

**შპს „აღიანსგროუპი“**

## **ფინანსური ანგარიშგება**

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2022 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)

## შპს ალიანსგრუპი

ს/კ: 418470675

### საქმიანობის შედეგები

|                                                                                     |                 |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| საანგარიშო ვალუტა: ლარი                                                             |                 |                   |                   |
| <b>საქმიანობის შედეგები</b>                                                         | <b>შენიშვნა</b> | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                                               | <b>4</b>        | 5892202           | 3408762           |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                 |                 | 5889151           | 3408762           |
| მომსახურების გაწევიდან                                                              |                 | 3051              | 0                 |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                           | 5               | -3985129          | -2446648          |
| საერთო მოგება                                                                       |                 | 1907073           | 962114            |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                            |                 | -16193            | -154258           |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                          |                 | -113060           | -14467            |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                    | 6               | -101500           | -88766            |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                            | 7               | -7875             | -12245            |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                                       | <b>-</b>        | <b>-238628</b>    | <b>-269736</b>    |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                            |                 | <b>1668445</b>    | <b>692378</b>     |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                              |                 |                   |                   |
| მოგება/ზარალი უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და<br>სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან     | 8               | 4666              | -4965             |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                             | 8               | 84441             | 425786            |
| <b>მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე<br/>განგრძობითი ოპერაციებიდან</b> | <b>-</b>        | <b>1757552</b>    | <b>1113199</b>    |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი</b>                                       |                 | <b>1757552</b>    | <b>1113199</b>    |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                            |                 |                   |                   |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)</b>                                          |                 | <b>1757552</b>    | <b>1113199</b>    |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                 |                 | 1647095           | 879648            |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                               |                 | -142577           | -345752           |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                               |                 | <b>3262070</b>    | <b>1647095</b>    |

დირექტორი:

რობიზონ საათაშვილი

ხელმოწერა:

# ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

## შპს ალიანსგრუპი

ს/კ: 418470675

### ფინანსური მდგომარეობა

საანგარიშო ვალუტა: ლარი

| აქტივები                                                    | შენიშვნა | 31/12/2022     | 31/12/2021     |
|-------------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 9        | 147775         | 95022          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  | 10       | 2550012        | 1867436        |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები |          | 1462096        | 0              |
| მარაგები                                                    | 11       | 61833          | 117045         |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                  |          | 5500           | 33865          |
| ძირითადი საშუალებები                                        | 12       | 1206458        | 1514992        |
| <b>სულ აქტივები</b>                                         |          | <b>5433674</b> | <b>3628360</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                        |          |                |                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                       | 14       | 955067         | 389604         |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                          |          | 532146         | 754896         |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                  |          | 683194         | 836765         |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                             |          | 1197           | 0              |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                    |          | <b>2171604</b> | <b>1981265</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                    |          |                |                |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                   |          | 3262070        | 1647095        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                | 15       | <b>3262070</b> | <b>1647095</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>               |          | <b>5433674</b> | <b>3628360</b> |

დირექტორი:

რობიზონ საათაშვილი

ხელმოწერა:

## შპს ალიანსგრუპი

### სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 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 შემცი-რებულ 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 აქტი-ვები 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 ამოღებული. 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 შემო-სულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

### ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება 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

|                                           | 2022      | 2021      |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|
| შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან         | 5,892,202 | 3,408,762 |
| შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან (იჯარა) | 3,051     | 0         |
|                                           | 2,320,381 | 3,408,762 |

### 5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

|                            | 2022       | 2021       |
|----------------------------|------------|------------|
| გაყიდული/შემენილი საქონელი | -3,886,061 | -2,446,648 |
| პირდაპირი ხელფასი          | -99,068    |            |
|                            | -3,985,129 | -2,446,648 |

### 6. ფინანსური ხარჯები/შემოსავლები

|                  | 2022     | 2021    |
|------------------|----------|---------|
| საპროცენტო ხარჯი | -101,500 | -88,766 |
|                  | -101,500 | -88,766 |

### 7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

|                           | 2022   |
|---------------------------|--------|
| დაზღვევის ხარჯები         | -554   |
| სხვა საგადასახადო ხარჯები | -2,729 |

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| საბანკო ხარჯები   | -4,571        |
| სხვა საერთო ხარჯი | -21           |
|                   | <b>-7,875</b> |

8. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები

|                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
|                                       | <b>2022</b> |
| საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი | 9,161       |
| საკუროსო სხვაობით მიღებული ზარალი     | 4,494       |

9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

|                                 |                |               |
|---------------------------------|----------------|---------------|
|                                 | <b>2022</b>    | <b>2021</b>   |
| ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში     | 1,991          | 149           |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში | 22             | 94,844        |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში  | 145,761        | 29            |
|                                 | <b>147,775</b> | <b>95,022</b> |

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                    |                  |                  |
|--------------------|------------------|------------------|
|                    | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
| სავაჭრო დებიტორები | 2,550,012        | 1,867,437        |
|                    | <b>2,550,012</b> | <b>1,867,437</b> |

11. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

|                      |               |                |
|----------------------|---------------|----------------|
|                      | <b>2022</b>   | <b>2021</b>    |
| საქონელი             | 55,340        | 115,452        |
| ნედლეული და მასალები | 6,493         | 1,593          |
|                      | <b>61,833</b> | <b>117,045</b> |

12. ძირითადი საშუალებები

| თვითღირებულება       | შენიშვნები | მანქანა-დანადგარები | ოფისის აღჭურვილობა | ინვენტარი | სულ              |
|----------------------|------------|---------------------|--------------------|-----------|------------------|
| 1 იანვარი 2022 წ.    | 1,157,074  | 388,375             | 323                | 1,375     | <b>1,547,147</b> |
| შემოსვლა             | -          | -                   | -                  | -         | -                |
| გასვლა               | -          | 67,315              | -                  | -         | <b>67,315</b>    |
| 31 დეკემბერი 2022 წ. | 1,157,074  | 321,060             | 323                | 1,375     | <b>1,479,832</b> |

| დაგროვილი<br>ცვეთა და<br>გაუფასურება | შენიშვნები | მანქანა-<br>დანადგარე<br>ბი | ოფისის<br>აღჭურვი<br>ლობა | ინვენტარ<br>ი | სულ       |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------|---------------------------|---------------|-----------|
| 1 იანვარი 2022 წ.                    | 134,745    | 25,325                      | 22                        | 222           | 160,314   |
| წლიური ცვეთა                         | 47,469     | 65,480                      | 22                        | 92            | 113,063   |
| 31 დეკემბერი<br>2022 წ.              | 182,214    | 90,802                      | 44                        | 314           | 273,374   |
| საბალანსო<br>ღირებულება              | 974,860    | 230,258                     | 279                       | 1,061         | 1,206,458 |

### 13. არამატერიალური აქტივები

კომპანია არ ფლობს არამატერიალურ აქტივებს

### 14. მოკლევადიანი ვალდებულებები

|                                                            | 2022      | 2021      |
|------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| მოწოდებიდან და მომსახურებიდან<br>წარმოქმნილი ვალდებულებები | 955,067   | 289,604   |
| ვალდებულებები საწარმოს<br>პერსონალის წინაშე                | 532,146   | 754,896   |
| სხვა დარიცხული ვალდებულებები                               | 1,197     | 0         |
|                                                            | 1,488,410 | 1,144,501 |

### 15. საკუთარი კაპიტალი

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 3,262,070 ლარს, რომელიც სრულად შედგება გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

### 16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 28/09/2023.

დირექტორი:

რობიზონ საათაშვილი

ხელმოწერა:

# სრული შემოსავლის ანგარიშგება (საქმიანობის შედეგები)

## შპს ალიანსგრუპი

ს/კ: 418470675

### საქმიანობის შედეგები

|                                                                                 |                 |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| საანგარიშო ვალუტა: ლარი                                                         |                 |                   |                   |
| <b>საქმიანობის შედეგები</b>                                                     | <b>შენიშვნა</b> | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                                           | <b>4</b>        | 5892202           | 3408762           |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                             |                 | 5889151           | 3408762           |
| მომსახურების გაწევიდან                                                          |                 | 3051              | 0                 |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                       | 5               | -3985129          | -2446648          |
| საერთო მოგება                                                                   |                 | 1907073           | 962114            |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                        |                 | -16193            | -154258           |
| ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                       |                 | -113060           | -14467            |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                | 6               | -101500           | -88766            |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                        | 7               | -7875             | -12245            |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                                   | <b>-</b>        | <b>-238628</b>    | <b>-269736</b>    |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                        |                 | <b>1668445</b>    | <b>692378</b>     |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                          |                 |                   |                   |
| მოგება/ზარალი უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან    | 8               | 4666              | -4965             |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                         | 8               | 84441             | 425786            |
| <b>მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</b> | <b>-</b>        | <b>1757552</b>    | <b>1113199</b>    |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი</b>                                   |                 | <b>1757552</b>    | <b>1113199</b>    |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                        |                 |                   |                   |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)</b>                                      |                 | <b>1757552</b>    | <b>1113199</b>    |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                             |                 | 1647095           | 879648            |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                           |                 | -142577           | -345752           |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                           |                 | <b>3262070</b>    | <b>1647095</b>    |

დირექტორი:

რობიზონ საათაშვილი

ხელმოწერა:

# ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს ალიანსგრუპი

ს/კ: 418470675

ფინანსური მდგომარეობა

საანგარიშო ვალუტა: ლარი

| აქტივები                                                    | შენიშვნა | 31/12/2022     | 31/12/2021     |
|-------------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 9        | 147775         | 95022          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  | 10       | 2550012        | 1867436        |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები |          | 1462096        | 0              |
| მარაგები                                                    | 11       | 61833          | 117045         |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                  |          | 5500           | 33865          |
| ძირითადი საშუალებები                                        | 12       | 1206458        | 1514992        |
| <b>სულ აქტივები</b>                                         |          | <b>5433674</b> | <b>3628360</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                        |          |                |                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                       | 14       | 955067         | 389604         |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                          |          | 532146         | 754896         |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                  |          | 683194         | 836765         |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                             |          | 1197           | 0              |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                    |          | <b>2171604</b> | <b>1981265</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                    |          |                |                |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                   |          | 3262070        | 1647095        |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                       | 15       | 3262070        | 1647095        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>               |          | <b>5433674</b> | <b>3628360</b> |

დირექტორი:

რობიზონ საათაშვილი

ხელმოწერა:

| დაგროვილი<br>ცვეთა და<br>გაუფასურება | შენიშვნები | მანქანა-<br>დანადგარე<br>ბი | ოფისის<br>აღჭურვი<br>ლობა | ინვენტარ<br>ი | სულ       |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------|---------------------------|---------------|-----------|
| 1 იანვარი 2022 წ.                    | 134,745    | 25,325                      | 22                        | 222           | 160,314   |
| წლიური ცვეთა                         | 47,469     | 65,480                      | 22                        | 92            | 113,063   |
| 31 დეკემბერი<br>2022 წ.              | 182,214    | 90,802                      | 44                        | 314           | 273,374   |
| საბალანსო<br>ღირებულება              | 974,860    | 230,258                     | 279                       | 1,061         | 1,206,458 |

### 13. არამატერიალური აქტივები

კომპანია არ ფლობს არამატერიალურ აქტივებს

### 14. მოკლევადიანი ვალდებულებები

|                                                            | 2022      | 2021      |
|------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| მოწოდებიდან და მომსახურებიდან<br>წარმოქმნილი ვალდებულებები | 955,067   | 289,604   |
| ვალდებულებები საწარმოს<br>პერსონალის წინაშე                | 532,146   | 754,896   |
| სხვა დარიცხული ვალდებულებები                               | 1,197     | 0         |
|                                                            | 1,488,410 | 1,144,501 |

### 15. საკუთარი კაპიტალი

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 3,262,070 ლარს, რომელიც სრულად შედგება გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

### 16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 28/09/2023.

დირექტორი:  
რობიზონ საათაშვილი

ხელმოწერა: