

სს ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი

2019 წლის კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

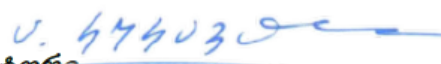
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ზარალის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

სს “ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი”

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2019-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2019 ლარი	2018 ლარი	2017 ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		2,237,797	12,549,361	16,855,217
არამატერიალური აქტივები		216,587	1,020	1,550
გრძელვადიანი ინვესტიციები	3	6,395,423	5,540,866	1,879,927
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		8,849,808	18,091,247	18,736,695
სასაქონლო მარაგები		445,165	445,166	127,739
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	7,133,293	5,866,040	5,750,036
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		66,380	152,607	161,641
სულ მოკლევადიანი აქტივები		7,644,839	6,463,813	6,039,415
სულ აქტივები		16,494,646	24,555,060	24,776,110
ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები		24,992	83,565	19,952
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	5	3,552,896	4,936,741	2,930,501
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	6	5,894,220	7,506,102	12,205,829
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	1,842,805	1,730	2,217,938
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		11,314,913	12,528,138	17,374,220
სულ ვალდებულებები		11,314,913	12,528,138	17,374,220
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		6,425,637	12,204,232	12,138,025
გაუნაწილებელი მოგება		(5,703,378)	(3,575,231)	(7,951,091)
სხვა რეზერვები		4,457,474	3,397,920	3,214,956
სულ კაპიტალი		5,179,733	12,026,921	7,401,889
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		5,045,013	11,864,470	6,801,009
არამაკონტროლებელი წილი		134,720	162,451	600,881
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		16,494,646	24,555,059	24,776,110

სს ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი

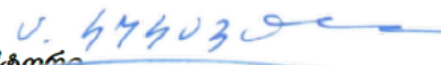
დირექტორი  აიეტი კუკავა

სს “ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი”

კონსოლიდირებული მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2019 - 31.12.2019 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2019 ლარი	2018 ლარი
ამონაგები		1,124,835	1,108,140
ამონაგების თვითღირებულება		-	-
საერთო მოგება		1,124,835	1,108,140
ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(2,187,235)	(2,033,126)
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი	9	(1,679,372)	(1,141,205)
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	10	613,625	6,442,050
მოგება დაბეგვრამდე		(2,128,146)	4,375,859
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		(2,128,146)	4,375,859
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		(2,109,756)	4,412,222
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		(18,390)	(36,362)
მოგება/ზარალი		(2,128,146)	4,375,859

სს ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი

დირექტორი  აივტი კუკავა

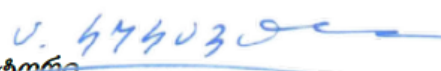
სს “ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი”

კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2019 - 31.12.2019

პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	არამაკონტრო ლებელი წილი	სულ საკუთარი კაპიტალი
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი - 01/01/2018	15,352,981	(7,951,091)	(7,951,091)	-	7,401,889
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-	-	-
პერიოდის მოგება		4,375,859	4,412,222	(36,362)	4,375,859
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	249,172				249,172
ნაშთი - 31/12/2018	15,602,153	(3,575,232)	(3,538,870)	(36,362)	12,026,921
ნაშთი - 01/01/2019	15,602,153	(3,575,232)	(3,538,870)	(36,362)	12,026,921
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		-	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-	-	-
პერიოდის მოგება		(2,128,146)	(2,109,756)	(18,390)	(2,128,146)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	(4,719,042)			(4,719,042)
ნაშთი - 31.12.2019	15,602,153	(10,422,420)	(5,648,626)	(54,752)	5,179,733

სს ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი

დირექტორი  აივტი კუკავა

სს “ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი”

სააღრიცხვო პოლიტიკა და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს “ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი” ს/კ 404511186 სააქციო საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 29/03/2016). ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონში, კოსტავას ქ., N 47/57.

სს “ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი” ჰოლდინგური მშობელი საწარმოა, რომელიც ფლობს რამდენიმე კომპანიას, და მისი ძირითადი საქმიანობაა შვილობილი იურიდიული პირების მენეჯმენტი და მართვა.

კომპანიის დირექტორი: აიეტი კუკავა, პ.ნ. 62001020248

31 დეკემბერი 2019-ის მდგომარეობით სს “ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი” მფლობელია შემდეგი საზოგადოებების:

- სს AE-SGI Energy I ს/კ 404421915 (100 %) სააქციო საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 08/05/2012) ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, კოსტავას ქ., № 47/57. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ელექტრო ენერგიის წარმოება, მიწოდება, ენერგეტიკის სფეროში კონსალტინგის გაწევა; ენერგეტიკის სფეროში სხვა მომსახურებები.
- სს ალიანს ჯგუფი კაპიტალი ს/კ 405308572 (100 %) სააქციო საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 24/12/2018) ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ი. ჭავჭავაძის გამზირი, N 75, სართული 6, ბინა N11. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საერთაშორისო ორგანიზაციებთან ურთიერთობის დამყარება, რომლებიც დაინტერესებულნი არიან ინვესტიციებით, დაფინანსების მოზიდვით და ბიზნესისთვის ხელისშეწყობით. ქართული დამწყები ბიზნესების მოძიება და მათი დაკავშირება ქართველ და საერთაშორისო ინვესტორებთან;
- სს ვესტა ჯგუფი ს/კ 404537382 (88 %) სააქციო საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 30/04/2018) ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, მ. კოსტავას ქ., № 47/57 მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ინვესტიციების განხორციელება საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფარგლებს გარეთ არსებულ ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე, ასევე ინვესტიციების განხორციელება სხვადასხვა კომერციულ პროექტებში, რომელიც შეეხება უძრავი და მოძრავი ქონებით, უფლებებითა და მოთხოვნებით ვაჭრობას.

სს ფინური საერთაშორისო სკოლა ს/კ 404557234 (100 %) სააქციო საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 30/04/2018) ქალაქი თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, კოსტავას ქუჩა, N 47/57 მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ზოგადსაგანმანათლებლო საქმიანობა:

ა. დაწყებითი ზოგადსაგანმანათლებლო საქმიანობა;

ბ. საბაზო ზოგადსაგანმანათლებლო საქმიანობა;

გ. საშუალო ზოგადსაგანმანათლებლო საქმიანობა;

- სს ჰესი I ს/კ 404541206 404541206 (100%) სააქციო საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 13/07/2017) ქალაქი თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, კოსტავას ქუჩა, N 47/57 მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ელექტრო ენერგიის წარმოება და მიწოდება.

- შპს ალიანს ჯგუფი ფროფერტი, ს/კ 404395668 (100 %) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 21/02/2011) ქალაქი თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, კოსტავას ქუჩა, N 47/57 მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უძრავ-მოდრავი ქონების შეფასება.

შპს ალიანს ჯგუფი ფროფერტი თავისმხრივ 100 %-იანი წილის მფლობელია შემდეგი კომპანიების:

- შპს ალიანს ჯგუფი აი-თი ს/კ 404394320, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 28/01/2011) ქალაქი თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, კოსტავას ქუჩა, N 47/57. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მონაცემთა ბაზების წარმოება, საკონსულტაციო მომსახურების გაწევა რეზიდენტი და არარეზიდენტი ფიზიკური პირებისთვის.
- შპს ალიანს ჯგუფი მიკრო კრედიტი ს/კ 404386357, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 26/08/2010) ქალაქი თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, კოსტავას ქუჩა, N 47/57 მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მიკროდაკრედიტებასთან დაკავშირებულ საკონსულტაციო მომსახურების გაწევა.
- შპს ალიანს ჯგუფი ფიტნესი ს/კ 206299085, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 23/08/2007) ქალაქი თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, კოსტავას ქუჩა, N 47/57 მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უძრავი ქონების ყიდვა-გაყიდვა, უძრავ ქონებასთან დაკავშირებული სხვა საქმიანობები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი ("ლარი"), რაც წარმოადგენს ჯგუფის ფუნქციურ ვალუტას.

უცხოური ვალუტა

ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
1 აშშ დოლარი / ლარი	2.8677	2.6766	2.5922
1 ევრო / ლარი	3.2095	3.0701	3.1044

ამონაგების აღიარება

ამონაგები, საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

დამატებული ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ) საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას. გაყიდვასთან და შესყიდვასთან დაკავშირებული დღგ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში აღიარება და ასახვა ხორციელდება ნეტო. თუ დებიტორული დავალიანებების გაუფასურების რეზერვი შექმნილია, გაუფასურების ზარალი აღირიცხება მოვალის მთლიანი (ბრუტო) თანხის გათვალისწინებით, დღგ-ის ჩათვლით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. ცვეთის წრფივი მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%
- არამატერიალური აქტივები - 15%
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15% შენობის იჯარით გათვალისწინებული ვადის სასარგებლო გამოყენების ვადის შესაბამისად.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს 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 მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები, გაყიდვების თანამშრომლებისთვის წარმოადგენს ფიქსირებული თანხისა და ბონუსის ჯამს. ადმინისტრაციისათვის გასამრჯელოები ფიქსირებულია და არ იცვლება, თუ არ მოხდა მათი გასამრჯელოს მატების ან ერთჯერადი წახალისებისთვის, თანხის დამატების გადაწყვეტილების მიღება.

გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

3. გრძელვადიანი ინვესტიციები

	2019	2018	2017
	ლარი	ლარი	ლარი
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	1,173,469	3,233,184	214,686
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	5,221,954	2,307,682	1,665,241
სულ:	6,395,423	5,540,866	1,879,927

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019	2018	2017
	ლარი	ლარი	ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები	205,741	393,225	686,490
გადახდილი ავანსები	3,151,321	2,870,256	2,612,265
სხვა მიმდინარე აქტივები	3,776,232	2,602,559	2,451,280
სულ:	7,133,293	5,866,040	5,750,036

5. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები

	2019	2018	2017
	ლარი	ლარი	ლარი
მიღებული მოკლევადიანი სესხები არაფინანსური ინსტიტუტებისგან და მათზე დარიცხული პროცენტები	3,552,896	4,936,741	2,930,501
სულ:	3,552,896	4,936,741	2,930,501

6. სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები

	2019	2018	2017
	ლარი	ლარი	ლარი
მიღებული გრძელვადიანი სესხები არაფინანსური ინსტიტუტებისგან და მათზე დარიცხული პროცენტები. სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	5,894,220	7,506,102	12,205,829
სულ:	5,894,220	7,506,102	12,205,829

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2019	2018	2017
	ლარი	ლარი	ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	249,036	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	15,741	1,730	-
სხვა ვალდებულებები	1,578,028	-	2,217,938
სულ:	1,842,805	1,730	2,217,938

8. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019	2018
	ლარი	ლარი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(709,423)	(804,524)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(306,286)	(513,940)
იჯარის ხარჯი	(136,682)	(32,059)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,034,843)	(682,604)
სულ:	(2,187,235)	(2,033,126)

9. ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი

	2019	2018
	ლარი	ლარი
საპროცენტო შემოსავალი:	289,002	447,735
საპროცენტო ხარჯი :	(1,412,687)	(1,316,464)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(555,688)	(272,475)
სულ:	(1,679,372)	(1,141,205)

10. არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი

	2019	2018
	ლარი	ლარი
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	613,625	6,373,844
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	-	68,206
სულ:	613,625	6,442,050

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2020 წლის დასაწყისში მსოფლიო დადგა კორონავირუსის („COVID-19“) გავრცელების საფრთხის წინაშე. 2020 წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსთან დაკავშირებით პანდემია გამოაცხადა. მსოფლიოსა და საქართველოში შექმნილი ვითარებიდან გამომდინარე საქართველოს მთავრობამ შეიმუშავა რიგი ღონისძიებები, მათ შორის გამოაცხადა საგანგებო მდგომარეობა და კომენდანტის საათი. აღნიშნულმა მდგომარეობამ შეაფერხა ჯგუფის ეკონომიკური აქტივობა. საანგარიშო პერიოდის შემდგომ სხვა მნიშვნელოვანი მოვლენები არ გამოვლენილა.

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია

2020 წლის 23 ოქტომბერს.

სს ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი

დირექტორი

ს. ყუყუაძე

აიეტი კუკავა