

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აღფა“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. მარნეული

2025

შეზღუდული პასუხისმგებლობი საზოგადოება „ალოფა“

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	8-15
შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია	8
შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები	8
შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები. 12	
შენიშვნა 5. ამონაგები	12
შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები.....	12
შენიშვნა 7. ფინანსური ხრჯები	12
შენიშვნა 8. ძირითადი საშუალებები	13
შენიშვნა 9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	13
შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13
შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები.....	14
შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	14
შენიშვნა 13. საგადასახადო ვალდებულებები	14
შენიშვნა 14. სასესხო ვალდებულებები	14
შენიშვნა 15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები.....	14
შენიშვნა 16. დაკავშირებული მხარეთა ორპერაციები	15
შენიშვნა 17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	15

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ალფა“

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ალფა“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალის ცვლილებას ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

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

მეწარმის ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ **2025 წლის 04 ივლისს**.

ხელმძღვანელობის სახელით:



დირექტორი: ალი ალთან

2025 წლის 04 ივლისი

მარნეული, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აღფა“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31,12,2024	31,12,2023	31,12,2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	76869	96086	116828
არამატერიალური აქტივები	8	854	949	
სულ გრძელვადიანი აქტივები		77 723	97 035	116 828
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	9	1435082	1922663	1447444
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	6521	135166	417678
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	213305	729	1576
სულ მიმდინარე აქტივები		1 654 907	2 058 558	1 866 698
სულ აქტივები:		1 732 631	2 155 593	1 983 526
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		177 000	-	1192753
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		774227	533990	34101
სულ საკუთარი კაპიტალი		951 227	533 990	1 226 854
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები	14	536657	843647	703444
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		536 657	843 647	703 444
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	173966	701809	210
საგადასახადო ვალდებულებები	13	70780	76148	52519
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე	12	-	-	500
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		244 746	777 957	53 229
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 732 631	2 155 593	1 983 526

ხელმძღვანელობის სახელით:



ალი აღთაძე
დირექტორი



ტატიანა გასანოვა
ზულალტერი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ალფა“

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	31,12,2024	31,12,2023
ამონაგები	5	5272534	6035382
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(4 622 874)	(5 059 221)
საწყისი ნაშტი		(1 922 663)	(1 447 444)
შემენილი ნედლეული და მასალები		(4 135 292)	(5 534 440)
საბოლოო ნაშტი		1435082	1922663
საოპერაციო მოგება		649 660	976 161
სხვა შემოსავლები			
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(185 204)	(193 473)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(19 312)	(24 259)
სხვა ხარჯები	6	(25 622)	(35 976)
ფინანსური ხარჯები	7	(117 365)	(122 564)
მოგება დაზევგვამდე		302 157	599 889
მოგების გადასახადი		(9 288)	(15 000)
საანგარიშო წლის მოგება		292 869	584 889

ზელმდგანელობის სახელით:



ალი ალთაი
დირექტორი



ტატიანა გასანოვა
ზუღალტერი

2025 წლის 04 სექტემბერი
მარნეული, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აღფა“

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

31.დეკ.22	1 192 753	34 101	1 226 854
გაცემული დივიდენდები	-	(85 000)	(85 000)
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში	-	584 889	584 889
კაპიტალის ზრდა/კლება	-	(1 192 753)	(1 192 753)
31.დეკ.23	1 192 753	(658 764)	533 990
გაცემული დივიდენდები	-	(52 632)	(52 632)
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში	-	292 869	292 869
კაპიტალის ზრდა/კლება	-	177 000	177 000
31.დეკ.24	1 192 753	(241 526)	951 227

ხელმძღვანელობის სახელით:



ალი აღთან
დირექტორი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო



ტატიანა გასანოვა
ზულალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ალფა“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	2024 წელი	2023 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	6218589	7103125
მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(4 782 011)	(4 898 447)
გადახდილი გადასახადები	(1 048 391)	(1 153 828)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	388 187	1 050 850
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები	50000	80750
მიღებული სესხები	0	360000
გადახდილი სესხები	(306 990)	(219 797)
გადახდილი პროცენტები	(86 099)	(79 460)
კურსთაშორის სხვაობის გავლენა	(9 522)	(437)
კაპიტალის ზრდა/(შემცირება)	177000	(1 192 753)
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(175 611)	(1 051 697)
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	212 576	(847)
ფული და ფულის ექვივალტები პერიოდის დასაწყისში	729	1 576
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	213 305	729

ხელმძღვანელობის სახელით:

ალი ალთაძე
დირექტორი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო

ტატიანა გასანოვა
ბუღალტერი

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ალფა“ ს/კ 434176198, შემდგომში როგორც „საზოგადოება“, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 19/11/2019წ, საწარმოს იურიდიული მისამართია, საქართველო მარნეული რასულზადეს ქ. N5, ხოლო ფაქტიური მისამართია: საქართველო ქ. მარნეულის რაიონი სოფ. იმირი. საზოგადოების დირექტორი და დამფუძნებელია ალი ალთანი (01892004326) 100%-ის.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა: საბითუმო ვაჭრობა სხვა საყოფაცხოვრებო საქონლით სხვა დაჯგუფებებში ჩაურთველი.

საზოგადოება ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითად ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საზოგადოების სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

(ა) შესაბამისობის დეკლარაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ზუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს 2024 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას ასევე წარმოადგენს წინასადარსი პერიოდის შესაბამისი ინფორმაციის გათვალისწინებით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

(ბ) შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია მეწარმისთვის.

(გ) ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საზოგადოების პრინციპის საფუძველზე. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობა, დადებითი საოპერაციო ფულადი ნაკადები, მიმდინარე გეგმები, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივ თუ საერთაშორისო ფინანსურ რესურსებთან წვდომის შესაძლებლობა. არსებული ეკონომიკური მდგომარეობიდან გამომდინარე სამომავლო შედეგების პროგნოზირება რთულია, მაგრამ საზოგადოების ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ არ არსებობს ეჭვი საზოგადოების ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებით ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ალი ალთანი
დირექტორი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო

ტატიანა გასანოვა
ზუღალტერი

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის/მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებები

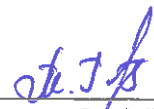
ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

საზოგადოება ცვეთის გასაანგარიშებლად იყენებს შემცირებადი ნაშთის მეთოდს

ხელმძღვანელობის სახელით:


ალი ალთანი
დირექტორი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო


ტატანა გასანოვა
ბუღალტერი

შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	15%-20%
ოფისის აღჭურვილობა	15%-20%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
სახვა ძირითადი საშუალებები	15%-20%
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	15%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც საწარმოს აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილ მდგომარეობის სახელით:

ალი ალთანი
დირექტორი

ტატიანა გასანოვა
ბუღალტერი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო

ბილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიანი გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შევსებულების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

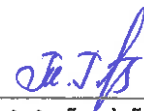
ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა

ხელმძღვანელობის სახელით:



ალი ალთაიანი
დირექტორი



ტატიანა გასანოვა
ბუღალტერი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო

პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომლებიც გავლენას ახდენენ წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების და საანგარიშო პერიოდში წარმოქმნილი შემოსავლებისა და ხარჯების თანხებზე. მიუხედავად იმისა რომ ეს შეფასებები ეყრდნობა მენეჯმენტის მხრიდან არსებული მოვლენების ცოდნას, ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა საბოლოო ჯამში განსხვავდებოდეს ამ შეფასებებისგან.

შენიშვნა 5. ამონაგები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	5239825	6031110	5555134
სატრანსპორტო მომსახურება	32709	4271	0
ჯამი	5272534	6035382	5555134

შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
საპენსიო დანარიცხების ხარჯი	5181	2627	1877
საოფისე ინვენტარი	0	0	0
ბანკის საკომისიო	6076	12619	14274
დაცვის ხარჯები	712	712	712
არარეზიდენტის საშემოსავლო გადასახადის ხარჯი	0	0	9413
მიმდინარე ავტომობილების საექსპლუატაციო ხარჯი	11473	15522	7732
საგადასახადო ხარჯი (ქონების მიწისა დღე და წლიური საშემოსავლო გადასახადი)	865	1074	10583
საკონსულტაციო მომსახურება	0	0	7000
სხვა საერთო ხარჯი	1316	3423	520
ჯამი	25622	35976	52111

შენიშვნა 7. ფინანსური ხარჯები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
საპროცენტო ხარჯები	86099	79460	88 600
საურავები და ჯარიმები	3522	16556	1 464
საკურსო სხვაობიდან შემოსავალი	(8 714)	(4 667)	(121 435)
საკურსო სხვაობიდან ხარჯი	36 457	31 215	81 513
ჯამი	117 365	122 564	50 143

ხელმძღვანელობის სახელით:


ალი ალთაი
დირექტორი


ტატიანა გასანოვა
ბუღალტერი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო

შენიშვნა 8. ძირითადი საშუალებები	31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	31.12.2022
ოფისის აღჭურვილობა	5974	0	1424	7398	0	1780	9178
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2583	0	716	3298	3280	895	913
სატრანსპორტო საშუალებები	68312	0	17078	85390	0	21347	106737
არამატერიალური აქტივი ფინა	854	0	95	949	1186	237	0
სულ ძირითადი საშუალებები	77723	0	19312	97035	4466	24259	116828

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა ელემენტი:

მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო

(ა) გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;

(ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და

სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;

(გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება,

რისი ვალ-დებულებაც საზოგადოებამ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ აქტივების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივისა და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

შენიშვნა 09. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
საქონელი	1 435 082	1 922 663	1 447 444
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	1 435 082	1 922 663	1 447 444

პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულება

6422874 5059221 4 567 577

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მიღება აღიარებულია შეძენის თვითღირებულებით, გასვლა აღიარებულია საშუალო შეწონილი(MIDL) მეთოდით.

შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	6 521	11 626	-
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	78 000	-
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	-	45 540	417 678
ჯამი	6 521	135 166	417 678

ხელმძღვანელობის სახელით:



ალი ალთანი
დირექტორი



ტატანა გასანოვა
ბუღალტერი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო

შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	853	383	31
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	64 339	330	1 456
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკი	148 113	16	89
ჯამი	213 305	729	1 576

ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოურ ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული ნაშთი გადაანგარიშებულია შესაბამისი ეროვნული ბანკის კურსით.

საზოგადოების ფულადი სახსრების გამოყენებაზე არ არსებობს რაიმე შეზღუდვა.

შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მოწოდ. და მომსა. წარმოქმნილი ვალდებულებები	173 224	701 809	210
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე	-	-	500
მიღებული ავანსები	742	-	-
ჯამი	173966	701809	710

შენიშვნა 13. საგადასახადო ვალდებულებები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ბაზინის ერთიანი საბიუჯეტო გადასახადი	70 780	76 148	52 519
ჯამი	70780	76148	52519

შენიშვნა 14. სასესხო ვალდებულებები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
სესხი 7337348-11827786 ლარი	27 819	48 528	66 741
სესხი 7337348-12118874 ლარი	48 382	74 020	96 462
სესხი 7337348-11697944 ლარი	190 467	375 735	540 240
სესხი 7337348-12844139 ლარი	269 989	345 364	-
ჯამი	536657	843647	703444

შენიშვნა 15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ საზოგადოების მიერ რაიმე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ გამოვლენილა.

ხელმძღვანელობის სახელით:



ალი ალთანი
დირექტორი



ტატიანა გასანოვა
ზუღალტერი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო

შენიშვნა 16. დაკავშირებული მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან წარმოადგენს:

(ა) მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ ერთი ან რამდენიმე შუამავლით აკონტროლებენ, კონტროლდებიან ან არიან ერთობლივი კონტროლის ქვეშ კომპანიასთან (მათ შორის, დამფუძნებელ კომპანიასა და ფილიალებთან), ფლობენ წილს კომპანიაში, რაც მნიშვნელოვანი გავლენის მიზეზია და ფლობენ საერთო კონტროლს კომპანიაზე;

(ბ) კომპანიის ან მისი მშობელი საწარმოს ძირითად მმართველ პერსონალს;

(გ) (ა) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილთა ოჯახის წევრებს;

(დ) მხარეებს, რომლებიც წარმოადგენენ (გ) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილი პირების მიერ კონტროლირებად ან ერთობლივად კონტროლირებად საწარმოებს, ან ამ პირებს მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ მათზე, ან ასეთ საწარმოში ხმის მიცემის უფლება პირდაპირ ან არაპირდაპირ ამ პირების ხელშია.

დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას. კომპანიასა და მის დაკავშირებულ მხარეებს შორის ოპერაციების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ

	2024 წ	2023 წ
უმალესი რანგის ხელ-მძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა	57398	60000

შენიშვნა 17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 04 ივლისს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ალი ალთანი
დირექტორი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო


ტატია გასანოვა
ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„აღფა“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. მარნეული

2025

შეზღუდული პასუხისმგებლობი საზოგადოება „ალფა“

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	8-15
შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია	8
შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები	8
შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები. 12	
შენიშვნა 5. ამონაგები	12
შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები.....	12
შენიშვნა 7. ფინანსური ხრჯები	12
შენიშვნა 8. ძირითადი საშუალებები	13
შენიშვნა 09. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	13
შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13
შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები.....	14
შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14
შენიშვნა 13. საგადასახადო ვალდებულებები	14
შენიშვნა 14. სასესხო ვალდებულებები	14
შენიშვნა 15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები.....	14
შენიშვნა 16. დაკავშირებული მხარეთა ორპერაციები	15
შენიშვნა 17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	15

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ალფა“

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ალფა“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალის ცვლილებას ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

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

მეწარმის ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ **2025 წლის 04 ივლისს**.

ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი: ალი ალთან

2025 წლის 04 ივლისი

მარნეული, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ალფა“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31,12,2024	31,12,2023	31,12,2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	76869	96086	116828
არამატერიალური აქტივები	8	854	949	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		77 723	97 035	116 828
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	9	1435082	1922663	1447444
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	6521	135166	417678
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	213305	729	1576
სულ მიმდინარე აქტივები		1 654 907	2 058 558	1 866 698
სულ აქტივები:		1 732 631	2 155 593	1 983 526
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		177 000	-	1192753
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		774227	533990	34101
სულ საკუთარი კაპიტალი		951 227	533 990	1 226 854
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები	14	536657	843647	703444
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		536 657	843 647	703 444
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	173966	701809	210
საგადასახადო ვალდებულებები	13	70780	76148	52519
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე	12	-	-	500
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		244 746	777 957	53 229
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 732 631	2 155 593	1 983 526

ხელმძღვანელობის სახელით:

ალი ალთაწ
დირექტორი

ტატიანა გასანოვა
ბუღალტერი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ალფა“

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	31,12,2024	31,12,2023
ამონაგები	5	5272534	6035382
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(4 622 874)	(5 059 221)
საწყისი ნაშტი		(1 922 663)	(1 447 444)
შეძენილი ნედლეული და მასალები		(4 135 292)	(5 534 440)
საბოლოო ნაშტი		1435082	1922663
საოპერაციო მოგება		649 660	976 161
სხვა შემოსავლები		-	-
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(185 204)	(193 473)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(19 312)	(24 259)
სხვა ხარჯები	6	(25 622)	(35 976)
ფინანსური ხარჯები	7	(117 365)	(122 564)
მოგება დაბეგვრამდე		302 157	599 889
მოგების გადასახადი		(9 288)	(15 000)
საანგარიშო წლის მოგება		292 869	584 889

ხელმძღვანელობის სახელით:

ალი ალთაწ
დირექტორი

ტატიანა გასანოვა
ბუღალტერი

2025 წლის 04 სექტემბერი
მარნეული, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ალფა“

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

31.დეკ.22	1 192 753	34 101	1 226 854
გაცემული დივიდენდები	-	(85 000)	(85 000)
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში	-	584 889	584 889
კაპიტალის ზრდა/კლება	-	(1 192 753)	(1 192 753)
31.დეკ.23	1 192 753	(658 764)	533 990
გაცემული დივიდენდები	-	(52 632)	(52 632)
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში	-	292 869	292 869
კაპიტალის ზრდა/კლება	-	177 000	177 000
31.დეკ.24	1 192 753	(241 526)	951 227

ხელმძღვანელობის სახელით:

ალი ალთაი
დირექტორი

ტატიანა გასანოვა
ბუღალტერი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ალფა“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	2024 წელი	2023 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	6218589	7103125
მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(4 782 011)	(4 898 447)
გადახდილი გადასახადები	(1 048 391)	(1 153 828)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	388 187	1 050 850
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები	50000	80750
მიღებული სესხები	0	360000
გადახდილი სესხები	(306 990)	(219 797)
გადახდილი პროცენტები	(86 099)	(79 460)
კურსთაშორის სხვაობის გავლენა	(9 522)	(437)
კაპიტალის ზრდა/(შემცირება)	177000	(1 192 753)
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(175 611)	(1 051 697)
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	212 576	(847)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	729	1 576
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	213 305	729

ხელმძღვანელობის სახელით:

ალი ალთაი
დირექტორი

ტატიანა გასანოვა
ბუღალტერი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აღფა“ ს/კ 434176198, შემდგომში როგორც „საზოგადოება“, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებული ორგანოს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 19/11/2019წ, საწარმოს იურიდიული მისამართია, საქართველო მარნეული რასულზადეს ქ N5, ხოლო ფაქტიური მისამართია: საქართველო ქ, მარნეულის რაიონი სოფ. იმირი. საზოგადოების დირექტორი და დამფუძნებელია ალი ალთანი (01892004326) 100% -ის.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა: საბითუმო ვაჭრობა სხვა საყოფაცხოვრებო საქონლით სხვა დაჯგუფებებში ჩაურთველი.

საზოგადოება ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითად ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საზოგადოების სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

(ა) შესაბამისობის დეკლარაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს 2024 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას ასევე წარმოდგენილია წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

(ბ) შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია მეწარმისთვის.

(გ) ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საზოგადოების პრინციპის საფუძველზე. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობა, დადებითი საოპერაციო ფულადი ნაკადები, მიმდინარე გეგმები, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივ თუ საერთაშორისო ფინანსურ რესურსებთან წვდომის შესაძლებლობა. არსებული ეკონომიკური მდგომარეობიდან გამომდინარე სამომავლო შედეგების პროგნოზირება რთულია, მაგრამ საზოგადოების ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ არ არსებობს ეჭვი საზოგადოების ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებით ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ საეაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ალი ალთანი
დირექტორი

ტატიანა გასანოვა
ბუღალტერი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის/მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

საზოგადოება ცვეთის გასაანგარიშებლად იყენებს შემცირებადი ნაშთის მეთოდს

ხელმძღვანელობის სახელით:

ალი ალთანი
დირექტორი

ტატიანა გასანოვა
ბუღალტერი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო

შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	15%-20%
ოფისის აღჭურვილობა	15%-20%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
სახვა ძირითადი საშუალებები	15%-20%
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	15%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც საწარმოს აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილ მდგომარეობის სახელით:

ალი ალთანი
დირექტორი

ტატიანა გასანოვა
ბუღალტერი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო

ბილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შევებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა

ხელმძღვანელობის სახელით:

ალი ალთანი
დირექტორი

ტატიანა გასანოვა
ბუღალტერი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო

პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაცემად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდა მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომლებიც გავლენას ახდენენ წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების და საანგარიშო პერიოდში წარმოქმნილი შემოსავლებისა და ხარჯების თანხებზე. მიუხედავად იმისა რომ ეს შეფასებები ეყრდნობა მენეჯმენტის მხრიდან არსებული მოვლენების ცოდნას, ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა საბოლოო ჯამში განსხვავდებოდეს ამ შეფასებებისგან.

შენიშვნა 5. ამონაგები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	5239825	6031110	5555134
სატრანსპორტო მომსახურება	32709	4271	0
ჯამი	5272534	6035382	5555134

შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
საპენსიო დანარიცხების ხარჯი	5181	2627	1877
საოფისე ინვენტარი	0	0	0
ბანკის საკომისიო	6076	12619	14274
დაცვის ხარჯები	712	712	712
არარეზიდენტის საშემოსავლო გადასახადის ხარჯი	0	0	9413
მიმდინარე ავტომობილების საექსპლუატაციო ხარჯი	11473	15522	7732
საგადასახადო ხარჯი (ქონების მიწისა დღგ და წლიური საშემოსავლო გადასახადი)	865	1074	10583
საკონსულტაციო მომსახურება	0	0	7000
სხვა საერთო ხარჯი	1316	3423	520
ჯამი	25622	35976	52111

შენიშვნა 7. ფინანსური ხარჯები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
საპროცენტო ხარჯები	86099	79460	88 600
საურავები და ჯარიმები	3522	16556	1 464
საკურსო სხვაობიდან შემოსავალი	(8 714)	(4 667)	(121 435)
საკურსო სხვაობიდან ხარჯი	36 457	31 215	81 513
ჯამი	117 365	122 564	50 143

ხელმძღვანელობის სახელით:

ალი ალთანი
დირექტორი

ტატიანა გასანოვა
ბუღალტერი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო

შენიშვნა 8. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	31.12.2022
ოფისის აღჭურვილობა	5974	0	1424	7398	0	1780	9178
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2583	0	716	3298	3280	895	913
სატრანსპორტო საშუალებები	68312	0	17078	85390	0	21347	106737
არამატერიალური აქტივი ფინა	854	0	95	949	1186	237	0
სულ ძირითადი საშუალებები	77723	0	19312	97035	4466	24259	116828

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის

რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა ელემენტი:

მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო

(ა) გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;

(ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და

სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;

(გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება,

რისი ვალ-დებულებაც საზოგადოებამ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ აქტივების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივისა და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

შენიშვნა 09. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
საქონელი	1 435 082	1 922 663	1 447 444
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	1 435 082	1 922 663	1 447 444

პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულება

6422874

5059221

4 567 577

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მიღება აღიარებულია შეძენის თვითღირებულებით, გაცვლა აღიარებულია საშუალო შეწონილი(MIDL) მეთოდით.

შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	6 521	11 626	-
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	78 000	-
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	-	45 540	417 678
ჯამი	6 521	135 166	417 678

ხელმძღვანელობის სახელით:

ალი ალთანი
დირექტორი

ტატიანა გასანოვა
ბუღალტერი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო

შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	853	383	31
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	64 339	330	1 456
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკი	148 113	16	89
ჯამი	213 305	729	1 576

ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოურ ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული ნაშთი გადაანგარიშებულია შესაბამისი ეროვნული ბანკის კურსით.

საზოგადოების ფულადი სახსრების გამოყენებაზე არ არსებობს რაიმე შეზღუდვა.

შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მოწო.და მომსა.წარმოქმნილი ვალდებულებები	173 224	701 809	210
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე	-	-	500
მიღებული ავანსები	742	-	-
ჯამი	173966	701809	710

შენიშვნა 13. საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ხაზინის ერთიანი საბიუჯეტო გადასახადი	70 780	76 148	52 519
ჯამი	70780	76148	52519

შენიშვნა 14. სასესხო ვალდებულებები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
სესხი 7337348-11827786 ლარი	27 819	48 528	66 741
სესხი 7337348-12118874 ლარი	48 382	74 020	96 462
სესხი 7337348-11697944 ლარი	190 467	375 735	540 240
სესხი 7337348-12844139 ლარი	269 989	345 364	-
ჯამი	536657	843647	703444

შენიშვნა 15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ საზოგადოების მიერ რაიმე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ გამოვლენილა.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ალი ალთანი
დირექტორი

ტატიანა გასანოვა
ბუღალტერი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო

შენიშვნა 16. დაკავშირებული მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან წარმოადგენს:

(ა) მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ ერთი ან რამდენიმე შუამავლით აკონტროლებენ, კონტროლდებიან ან არიან ერთობლივი კონტროლის ქვეშ კომპანიასთან (მათ შორის, დამფუძნებელ კომპანიასა და ფილიალებთან), ფლობენ წილს კომპანიაში, რაც მნიშვნელოვანი გავლენის მიზეზია და ფლობენ საერთო კონტროლს კომპანიაზე;

(ბ) კომპანიის ან მისი მშობელი საწარმოს ძირითად მმართველ პერსონალს;

(გ) (ა) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილთა ოჯახის წევრებს;

(დ) მხარეებს, რომლებიც წარმოადგენენ (გ) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილი პირების მიერ კონტროლირებად ან ერთობლივად კონტროლირებად საწარმოებს, ან ამ პირებს მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ მათზე, ან ასეთ საწარმოში ხმის მიცემის უფლება პირდაპირ ან არაპირდაპირ ამ პირების ხელშია.

დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას. კომპანიასა და მის დაკავშირებულ მხარეებს შორის ოპერაციების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ

	2024 წ	2023 წ
უმაღლესი რანგის ხელ–მძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა	57398	60000

შენიშვნა 17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 04 ივლისს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ალი ალთანი
დირექტორი

ტატიანა გასანოვა
ბუღალტერი

2025 წლის 04 ივლისი
მარნეული, საქართველო