

შპს „ ალიანსი სამგორი „

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2023 წლით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ალიანსი სამგორის“ ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებებს 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა		
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	59,155	3,588,599
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	121,452	36,495
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	222,563	971,062
მარაგები	-	-
მზა პროდუქცია	-	-
სხვა	-	-
საინვესტიციო ქონება	863,214	304,749
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	150,677	4,252
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-
გუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-
ძირითადი საშუალებები	15,326	19,226
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	4,626,832	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ აქტივები	6,059,219	4,924,383
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	-	245,050
სავაჭრო ვალდებულებები	32,412	-
ანარიცხები	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	32,012	382,894
გამომუშავებული შემოსავალი	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	122,632	234,033
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	-
მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	187,056	861,977
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	125,132	1,835,357
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	5,747,031	3,952,421
გადაფასების რეზერვი	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	(1,725,372)
სულ საკუთარი კაპიტალი	5,872,163	4,062,406
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6,059,219	4,924,383
სულ მოკლევადიანი აქტივები	6,059,219	4,924,383
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	6,059,219	4,924,383
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	-	-

დირექტორი:



შპს „ალიანსი სამგორი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოგება- ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	8,861,444	14,637,998
საქონლის გაყიდვიდან	-	-
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	8,861,444	14,637,998
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(6,821,415)	(10,740,093)
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	2,040,029	3,897,905
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(263,412)	-
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	52,314	94,490
საპროცენტო ხარჯი	(45,210)	(64,608)
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები	(256,308)	29,882
საოპერაციო მოგება	1,783,721	3,927,787
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	21,632	24,634
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,805,353	3,952,421
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1,805,353	3,952,421
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მუკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამე	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1,805,353	3,952,421

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება ანგარიშგება ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4,062,406	1,835,357
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	4,404	(1,725,372)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5,872,163	4,062,406

დირექტორი:

eSigned by:
ნიკა სარდანაშვილი: 0314457-afad-43bb-9a38-d5df992038cb

ნ. სარდანაშვილი

Certified by Signify

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ალიანსი სამგორი“ (შემდგომში - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2022 წლის 16 მაისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შპს „ალიანსი სამგორი“ ის სახელით. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 405532794.

ამჟამად კომპანია ფუნქციონირებს შპს „ტიფლისი“-ს სახელით. კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

ნუგზარ ნებიერიძე, პ/ნ 01024005315 34 34%

ვახტანგ ნებიერიძე, პ/ნ 01024071231 33 33%

ნიკა სარდანაშვილი, პ/ნ 01005041689 33 33%

კომპანიას მართავს დირექტორი ნიკა სარდანაშვილი, პ/ნ 01005041689 33 33%

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო საქმიანობა

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.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასსკ) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს)

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი:

პერიოდი	აშშ დოლარი	ევრო
2024	2.8068	2.9306
2023	2.6894	2.9753

დირექტორი:

eSigned by:
ნიკა სარდანაშვილი: 58d522f7-a1be-4193-8e6b-c648653829de
6. სარდანაშვილი
Certified by Signify

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების აღგელამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღირიცხვა უნდა გახორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- შენობა-ნაგებობები 15-20 წელი
- მანქანა-დანადგარები 3-5 წელი
- საოფისე ტექნიკა 3-5 წელი
- ავეჯი 3-5 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები 3-5 წელი

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

მარაგები

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.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიკურიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების

დირექტორი:

6. Lshpანაშვილი

გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალად კლასიფიცირდება დამფუძნებლები შენატანები კომპანიის კაპიტალში. როდესაც საწესდებო კაპიტალი იზრდება არაფულადი შენატანის სახით, აღიარდება როგორც დამატებითი შენატანი საწესდებო კაპიტალში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დაარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტს განზრახული არ აქვს კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

დირექტორი:

eSigned by:
ნიკა სარდანაშვილი: 54e359c6-7fab-4f15-801d-ffd594a91c8c

Certified by Signify

1. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფულის და ფულის ეკვივალენტების ბალანსების მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	31/12/2024	31/12/2023
ფული საბანკო ანგარიშებზე	59,155	3,588,599

2. სავაჭრო მოთხოვნები 2024 წლის მდგომარეობით შედგება კლიენტებთან გაფორმებული სამშენებლო კონტრაქტებით მისაღები თანხებისგან :

დასახელება	31/12/2024	31/12/2023
მოკლევადიანი მოთხოვნები	272,129	41,915
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		(5,420)

3. გადახდილი ავანსები მოიცავს ოდენობით წინასწარ გადახდილ მომსახურების ანაზღაურებას კომპანიის მომწოდებლებთან, 2024 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	31/12/2024	31/12/2023
გადახდილი ავანსები	222,563	971,062

დირექტორი:

eSigned by:
ნიკა სარდანაშვილი: 0e59f711-405a-4392-8ee9-62ae9d233272
ნ. სარდანაშვილი
Certified by Signify