

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	217570	33150	90392
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	303690	416512	377850
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	784113	883300	880267
მზა პროდუქცია	784113	883300	880267
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	55454	34577	21450
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	21965	25731	23594
ძირითადი საშუალებები	55713	65352	63657
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1438505	1458622	1457210
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	212118	122344	4950
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	212118	122344	4950
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	12050	12050	12050
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1214337	1324228	1440210
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1226387	1336278	1452260
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1438505	1458622	1457210
სულ მოკლევადიანი აქტივები	522397	449662	468242
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

დირექტორი

რ.კვირიკაძე

მთ.ბუღალტერი

მ.ტაკიძე

26/09/2025



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	3763412	4404283
საქონლის გაყიდვიდან	3763412	4404283
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2926542	-3172017
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	836870	1232266
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	12970
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-332653	-316739
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-6639	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-38560	-34745
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-139757	-172954
სულ საოპერაციო ხარჯები	-517609	-511468
საოპერაციო მოგება	319261	720798
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
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	-8992	6489
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	310269	727287
მოგების გადასახადის ხარჯი	-63024	-126490
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	247245	600797
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	247245	600797
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1336278	1452260
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-357136	-716779
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1226387	1336278
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი



რ.კვირიკაძე

მ.ტაკიძე

26/09/2025

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	184420	-57242
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	184420	-57242
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	33150	90392
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	217570	33150

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი



რ.კვირიკაძე

მ.ტაკიძე

26/09/2025

განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის ფინანსურ ანგარიშგების შესახებ:

1. ზოგადი ინფორმაცია

- შპს ალფა XXI (შემდგომში “კომპანია”) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2008 წლის 30 აპრილს ს. რეგისტრაციის №7/5-38 და მდებარეობს საქართველოში.
 - იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. ბათუმი, პუშკინის ქ. 3 – ფიზიკური მისამართი: საქართველო, ქ. ბათუმი, ლერმონტოვის ქ. 137
 - კომპანიის დირექტორი რესან კვირიკაძე პ.ნ. 61001001211
 - საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 12050 ლარს.
 - საიდენტიფიკაციო კოდი: 445385609, 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 100 % წილის მფლობელია რესან კვირიკაძე-61001001211.
 - საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: სადისტრიბუციო საქმიანობა.
- შპს „ალფა XXI“ ღებულობს სარეცხ და ჰიგიენურ საშუალებებს იმპორტით, ძირითადად თურქეთის რესპუბლიკიდან. საქონლის შეკვეთებს ღებულობენ პრისეილერები, რომლებიც მოძრაობენ მსუბუქი ავტომობილებით. შპს „ალფა XXI“-ის ბალანსზე რიცხული მცირე ტვირთ-ამწე ავტომანქანებით ხდება შეკვეთილი საქონლის დარიგება, როგორც სხვა გადამხდელზე, ასევე უშუალოდ მომხმარებელზე.
- კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

- აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის საადრიცხო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა- ფარგლებში).

3. ოპერაციები ვალუტაში

- კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი.

–ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ღარში.

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

4. სავაჭრო მოთხოვნები

– სავაჭრო გადახდები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

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

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სავაჭრო დებიტორები	303690	416512
გაუფასურების ზარალის თანხა		
სავაჭრო დებიტორების საბალანსო ღირებულება	303690	416512
წინასწარი გადახდები	303690	416512

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

– სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს;

– სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი;

– სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო-შეწონილი“.

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ნედლეული და მასალები		
დაუმთავრებელი წარმოება		
მზა პროდუქცია	7841130	883300
	784113	883300

6. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს;
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

მიწა და შენობა- ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
<i>თვითღირებულება</i>				
1 იანვარი 2024 წ.			65352	65352
შემოსვლა				
გასვლა			3000	
31 დეკემბერი 2024 წ.			62352	65352
<i>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</i>				
1 იანვარი 2024 წ.				
წლიური ცვეთა			3666	
გაუფასურება			2973	-
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა				-
31 დეკემბერი 2024 წ.				
<i>საბალანსო ღირებულება</i>				
31 დეკემბერი 2024 წ.			55713	55713

7. არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს.
- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;

8. საწვავის აღრიცხვა

- ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის გაცემა წარმოებს ელექტრონულად და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით.
- საწვავი ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

9. ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

- მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;
- 100 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები (კალკულატორი, ასაკინძი მოწყობილობები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს;
- კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს;
- ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად საჭირო სათანადო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

10. მოთხოვნების აღრიცხვა

- მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების, გადასახადისაგან გათავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად;

11. ვალდებულებების აღრიცხვა

- ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

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.

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სავაჭრო ვალდებულებები	212118	122344
	212118	122344

12. საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის საკუთრების უფლებების ცვლილება) მხოლოდ კომპანიის გადაწყვეტილებით ხდება.

– კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორთა წილების ცვლილებები რეგულირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით-პარტნიორთა კრების ოქმის საფუძველზე.

13. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4043272	4630447
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(3058383)	(3850105)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(260800)	(254658)
გადასახდთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა	(530677)	(587720)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	193412	-62036
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(1695)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები		
ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები		
უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი	(8992)	6489
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	184420	(57242)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	33150	90392
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	217570	33150

14. ამონაგების აღიარება

– შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

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

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

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	3763412	4404283
	3763412	4404283

15. დამატებული ღირებულების გადასახადი

- კომპანიის მიერ გაყიდვების ოპერაციებთან დაკავშირებული დ.ღ.გ. სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ღირებულების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში.

16. ხარჯების აღრიცხვა

- ხარჯები აღრიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი – ფუნქციური დანიშნულებით.

ხარჯები

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
საოფისე ხარჯები	883	1818
სადაზღვევო ხარჯი	1045	1045
კომპიუტერის ხარჯები	1390	347
საკომუნიკაციო ხარჯი	2570	4033
ბანკის მომსახურება	1598	1493
მიმდინარე საექსპლუატაციო - მიწოდების ხარჯი	15186	10954
სამივლინებო ხარჯები	110	840
სხვა ხარჯი	7260	6360
სარეკლამო-მარკეტინგული მომსახურება	72606	107348
სხვა ხარჯი-საწვავის ხარჯი	37109	38716
	139757	172954

17. მოგების გადასახადი:

- მოგების გადასახადი იანგარიშება დაბეგვრის ესტონური მოდელის შესაბამისად.

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

18. მოგება-ზარალი:

- წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:
- დივიდენდების გასაცემად;
- საწარმოს რეინვესტირებისათვის.

დირექტორი:

რესან კვირიკაძე

ბუღალტერი:

მარინე ტაკიძე

30.09.2025г.

