

შპს „არმორ გრუპი“, ს/კ 405242508

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და
საშუალო საწარმოებისთვის (**IFRS for SMEs**)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს არმორ გრუპი
დირექტორი:
მამუკა მაჭავარიანი
25.09.2024

სარჩევი

გვერდი

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში	6
სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7

შპს არმორ გრუპი
დირექტორი:
მამუკა მაჭავარიანი
25.09.2024

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	121402	536507	69321
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	1420891	855751	0
სხვა პირებზე ავანსებადდ სესხებადგაცემულ ფულად სახსრები	980012	12	12
მარგები	217056	302983	1518004
მზ პროექტია	0	0	0
სხვა	217056	302983	1518004
საინვესტიციოქონება	0	0	0
სხვა მოღწევადანი აქტვები	33600	0	158740
ბიოლოგიური აქტვები	0	0	0
თვითღირებულების მოფლოთ	0	0	0
გაფსეების მოფლოთ	0	0	0
გუფილო	0	0	0
სხვა არმატერიალოური აქტვები	0	0	1100
ძირითად საშუალებები	3397	5647	9663
ინვესტიციები შვილობილომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოა წილობოვ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრწელოდანი აქტვები	300000	0	0
სულაქტვები	3076358	1700900	1756840

ვალობულებები

საოჯოოვალობულება	0	0	0
სავაჭოოვალობულებები	92384	21251	1126579
ანაროცები	75405	73934	70956
ვალობულებები თანამშოოწელა მიმართ	3000	0	0
საგად სახადოვალობულებები	11600	95490	0
გამოწოწავებელ შემოავალო	1475254	6727	0
მოღწევადანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრწელოდანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მილელო გრწები	0	0	0
სხვა ვალობულებები	0	0	74536
სულალობულებები	1657643	197402	1272071

შპს არმორ გრუპი
 დირექტოოი:
 მამუკა მაჭავარიანი
 25.09.2024

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დგროვილი ზარალი)	1418715	1503498	0
გადფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	484769
სულ საკუთარი კაპიტალი	1418715	1503498	484769
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3076358	1700900	1756840
სულ მოგლევადანი აქტები	2772961	1613775	1746077
სულ მოგლევადანი ვალდებულებები	1657643	109924	1272071

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	554266	4980827
საქონლის გაყიდვიდან	554221	4980827
მომსახურების გაწევიდან	45	0
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-656907	-3942569
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0
გადმოწმების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარგები	0	0
საერთო მოგება	-102641	1038258
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-18093	-31229
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-2251	-2251
საპროცენტო შემოსავალი	28762	0
საპროცენტო ხარჯი	-29198	0
ოჯროს ხარჯი	0	0
აღმინის ტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-5382	-22083

შპს არმორ გრუპი

დირექტორი:

მამუკა მაჭავარიანი

25.09.2024

სულსაზღვრავი ხარჯები	-26162	-55563
საზღვრავი მოგება	-128803	982695
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭირვარებული და სავალუტო		
სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებულ დივიდენდები	0	0
სხვა არსაზღვრავი შემოსავალი / (ხარჯი)	44020	36034
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯმდებელ განგრძობით ზღვრებიდან	-84783	1018729
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებოპეროლდის მოგება / ზარალი	-84783	1018729
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითად საშუალებების (მათმორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების		
რეზერვი	0	0
სხვა (მათმორის წილ ეროზილი და მეკავშირე საწარმოების ურავი ქონების		
გადაფასების რეზერვი და დღენილგადსახდელანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მოღიანი სრულ შემოსავალი / (ზარალი)	-84783	1018729
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპეროლდის დასაწყისში	1503498	484769
ახალ აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',		
კოორდინაციის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათმორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპეროლდის ბოლოს	1418715	1503498

შპს არმორ გრუპი
 დირექტორი:
 მამუკა მაჭავარიანი
 25.09.2024

ფულად სახსრების მოძრაობა

ფულად სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	-415105	467186
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	0	0
ფულად სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	-415105	467186
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულდასახსრებსა და მათეკვივალენტებზე	0	0
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებოპერიოდს დასაწყისში	536507	69321
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებოპერიოდს ბოლოს	121402	536507

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია

შპს არმორ გრუპი რეგისტრირებულია 2017 წლის 06 დეკემბერს საქართველოში, თბილისში შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით. სარეგისტრაციო და საგადასახადო ნომერია 405242508. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, გამრეკელის ქ, N 19, კომერციული ფართი (მშენებარე) სართული 1.

შპს არმორ გრუპის საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეა ეთერი ჩოფიკაშვილი, პ/ნ 01017021310 (100%-იანი წილის მფლობელი), დირექტორები - მამუკა მაჭავარიანი, 01030004184, ერთპიროვნული, ლერი ომიაძე, 01023001632, სადამფუძნებლო შეთანხმებით განსაზღვრული.

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 ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულებით თავდაპირველი აღიარების შემდგომი ცვლილების გათვალისწინებით. ქვემოთ ჩამოთვლილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, გარდა საგანგებოდ აღნიშნულისა.

იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

შპს არმორ გრუპი

დირექტორი:

მამუკა მაჭავარიანი

25.09.2024

ამონაგების აღიარება

საწარმოს ამონაგები მომსახურების გაწევიდან შეფასებულია მიღებული ან მისაღები შემოსავლის რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და მესამე მხარის სახელით/სასარგებლოდ მიღებული თანხების გამოკლებით, როგორცაა, მაგალითად სახელმწიფოს სახელით ამოღებული ბრუნვის გადასახადი, საქონლისა და მომსახურების გადასახადები და დამატებითი ღირებულების გადასახადი.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

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, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

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.

თუმცა უნდა აღინიშნოს, რომ კომპანია მომსახურებას ახორციელებს ძირითადად ქვეკონტრაქტორი კომპანიების მეშვეობით და შესაბამისად, ძირითადი საშუალებები ბევრი არ აქვს, მათი ღირებულება 2023 წლის ბოლოს შეადგენს 3397 (სამი ათას სამას ოთხმოცდაჩვიდმეტი) ლარს.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

სავაჭრო მოთხოვნები

შპს არმორ გრუპი

დირექტორი:

მამუკა მაჭავარიანი

25.09.2024

მომსახურების გაწევა, 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.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2024 წელს არმორ გრუპი შეასრულებს სამშენებლო სამუშაოებს. ქ. ქარელის მუნიციპალიტეტის 100 ჰავეზე გათვლილი საბავშვო ბაღის დეტალური საპროექტო-სახარჯთაღრიცხვო დოკუმენტაციის საფუძველზე.

შპს არმორ გრუპი
დირექტორი:
მამუკა მაჭავარიანი
25.09.2024