

**ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება**

**2024 წლის 31 დეკემბერი**

**შპს „ალგი+“**

**ს/კ 218 065 732**

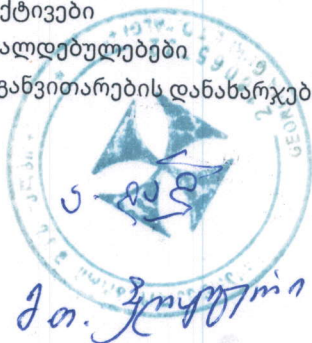
შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობა 31.12.2024

საქმიანობის შედეგები 31.12.2024

განმარტებითი შენიშვნები

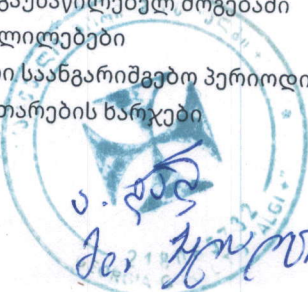
| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       | 31/12/2024 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       | 2514       | 16676      | 111714     |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  | 18991      | 346495     | 148355     |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 | 0          | 0          | 6596       |
| მარაგები                                                                                    | 0          | 0          | 1545724    |
| მზა პროდუქცია                                                                               | 0          | 0          | 1543109    |
| სხვა                                                                                        | 0          | 0          | 2615       |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                     | 0          | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გუდვილი                                                                                     | 0          | 0          | 0          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                | 980        | 1020       | 1063       |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 756795     | 1362318    | 809944     |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                                                                | 779280     | 1726509    | 2623396    |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 4250       | 538692     | 1706958    |
| ანარიცხები                                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 0          | 0          | 0          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 0          | 0          | 41284      |
| გამომუშავებელი შემოსავალი                                                                   | 0          | 0          | 0          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0          | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 63373      | 100245     | 147523     |
| მიღებული გრანტები                                                                           | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 13383      | 13149      | 13451      |
| სულ ვალდებულებები                                                                           | 81006      | 652086     | 1909216    |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 43222      | 268112     | 301819     |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0          | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | 655052     | 806311     | 412361     |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | 0          | 0          | 0          |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | 698274     | 1074423    | 714180     |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      | 779280     | 1726509    | 2623396    |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 21505      | 363171     | 1812389    |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                              | 67623      | 652086     | 1909216    |
| კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები                                                   | 0          | 0          | 0          |



*Handwritten signature in blue ink.*

საქმიანობის შედეგები

| საქმიანობის შედეგები                                                                                                              | 31/12/202<br>4 | 31/12/202<br>3 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                                                    | 282136         | 3208473        |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                                                               | 0              | 3208473        |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                                                            | 282136         | 0              |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                                                      | 0              | 0              |
| სხვა                                                                                                                              | 0              | 0              |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                                                         | -170500        | -2462130       |
| საწყისი მარაგები                                                                                                                  | 0              | 0              |
| მარაგების შესყიდვა                                                                                                                | 0              | 0              |
| გადაშვების დანახარჯები                                                                                                            | 0              | 0              |
| საბოლოო მარაგები                                                                                                                  | 0              | 0              |
| საერთო მოგება                                                                                                                     | 111636         | 746343         |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                                                        | 0              | 0              |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                                          | -36779         | -337122        |
| ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                                                         | -24658         | -42311         |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                                             | 0              | 0              |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                                                  | -4410          | -11363         |
| იჯარის ხარჯი                                                                                                                      | 0              | 0              |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                                          | -122500        | 0              |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                                                            | -188347        | -390796        |
| საოპერაციო მოგება                                                                                                                 | -76711         | 355547         |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                                                            |                |                |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                | 0              | 0              |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                          | 0              | 0              |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                        | 0              | 0              |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                                    | 0              | 0              |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                              | 0              | 0              |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                                           | 1212           | 4696           |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                                                          | -75499         | 360243         |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                         | 0              | 0              |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                            | -75499         | 360243         |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                                          |                |                |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                       | 0              | 0              |
| სხვა (მათ შორის წილი ურთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) | 0              | 0              |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            | 0              | 0              |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               | -75499         | 360243         |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | 1074423        | 714180         |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')               | 0              | 0              |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                    | 0              | 0              |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                             | 0              | 0              |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         | -300650        | 0              |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                    | 698274         | 1074423        |
| კვლევისა და განვითარების ხარჯები                                                                                                  | 0              | 0              |



Handwritten signature in blue ink.



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა - განმარტებითი  
შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ალგი +“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებული „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის  
შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების  
რეესტრში.

კომპანია რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი 08.12.2006 წელი.

კომპანიის მფლობელი : 50% - ალექსანდრე დადიანიძე პ.ნ. 59001008216

კომპანიის მფლობელი: 50% - გიორგი შოშიაშვილი პ.ნ. 59001014402

იურიდიული მისამართი: გორი სოფელი კარალეთი

ფაქტიური მისამართი : გორი სოფელი კარალეთი

კომპანიის ხელმძღვანელი დირექტორი - ალექსანდრე დადიანიძე



კომპანიის საქმიანობის სფერო

საქმიანობის კოდი - 68202- საკუთარი და იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

საწარმო წამოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ვალდებულება საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები

## 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ 2024 წლის ფინანსური ანგარიშის წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი.

2.3 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონერბადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.4 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.5 მოგების გადასახადი: მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ „ესტონური მოდელით“, დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისთვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხაეჯებს ან განაცემებს.

2.6 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები- სასაქონლო მატერიალური ფასეულებები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით ,რომელიც მოცავს შეძენასთან,ტრანსპორტირებასთან ,შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცვის მეთოდია -უწყვეტი -

სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია

„საშუალო შეწონილი“

სამშენებლო მასალები რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის ,ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება



## აქტის საფუძველზე

2.7 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით (ცვეთის მეთოდად არჩეულია წრფივი მეთოდი)

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები. ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებაზე თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან შემოსავლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების

ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილებები გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშებაში ასახულ თანხებში

## 2.8 არამატერიალური აქტივები

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ,რომელიც მოიცავს ნასყიდბოს ფასს ,განბაჟების ხარჯებს ,არადაბრუნებად გადასახადებს და პირდაპირ დანახარჯებს აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისათვის
- უსასყიდლოდ მიღებული არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება რეალური ღირებულებით

2.9 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

2.10 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორილ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. სავაჭრო

2.11 სავაჭრო ვალდებულებები - წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ რიცხება.

2.12 ბანკის სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

2.13 კაპიტალი - საწარმოს არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, მაგრამ ხელმძღვანელობა ცდილობს შეინარჩუნოს შესაბამისი კაპიტალის ბაზა, რომელიც დააკმაყოფილებს საწარმოს საოპერაციო და სტრატეგიულ საჭიროებებს და უზრუნველყოფს ბაზრის მონაწილეთა ნდობის შენარჩუნებას. ეს მიიღწევა ფულადი ნაკადების ეფექტური მართვით, საწარმოს შემოსავლებისა და მოგების, ასევე გრძელვადიანი საინვესტიციო გეგმების მუდმივი მონიტორინგის გზით.

## ახსნა - განმარტებები

### 1. ფულადი სახსრები

| ფულადი სახსრები           |       |       |
|---------------------------|-------|-------|
| დასახელება                | 2024წ | 2023წ |
| ნაღდი ფული საღარო         |       | 6774  |
| ფულადი სახსრები<br>ბანკში | 2514  | 9902  |
| სულ ფულადი სახსრები       | 2514  | 16676 |

### 2. არამატერიალური აქტივები

| არამატერიალური აქტივები        |       |       |
|--------------------------------|-------|-------|
| დასახელება                     | 2024წ | 2023წ |
| არამატერიალური აქტივები        | 980   | 1020  |
| სულ არამატერიალური<br>აქტივები | 980   | 1020  |

### 3. ძირითადი საშუალებები ძირითადი საშუალებები

| დასახელება               | 2024წ  | 2023წ   |
|--------------------------|--------|---------|
| ძირითადი საშუალებები     | 756795 | 1362318 |
| სულ ძირითადი საშუალებები | 756795 | 1362318 |

### 4. სავაჭრო ვალდებულებები

| სავაჭრო ვალდებულებები    |       |        |
|--------------------------|-------|--------|
| დასახელება               | 2024წ | 2023წ  |
| სავაჭრო ვალდებულებები    | 4250  | 538692 |
| სხვა ვალდებულებები       | 13383 | 13149  |
| სულ ძირითადი საშუალებები | 17633 | 551841 |



5. გრძელვადიანი ნასესხები თანხები

გრძელვადიანი ნასესხები თანხები

| დასახელება                     | 2024წ | 2023წ  |
|--------------------------------|-------|--------|
| გრძელვადიანი ნასესხები თანხები | 63373 | 100245 |
| სულ ძირითადი საშუალებები       | 63373 | 100245 |

სასესხო ვალდებულებები ტერა ბანკისგან

კომპანიის დირექტორი - ალექსანდრე დადიანიძე  
კომპანიის მთ. ბუღალტერი - მაია ბულაშვილი

