12368,57	
3340 - გადახდილი დღგ			537819,85	537819,86		
3341 - უკუდაბეგვრის გადახდილი დღგ			36,46	36,46		
3349 - გადახდილი დღგ-ს ტრანზიტული ანგარიში			152,54	152,54		
3380 - ქონების გადასახადი		14,76	197,00	518,40		336,16
3420 - გადასახდელი დივიდენდები			100000,00	100000,00		

2018

3185 - საბაჟო ვალდებულებები		28171,06	713502,70	723911,82		38580,18
3310 - გადასახდელი მოგების გადასახადი	560,13		1126,80	82201,97		80515,04
3320 - გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი		22437,69	40907,50	60952,30		42482,49
3330 - გადასახდელი დღგ	12368,57		891980,05	889839,96	14508,66	
3340 - გადახდილი დღგ			730077,30	730062,05	15,24	
3341 - უკუდაბეგვრის გადახდილი დღგ			401,57	401,57		
3380 - ქონების გადასახადი		336,16	314,89	899,80		921,07
3420 - გადასახდელი დივიდენდები			519471,00	519471,00		

განმარტებითი შენიშვნები

14 სასესხო ვალდებულებები

	2017	2018
გრძელვადიანი სესხი	288,252	548,055
სულ გრძელვადიანი სესხი	288,252	548,055

კომპანიას გრძელვადიანი სესხები მიღებული აქვს 12,12,2016 წელს 7 %-იანი განაკვეთით 150,000 \$ ოდენობით სავალუტო კურსით 1\$=2,5887 ზანკი რესპუბლიკიდან, რომლის ნაშთი 137,599.75 \$ გადატანილი იქნა თიბისი ბანკის სასესხო ანგარიშზე 07,05,2017 წელს, კურსით 2,4399.

ასევე 22,02,2018 წელს კომპანიამ აიღო ახალი სესხი ასევე თიბისი ბანკში 7 %-იანი განაკვეთით 110,000 \$ კურსით 2,4686 და 50.000 \$ კურსით 2,4669. გრძელვადიანი სესხების ნაშთი მოცემულია ექვივალენტი ლარში. სასესხო ვალდებულებების დაფარვა ყოველთვის ხორციელდებოდა უცხოური ვალუტით.

15 შემოსავალი

კომპანია შემოსავალს გამოიმუშავებს სასურსათო სამეურნეო საქონლის რეალიზაციით.

	2017	2018
რეალიზაცია	3,495,251	4,885,184
სულ შემოსავალი	3,495,251	4,885,184

განმარტებითი შენიშვნები

16 რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანია შემოსავალს გამოიმუშავებს სასურსათო სამეურნეო საქონლის რეალიზაციით, შესაბამისად ხარჯები დაკავშირებულია საქონლის შეძენასა და მიწოდებასთან

	2017	2018
რეალიზაცია	2,811,850	3,909,624
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2,811,850	3,909,625

17 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018
სახელფასო ხარჯი	154,594
იჯარის ხარჯი	13,600
კომუნალური ხარჯი	6,337
ცვტა და ამორტიზაცია	28,706
სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	158,430
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	361,667

18 სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2018
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	3,341
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	441
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	3,782

19 კურსთაშორის სხვაობა, წმინდა

	2018
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული მოგება	14,188
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ზარალი	(161,937)
სულ წმინდა კურსთაშორის სხვაობა	(147,749)

კომპანიის ოპერაციებიდან გამომდინარე რომელსაც იგი ახორციელებს ქვეყნის საზღვრებს გარეთ საქონლის შესყიდვისა და გაყიდვის დროს, პერიოდის განმავლობაში წარმოიშვება კურსთაშორის სხვაობა რომელიც აღიარდება როგორც მოგება ან ზარალი

განმარტებითი შენიშვნები

პირობითი ვალდებულებები

20

საოპერაციო საიჯარო ვალდებულებები - კომპანია, როგორც მოიჯარე

კომპანიას გააფორმებული აქვს საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულება ჯუმბერ ანთაძესთან (პ.ნ 61009000527) სადაც კომპანია წარმოდგენილია როგორც მოიჯარე. აღნიშნული ხელშეკრულებს მოქმედების ვადა განუსაზღვრელია და შეწყვეტა შესაძლებელია მხარეების ურთიერთშეთანხმებით. ხელშეკრულების შესაბამისად კომპანიამ იჯარით აღებული აქვს სასაწყობო ფართი და საოფისე ფართი, სადაც იგი ამჟამად ახორციელებს თავის ძირითად საოპერაციო საქმიანობას. ყოველთვიური გადასახადი შეადგენს 700 ლარს.

საოპერაციო იჯარის ხარჯმა პერიოდის განმავლობაში შეადგინა 48,170 ლარი.

საკრედიტო რისკი

კომპანია საკრედიტო რისკს აკონტროლებს ინდივიდუალურ მომხმარებლებზე ლიმიტების დაწესებით, რომლის დროსაც გამოიყენება სხვადასხვა სააგენტოების ინფორმაცია, მომხმარებლის საცხოვრებელი ქვეყნის მიხედვით. კომპანიას შემუშავებული აქვს კრედიტუნარიან კლიენტებთან საქმის წარმოების პოლიტიკა.

არ შეინიშნება საკრედიტო რისკების მნიშვნელოვანი კონცენტრაცია.

საპროცენტო რისკი

კომპანიას საპროცენტო რისკის საფრთხე ემუქრება მხოლოდ იმ ფინანსურ აქტივებთან მიმართებაში, რომლებზეც მოქმედებს ფიქსირებული განაკვეთი. ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთის მქონე ფინანსური აქტივების სამართლიან ღირებულებაზე საპროცენტო განაკვეთების ცვლილების ზეგავლენა შეფასდა როგორც უმნიშვნელო.

სავალუტო რისკი

უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები (საბანკო ბალანსები, დეპოზიტები, ფასიანი ქაღალდები და დებიტორული დავალიანება) და ვალდებულებები (გადასახდელები) იწვევენ სავალუტო რისკს. კომპანიას არ აქვს ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის მართვასთან მიმართებაში, თუმცა ხელმძღვანელობა საკუთარ თავს მიიჩნევს კარგად ინფორმირებულად ეკონომიკაში მიმდინარე მოვლენების შესახებ და მათ გადადგეს გარკვეული ნაბიჯები სავალუტო რისკის შესამცირებლად.

შპს „აღალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის ქართულ ლარში

განმარტებითი შენიშვნები

21 საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ პერიოდში მენეჯმენტმა დაგასა დივიდენდი 165,000 ლარის ოდენობით. ასევე აიღო გრძელვადიანი სესხი 165,000 ევრო 5 % განაკვეთი 36 თვით კურსი 3,2191.

ასევე იჯარით აიღო საავტომობილო მანქანები, რომლებითაც სარგებლობს კომპანიის დირექტორი და მენეჯერი.

შპს „აღალი 2008“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის ქართულ ლარში

განმარტებითი შენიშვნები