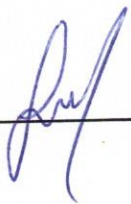


შპს „ალია“

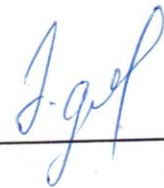
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

სარჩევი	3
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	6
ახსნა - განმარტებითი შენიშვნები	6
ზოგადი ინფორმაცია	6
ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
ტერმინების განმარტებები:	6
სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები	7
ფული და ფულის ეკვივალენტები	7
ფინანსური აქტივების გაუფასურება	7
ფინანსური ვალდებულებები	7
ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა	8
ძირითადი საშუალებები	8
არამატერიალური აქტივები	9
მარაგები	9
დაბეგვრა	9
შემოსავალი	9
ხარჯების აღიარება	9
სახელფასო განაცემები	10
შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა	10
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	11
შენიშვნა 3 - ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	11
შენიშვნა 5 - ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	12
შენიშვნა 6 - სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12
შენიშვნა 7 - მარაგები	12
შენიშვნა 8 - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12
შენიშვნა 9 - ამონაგები	13
შენიშვნა 10 - თვითღირებულება	13
შენიშვნა 11 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	13

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:



შპს ალია

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 401963915

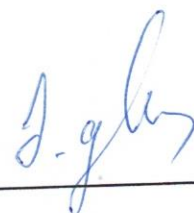
მოგება-ზარალის ანგარიშგება

		2024	2023
ამონაგები	9	6,741,173	7,518,035
თვითღირებულება	10	(5,429,754)	(6,051,991)
საერთო მოგება		1,311,420	1,466,044
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(1,037,492)	(918,392)
მიწოდების დანახარჯები		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		4,542	5,085
სხვა ხარჯები		(29,665)	(23,005)
საოპერაციო მოგება		248,805	529,731
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		248,805	529,731
მოგების გადასახადის ხარჯი		(81,288)	(91,171)
წმინდა მოგება		167,517	438,560
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების		-	-
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით			
მთლიანი სრული შემოსავალი		167,517	438,560

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:



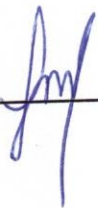
შპს ალია

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 401963915

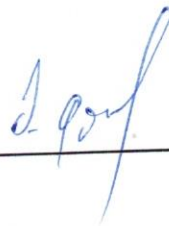
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		12/31/2024	12/31/2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	39,577	21,735
სხვა არამატერიალური აქტივები	3	1,724	1,724
		41,301	23,459
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	21,197	54,856
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	50,421	51,306
მარაგები	7	561,125	498,521
სხვა აქტივები		34,532	27,523
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		-	-
		667,275	632,206
მთლიანი აქტივები		708,576	655,664
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გადაფასების რეზერვი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		152,538	432,389
		152,538	432,389
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	556,038	223,276
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
		556,038	223,276
მთლიანი ვალდებულებები		556,038	223,276
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		708,576	655,664

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:



შპს ალია

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 401963915

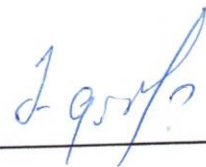
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	-	-	499,092	499,092
წმინდა მოგება	-	-	438,560	438,560
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	438,560	438,560
გაცემული დივიდენდი	-	-	(505,263)	(505,263)
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	432,389	432,389
წმინდა მოგება	-	-	167,517	167,517
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	167,517	167,517
გაცემული დივიდენდი	-	-	(447,368)	(447,368)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	152,537	152,537

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:



ახსნა - განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ალია“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2011 წლის 26 ოქტომბერი საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 401963915.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო -საჯარო ვაჭრობა რკინა-კაველით, წყალგაყვანილობის და გასათბობი მოწყობილობებით და ინვენტარით. შპს „ალია“ საქართველოს ბაზარზე ახდენს 300 – მდე დასახელების რეალიზაციას ესენია: სხვა და სხვა მოდელის და სიმძლავრის გათბობის ქვაბები, სხვა და სხვა ზომის პანელური და სექციური რადიატორები, საფართოებელი ავზები, ბოილერები, საიზოლაციო მილები, კოლექტორები, კანალიზაციის და წყლის მილები და ფიტინგები. კომპანია აღნიშნული პროდუქტების შეძენას ადგილობრივ ბაზარზე, კომპანიის ფიზიკური მისამართია ქ.თბილისი, კოსმონავტების სანაპირო №21 მაღაზია 16. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, კოსმონავტების სანაპირო, №21 . 2016 წლის 14 ივნისიდან კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელი და დირექტორია ფელიქს არუთინოვი. 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 18 ადამიანი.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ტერმინების განმარტებები:

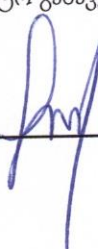
აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ცვეთადი ღირებულება არის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი იყო აღიარებული, ნებისმიერი ძირითადი დაფარვის გამოკლებით, პლუს დარიცხული პროცენტი, ხოლო ფინანსური აქტივებისთვის – ჩამოწერილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. დარიცხული პროცენტი მოიცავს საწყის აღიარებაზე გადავადებულ ოპერაციის ღირებულების ცვეთას და ნებისმიერი პრემიის ან ფასდათმობის ცვეთას ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი და დარიცხული საპროცენტი ხარჯი არ არის წარდგენილი ცალცალკე და შედის შესაბამისი საბალანსო მუხლის მიმდინარე ღირებულებაში.

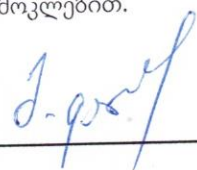
სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით, რომელთა ფასი არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზრებზე. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შეძენასა ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:



ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნადე დეპოზიტებს, რომელთა ვადიანობა არის 12 თვემდე. 12 თვეზე მეტი ვადით შეზღუდული სახსრები არ ჩაირთვება ფულში და ფულის ეკვივალენტებში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ანგარიშგების შედგენის თარიღით ახდენს ფინანსური აქტივების გაუფასურების რეზერვის შეფასებას. თუ არსებობს ობიექტური საფუძველი იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახული აქტივის გაუფასურებით გამოწვეული იქნება ზარალი, ზარალის მოცულობა აისახება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და სავარაუდო სამომავლო ფულადი ნაკადების მიმდინარე მოცულობას შორის (სამომავლო ზარალის გამოკლებით, რომელსაც ადგილი არ ჰქონია), რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით (ე.ი. იმ ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით, რომელიც გაანგარიშებულია თავდაპირველად აღიარებისას). აქტივის საბალანსო ღირებულების შემცირება შესაძლებელია, რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის აღიარება უნდა მოხდეს მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

თუ შემდგომ პერიოდში გაუფასურების ზარალის თანხა მცირდება და შემცირება შესაძლოა ობიექტურად დაუკავშირდეს გაუფასურების აღრიცხვის შემდგომ მოვლენას. ხდება წინასწარ აღიარებული გაუფასურების ზარალის კომპენსირება. გაუფასურების ზარალის ნებისმიერი შემდგომი კომპენსირება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პირობით, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება არ აღემატება მის ამორტიზებულ ღირებულებას კომპენსირების დღეს.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, განეტებული ტრანზაქციების ხარჯებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

ეფექტური საპროცენტო მეთოდი წარმოადგენს ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და ასევე, საპროცენტო ხარჯის შესაბამის პერიოდზე განაწილებისთვის გამოყენებულ მეთოდს. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ახდენს მომავალი ფულადი გადახდების დისკონტირებას ფინანსური ვალდებულების მოსალოდნელი პერიოდის განმავლობაში, ან (სადაც საჭიროა) მოკლევადიანი პერიოდის განმავლობაში საწყისი აღიარების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა. სადაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ენაცვლება მეორეს იმავე მსესხებლის მიმართ მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით ან არსებული ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, ამგვარი ცვლილება ან მოდიფიკაცია ითვლება თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი

ღირექტორი: _____

მთავარი ბუღალტერი: _____

შპს ალია

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 401963915

ვალდებულების აღიარებად და სხვაობა საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ, ან გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აისახება მოგებასა და ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ა) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად. ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
სხვა ინვენტარი	10 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5 წელი

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ სააღრიცხვო პროგრამები (10 წლიანი სასარგებლო მომსახურების ვადით). არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

დირექტორი: _____

მთავარი ბუღალტერი: _____

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილის მეთოდით.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. მიმდინარე გადასახადი ანგარიშდება წლის დასაბეგრი მოგებიდან. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება მოგებისგან, რომელიც წარდგენილია სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, რადგან აღნიშნული არ მოიცავს ისეთ შემოსავლებსა და ხარჯებს, რომლებიც ამ პერიოდში არ არის დასაბეგრი ან გამოსაქვითი. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს, ხოლო როდესაც მყიდველს გააჩნია საქონლის უკან დაბრუნების უფლება, კომპანია გადაავადებს შემოსავლის აღიარებას იმ დრომდე, სანამ საქონლის დაბრუნების ვადა არ ამოიწურება.

თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საეჭვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

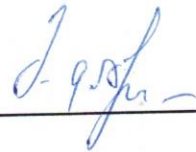
ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:



შპს ალია

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 401963915

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

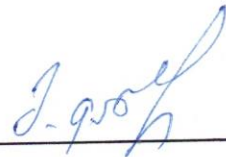
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

- ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.
- მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტიურ დანაკარგებს შორის.

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:



შპს ალია

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 401963915

შენიშვნა 3 - ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

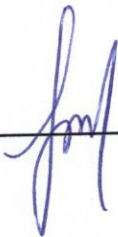
	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2023	-	-	-	12,854	15,201	28,055
შემოსვლა	-	-	-	2,297	32,400	34,697
გასვლა	-	-	-	(1,422)	(15,201)	(16,623)
31 დეკემბერი 2024	-	-	-	13,728	32,400	46,128
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2023	-	-	-	(6,320)	-	(14,239)
პერიოდის ცვეთა				(2,963)	-	(2,963)
გაუფასურება						-
გასვლა			-	2,732	-	2,732
31 დეკემბერი 2024	-	-	-	(6,551)	-	(14,470)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2023	-	-	-	6,534	15,201	21,735
31 დეკემბერი 2024	-	-	-	7,177	32,400	39,577

არამატერიალური აქტივები

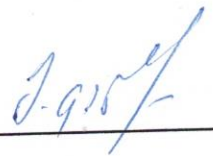
სხვა არამატერიალური აქტივები

31 დეკემბერი 2023	1,915
შემოსვლა	-
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2024	1,915
ცვეთა და გაუფასურება	
31 დეკემბერი 2023	(192)
პერიოდის ცვეთა	-
გაუფასურება	-
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2024	(192)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2023	1,724
31 დეკემბერი 2024	1,724

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:



შპს ალია

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 401963915

შენიშვნა 5 - ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	2024	2023
ნაღდი ფული სალაროში	20,631	46,336
ეროვნული ვალუტა ბანკში	565	8,621
უცხოური ვალუტა ბანკში	-	-
სულ	21,197	54,956

შენიშვნა 6 - სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	49,984	50,869
გადახდილი ავანსები	437	437
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-
საგადასახადო აქტივი	-	-
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	-	-
სულ	50,421	51,306

შენიშვნა 7 - მარაგები

	2024	2023
ნედლეული და მასალები	561,125	498,521
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	-	-
სულ	561,125	498,521

შენიშვნა 8 - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	556,038	223,276
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-
სულ	556,038	223,276

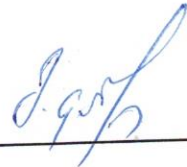
შენიშვნა 9 - ამონაგები

	2024	2023
საქონლის გაყიდვა	6,741,173	7,518,035
მომსახურების გაწევა	-	-
სულ	6,741,173	7,518,035

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:



შპს ალია

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 401963915

შენიშვნა 10 - თვითღირებულება

	2024	2023
მზა პროდუქციის თვითღირებულება	5,429,754	6,051,991
სულ	5,429,754	6,051,991

შენიშვნა 11 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023
შრომის ანაზღაურება	(762,981)	(639,033)
საპენსიო ხარჯი	(15,926)	(13,821)
სამეურნეო ხარჯი	(6,194)	(7,907)
იჯარის ხარჯი	(89,303)	(72,048)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(37,141)	(26,137)
კომუნალური ხარჯები	(9,476)	(8,976)
დაზღვევის ხარჯი	(14,367)	(9,277)
დაზღვევის ხარჯი	(54,922)	(97,210)
საშუამავლო ხარჯი	(5,842)	(1,752)
რემონტი	(38)	(387)
რეკლამის ხარჯი	(2,588)	(3,184)
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(1,017)	(885)
დაცვის ხარჯი	(7,947)	(8,518)
საწვავის ხარჯი	(28,897)	(29,258)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(853)	-
ქონების გადასახადი		
სულ	(1,037,492)	(918,392)

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2025 წელს დამფუძნებლებმა მიიღეს გადაწყვეტილება წინა წლის დივიდენდის განაწილების შესახებ;

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:

