

შპს“ ალფა ფორვარდი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის
31დეკემბერს

თბილისი 2025წ

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში-----	1
ფინანსური ანგარიშგება სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება -----	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	3
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	4

1.ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას და დამტკიცებუ 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანდ ასახავს შპს:“ ალფა ფორვარდის” (შემდგომში „კომპანია“) ,ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის,საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის,მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხის მგებელია:

მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ მსჯელობაზე და შეფასებაზე

ფინანსურინ ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით

გონივრულ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში საქმიანობის შეჩერებას და ორიენტირებულია მოგების გაზრდაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებებს;ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

შპს ალფა ფორვარდი (გსნ 202405691)

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2021-2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ერთეული ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა		
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	887292	905358
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	46105	111446
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	279518	707308
მარაგები	0	0
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1143295	1101900
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	816	0
ძირითადი საშუალებები	490574	16990
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	2847600	2843002
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	22286	25440
სულ ვალდებულებები	22286	25440
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	100	100
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2825214	2817462
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2825314	2817562
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2847600	2843002
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1143295	1101900
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0

შპს დაფუძნებულია „მეწარმეთაშესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2007 წლის 13 აგვისტოს გსნ

202405691

კომპანიის დამფუძნებელი:

ვალერიან ლომიძე პ# 18001003750 50 % წილის ფლობელი

ბადრი გვილავა პ# 01002005242 50% წილის მფლობელი

კომპანიის დირექტორი ვალერიან ლომიძე პ# 18001003750

იურიდიული მისამართი: საქართველო, აკ.წერეთლის გამზირი 61

ფაქტობრივი მისამართი საქართველო, აკ.წერეთლის გამზირი 61

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 100 ლარს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა. კომპიუტერებით, პერიფერიული მოწყობილობებით და პროგრამული უზრუნველყოფით.

საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები, ასევე არ გააჩნია ფილიალები.

მომზადების საფუძვლები

ფინასური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს-ფასს) შესაბამისად, რაც გამოქვეყნებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ.

2024 წელს კომპანია ანგარიშგებას ამზადებს ამ სტანდარტის მიხედვით.

ახალ სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. ყველა თანხა წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში და დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინასური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებად საწარმოს დაშვებით. გასული წლის საქმიანობაზე დაყრდნობით ხელმძღვანელობამ შეაფასა მიმდინარე მდგომარეობა, მომგებიანობა, ფულადი ნაკადები, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემრამდე.

ფინასური ანგარიშგების მსს ფასს --ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისაგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულებაზე ფინასური ანგარიშების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებზე და ხარჯებზე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან, შეფასებების გადახედვა მოხდება ყოველწლიურად და კორექტირებები აისახება იმ წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც შესაბამისი ცვლილება მოხდა.

ძირითდი საშუალებები

ძირითდი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში ძირითდი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა არასოპერაციო ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისათვის, ცვეთის დარიცხვა ხდება

შემცირებადი ნაშთის მეთოდი.ძირითადი საშუალების ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურეობის ვადის გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის.ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გახვისების ან ჩამოწერის დროს.ჩამოწერა ხდება მაშინ როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო ღირებულების შორის სხვაობის ოდენობით)აღირიცხება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდისთვის როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ცვეთის დარიცხვა ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით,თუ საბალანსო ღირებულება განულდა მაგრამ ექსპლუატაციისთვის ვარგისაია ხდებამისი აფასება.მომსახურეობის ვადა განისაზღვრება მისი ტექნიკური მაჩვენებლების მიხედვით

ძირითდი საშუალებები :

	2024	2023
1,მიწის ნაკვეთი	477750	
2.ოფისის აღჭურვილობა	2240	2800
3,ავეჯი და ინვენტარი	1122	1402
4. არამატერიალური აქტივი	815	960
5,სატრანსპორტო საშუალება	9463	11828
სულ:	491390	16990

სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობები:

	2024	2023
საქონელი	1141396	1099067
მზა პროდუქცია	1899	2833
სულ:	1143295	1101900

ამონაგების აღიარება

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობებით აღებულ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

საქმიანობის შედეგები			
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2023

ნეტო ამონაგები	3182647	5733997	
საქონლის გაყიდვიდან	3182647	5733997	4455654
მომსახურების გაწევიდან	0	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0	0
სხვა	0	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2226855	0	-3039992
საწყისი მარაგები	0	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0	1101900
საერთო მოგება	955792	5733997	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-88943	0	-51852
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-3350	0	-3795
საპროცენტო შემოსავალი	4367	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0	-1683
იჯარის ხარჯი	-18000	0	-18000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-188456	-4431763	-1316441
სულ საოპერაციო ხარჯები	-294382	-4431763	-4431763
საოპერაციო მოგება	661410	1302234	1125791
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	162816	0	176443
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	824226	1302234	1302234
მოგების გადასახადის ხარჯი	-122543	-119213	-119213
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	701683	1183021	1183021
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	701683	1183021	1183021
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2817562	2310079	2310079
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-694409	-675538	-675538
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები 2022wლის ბოლოს	0	0	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2824836	2817562	2817562

კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0	

ვადაგადაცილებული დავალიანება კომპანიას არ ერიცხება.

კაპიტალის ცვლილილების ანგარიშგება 2024 წლისათვის

2023	კაპიტალი	მოგება/ზარალი	რეზერვები	გაცემული დივიდენდი	მოგების გადასახადი	სულ კაპიტალი
საწესდებო კაპიტალი	100					100
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2309979					
კაპიტალის გაზრგდა/შემცირება	0					0
მოცემული პერიოდის მოგება	0	1302234	0	675538	119213	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2817462					

2024	კაპიტალი	მოგება/ზარალი	რეზერვები	გაცემული დივიდენდი	მოგების გადასახადი	სულ კაპიტალი
საწესდებო კაპიტალი	100					100
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2817462					
კაპიტალის გაზრგდა/შემცირება	0					0
მოცემული პერიოდის მოგება	0	824226	0	694409	122543	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2824736					

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2024 წლის 31 დეკემბრის დღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ.

დირექტორი



ვ.ლომიძე