

სს ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი

2020 წლის კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

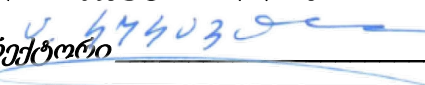
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ზარალის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

სს “ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი”

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2020 ლარი	2019 ლარი	2018 ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		496,896	1,624,006	12,469,947
არამატერიალური აქტივები		191,616	218,700	1,020
გრძელვადიანი ინვესტიციები	3	14,052,627	13,369,097	14,292,645
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		14,741,139	15,211,803	26,763,612
სასაქონლო მარაგები		446,773	445,420	445,166
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	11,936,920	11,374,242	7,593,180
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		88,423	93,480	161,915
სულ მოკლევადიანი აქტივები		12,472,116	11,913,142	8,200,261
სულ აქტივები		27,213,255	27,124,945	34,963,873
ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები		60,832	4,351	12,933
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	5	4,445,003	4,613,331	4,812,995
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	6	7,324,429	7,329,666	9,825,300
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	9,436,761	9,543,035	9,143,791
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		21,267,025	21,490,384	23,795,018
სულ ვალდებულებები		21,267,025	21,490,384	23,795,018
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		19,401,711	17,586,822	22,242,899
გაუნაწილებელი მოგება		(13,555,481)	(12,052,261)	(11,174,045)
სხვა რეზერვები		100,000	100,000	100,000
სულ კაპიტალი		5,946,230	5,634,561	11,168,855
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		5,892,804	5,500,390	11,006,404
არამაკონტროლებელი წილი		53,426	134,171	162,451
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		27,213,255	27,124,945	34,963,873

სს ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი

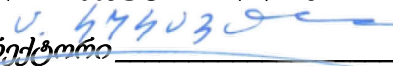
დირექტორი  აიეტი უკავა

სს “ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი”

კონსოლიდირებული მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2020 ლარი	2019 ლარი
ამონაგები		529,520	8,145,438
ამონაგების თვითღირებულება		(541,194)	(6,601,561)
საერთო მოგება		(11,674)	1,543,877
ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(2,513,249)	(2,074,359)
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი	9	(425,708)	(1,583,968)
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი		1,447,410	1,236,235
მოგება დაბეგვრამდე		(1,503,221)	(878,216)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		(1,503,221)	(878,216)
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		(1,436,697)	(859,278)
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		(66,524)	(18,938)
მოგება/ზარალი		(1,503,221)	(878,216)

სს ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი

დირექტორი  აიეტი კუკავა

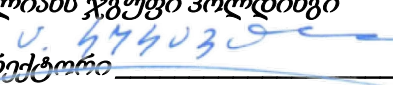
სს “ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი”

კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020

პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვ ის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	არამაკონტროლებ ლი წილი	სულ საკუთარი კაპიტალი
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი - 01/01/2019	22,242,899	(11,174,045)	100,000	10,906,404	162,451	11,168,855
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(4,656,078)	-		(4,656,078)	-	(4,656,078)
გაცემული დივიდენდები	-	-		-	-	-
პერიოდის მოგება		(878,216)		(859,278)	(18,938)	(878,216)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები						-
ნაშთი - 31.12.2019	17,586,822	(12,052,260)		5,391,049	143,513	5,634,561
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	1,814,890	-		1,814,890	-	1,814,890
გაცემული დივიდენდები	-	-		-	-	-
პერიოდის მოგება		(1,503,221)		(1,436,697)	(66,524)	(1,503,221)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	(0)				-
ნაშთი - 31.12.2020	19,401,711	(13,555,482)		5,769,241	76,989	5,946,230

სს ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი

დირექტორი  აიეტი გუგავა

სს “ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი”

სააღრიცხვო პოლიტიკა და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 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 2020-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.

- შპს პეტრიწი ქლაბი 405401676 სს ვესტა ჯგუფის შვილობილი, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 06/07/2020) საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ი. პეტრიწის ქ., N7, ფართი 3ბ.
- 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 საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 21/02/2011) ქალაქი თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, კოსტავას ქუჩა, N 47/57 მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უძრავ-მომრავი ქონების შეფასება.

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

- შპს ალიანს ჯგუფი აი-თი ს/კ 404394320, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, 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 საზოგადოება 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 საზოგადოება 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 2020	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
1 აშშ დოლარი / ლარი	3.2766	2.8677	2.6766
1 ევრო / ლარი	4.0233	3.2095	3.0701

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 ანგარიშგაქტურის 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 გადაანგარიშდება 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

	2020	2019	2018
	ლარი	ლარი	ლარი
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	11,078,746	10,288,183	11,297,449
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	2,973,881	3,080,914	2,995,196
სულ:	14,052,627	13,369,097	14,292,645

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020	2019	2018
	ლარი	ლარი	ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები	3,936,996	3,952,654	1,700,829
გადახდილი ავანსები	3,667,946	3,480,268	3,544,584
სხვა მიმდინარე აქტივები	4,331,978	3,941,320	2,347,767
სულ:	11,936,920	11,374,242	7,593,180

5. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები

	2020	2019	2018
	ლარი	ლარი	ლარი
მიღებული მოკლევადიანი სესხები არაფინანსური ინსტიტუტებისგან და მათზე დარიცხული პროცენტები	4,445,003	4,613,331	4,812,995
სულ:	4,445,003	4,613,331	4,812,995

6. სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები

	2020	2019	2018
	ლარი	ლარი	ლარი
მიღებული გრძელვადიანი სესხები არაფინანსური ინსტიტუტებისგან და მათზე დარიცხული პროცენტები. სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	7,324,429	7,329,666	9,825,300
სულ:	7,324,429	7,329,666	9,825,300

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2020	2019	2018
	ლარი	ლარი	ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	752,878	947,722	300,860
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	56,814	8,391	-
სხვა ვალდებულებები	8,626,602	8,586,455	8,822,825
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	467	467	20,106
სულ:	9,436,761	9,543,035	9,143,791

8. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
	ლარი	ლარი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(897,080)	(451,625)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(74,411)	(291,904)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,541,758)	(1,330,830)
სულ:	(2,513,249)	(2,074,359)

9. ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი

	2020	2019
	ლარი	ლარი
საპროცენტო შემოსავალი:	365,069	296,794
საპროცენტო ხარჯი :	(360,609)	(1,393,210)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(430,168)	(487,552)
სულ:	(425,708)	(1,583,968)

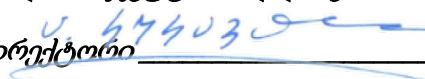
11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნების თარიღამდე სხვა მნიშვნელოვანი მოვლენები არ გამოვლენილა.

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია
2021 წლის 01 ოქტომბერს.

სს ალიანს ჯგუფი ჰოლდინგი

დირექტორი  აივტი კუკავა