

შპს „აღიანსგრუპი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება (საქმიანობის შედეგები).....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა.....	7
4. ამონაგები	7
5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	7
6. ფინანსური ხარჯები/შემოსავლები.....	7
7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	7
8. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები	8
9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8
10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	8
11. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8
12. ძირითადი საშუალებები.....	8
13. არამატერიალური აქტივები.....	9
14. მოკლევადიანი ვალდებულებები	9
15. საკუთარი კაპიტალი.....	9
16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	9

სრული შემოსავლის ანგარიშგება (საქმიანობის შედეგები) 2021წ.

შპს ალიანსგრუპი

ს/კ: 418470675

საქმიანობის შედეგები

საანგარიშო ვალუტა: ლარი			
საქმიანობის შედეგები	შენიშვნები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	4	3408762	2320381
გაყიდვების თვითღირებულება	5	-2446648	-1538935
საერთო მოგება		962114	781446
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-154258	-38248
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-14467	-10954
საპროცენტო ხარჯი	6	-88766	-84853
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	-12245	-36799
სულ საოპერაციო ხარჯები		-269736	-170854
საოპერაციო მოგება		692378	610592
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	8	-4965	-40829
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	8	425786	82687
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1113199	652450
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		1113199	652450
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		1113199	652450
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		879648	540266
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-345752	-313068
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1647095	879648

დირექტორი:

რობიზონ საათაშვილი

ხელმოწერა:

სრული შემოსავლის ანგარიშგება (საქმიანობის შედეგები) 2021წ.

შპს ალიანსგრუპი

ს/კ: 418470675

საქმიანობის შედეგები

საანგარიშო ვალუტა: ლარი

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა ბი	31/12/20 21	31/12/20 20
ნეტო ამონაგები	4	3408762	2320381
გაყიდვების თვითღირებულება	5	-2446648	-1538935
საერთო მოგება		962114	781446
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-154258	-38248
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-14467	-10954
საპროცენტო ხარჯი	6	-88766	-84853
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	-12245	-36799
სულ საოპერაციო ხარჯები		-269736	-170854
საოპერაციო მოგება		692378	610592
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	8	-4965	-40829
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	8	425786	82687
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1113199	652450
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		1113199	652450
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		1113199	652450
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		879648	540266
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-345752	-313068
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1647095	879648

დირექტორი:

რობიზონ საბუღალტრო

ხელმოწერა



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021

შპს ალიანსგრუპი

ს/კ: 418470675

ფინანსური მდგომარეობა

საანგარიშო ვალუტა: ლარი

აქტივები	შენიშვნები	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	95022	42078
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	1867436	939503
მარაგები	11	117045	448388
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		33865	873
ძირითადი საშუალებები	12	<u>1514992</u>	<u>1304884</u>
სულ აქტივები		3628360	2735726
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	14	389604	209172
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		754896	985811
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		<u>836765</u>	<u>661095</u>
სულ ვალდებულებები		1981265	1856078
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		<u>1647095</u>	<u>879648</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი	15	1647095	879648
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3628360	2735726

დირექტორი:

რობიზონ საათაშვილი

ხელმოწერა:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021

შპს ალიანსგრუპი

ს/კ: 418470675

ფინანსური მდგომარეობა

საანგარიშო ვალუტა: ლარი

აქტივები	შენიშვნები	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	95022	42078
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	1867436	939503
მარაგები	11	117045	448388
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		33865	873
ძირითადი საშუალებები	12	1514992	1304884
სულ აქტივები		3628360	2735726
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	14	389604	209172
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		754896	985811
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		836765	661095
სულ ვალდებულებები		1981265	1856078
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1647095	879648
სულ საკუთარი კაპიტალი	15	1647095	879648
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3628360	2735726

დირექტორი:

რობიზონ საბუაშვილი

ხელმოწერა:



შპს ალიანსგრუპი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ალიანსგრუპი (ს/კ 418470675) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ. გორი, შინდისის გზატკეცილი, №17.

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა.

კომპანიაში პარტნიორთა წილები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

- რობიზონ საათაშვილი ს/კ 59001011567 - 100%

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 შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი გადაეცემა.

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 მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს და მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ამ საგადასახადო ვალდებულების წარმოშობის თვეში.

ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- შენობა-ნაგებობები - 2%
- მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები - 10–30 %

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.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების 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 შე-მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულო-ბის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულები) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, 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 აქტი-ვის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვე-ვაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების) 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 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 ვალდებულების 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 დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

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 ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური 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 აისა-ხება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

4. ამონაგები

	2021	2020
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	3,408,762	2,320,381
	3,408,762	2,320,381

5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2021	2020
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	-2,446,648	-1538935
	-2,446,648	-1538935

6. ფინანსური ხარჯები/შემოსავლები

	2021	2020
საპროცენტო ხარჯი	-88,766	-84853
	-88,766	-84853

7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
--	------	------

ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები		-6,597.02
დაზღვევის ხარჯები	-30	-1,056.00
დაცვის მომსახურება		-1,094.21
კავშირგაბმულობის ხარჯი		-687.00
სხვა საგადასახადო ხარჯები	-9,965.26	-25,792.56
საბანკო ხარჯები	-2,249.82	-1,572.95
	-12,245	-36,799.74

8. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები

	2021	2020
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი		82687
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	-4,965.76	-40,829.90

9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2021	2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	149.31	441.15
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	94,844.10	41,554.73
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	28.90	82.23
		42,078.11

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020
სავაჭრო დებიტორები	1,867,436.99	939,503.25
	1,867,436.99	939,503.25

11. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2021	2020
საქონელი	115,452.27	151,750.86
ნედლეული და მასალები	1,592.88	296,637.87
	117,045.15	448,388.73

12. პირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	დაუმთავრებელი მშენებლობა - რემონტი	მენობები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ინვენტარი	სულ
1 იანვარი 2021 წ.	1,138,429	48,305	134,138	1,389	1,375	1,323,637

შემოსვლა	-		254,237		-	254,237
გასვლა	-	29,661	-		-	29,661
31 დეკემბერი 2021 წ.	1,138,429	18,644	388,375	1,389	1,375	1,548,213

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	დაუმთავ რებელი მშენებლ ობა - რემონტი	შენობები	მანქანა- დანადგარე ბი	ოფისის აღჭურვი ლობა	ინვენტარ ი	სულ
1 იანვარი 2020 წ.		5,676.05	12,947.95	-	130.39	18,754.39
წლიური ცვეთა		1,932.20	12,377.46	66.09	91.70	14,467.45
31 დეკემბერი 2020 წ.		7,608.25	25,325.41	66.09	222.09	33,221.84
საბალანსო ღირებულება	1,138,429	11,035	363,049	1,323	1,153	1,514,992

13. არამატერიალური აქტივები

კომპანია არ ფლობს არამატერიალურ აქტივებს

14. მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2021	2020
კრედიტორული დავალიანება ფიზიკურ პირებზე	389,604	209,172
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	754,896	985,811
	1,144,501	1,194,984

15. საკუთარი კაპიტალი

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 1,647,095 ლარს, რომელიც სრულად შედგება გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 27/09/2021.

დირექტორი:
რობიზონ საათაშვილი

ხელმოწერა:

შემოსვლა	-		254,237		-	254,237
გასვლა	-	29,661	-		-	29,661
31 დეკემბერი 2021 წ.	1,138,429	18,644	388,375	1,389	1,375	1,548,213

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	დაუმთავ რებელი მშენებლ ობა - რემონტი	შენობები	მანქანა- დანადგარე ბი	ოფისის აღჭურვი ლობა	ინვენტარ ი	სულ
1 იანვარი 2020 წ.		5,676.05	12,947.95	-	130.39	18,754.39
წლიური ცვეთა		1,932.20	12,377.46	66.09	91.70	14,467.45
31 დეკემბერი 2020 წ.		7,608.25	25,325.41	66.09	222.09	33,221.84
საბალანსო ღირებულება	1,138,429	11,035	363,049	1,323	1,153	1,514,992

13. არამატერიალური აქტივები

კომპანია არ ფლობს არამატერიალურ აქტივებს

14. მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2021	2020
კრედიტორული დავალიანება ფიზიკურ პირებზე	389,604	209,172
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	754,896	985,811
	1,144,501	1,194,984

15. საკუთარი კაპიტალი

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 1,647,095 ლარს, რომელიც სრულად შედგება გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 27/09/2021.

დირექტორი:
რობიზონ საათაშვილი

ხელმოწერა:

