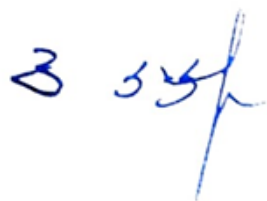


შპს ამერიქან მონოლითი
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	კომ.	31.12.23	31.12.22
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	383 948,81	31 347,32
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1 222 554,67	325 617,59
მარაგები		625 964,37	90 952,15
		2 232 467,85	447 917,06
გრძელვადიანი აქტივები			
წმინდა ძირითადი საშუალებები	5	8 457 389,91	7 335 863,66
		8 457 389,91	7 335 863,66
		10 689 857,76	7 783 780,72
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	743 283,15	124 285,24
საგადასახადო ვალდებულებები			41 077,64
		743 283,15	165 362,88
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		3 404 334,97	3 311 656,45
		3 404 334,97	3 311 656,45
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1 493 798,45	1 740 717,45
გაუნაწილებელი მოგება		5 048 441,19	2 566 043,94
		6 542 239,64	4 306 761,39
		10 689 857,76	7 783 780,72

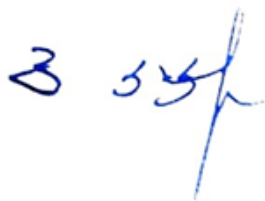
დირექტორი
გ. კაჭარავა



საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

	2023	2022
ამონაგები მომსახურებიდან	7 534 847,99	7 243 775,52
ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან		10 279,00
ამონაგების თვითღირებულება		(54 096,92)
საერთო მოგება	7 534 847,99	7 199 957,60
წმინდა სხვა შემოსავალი		65,00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(2 703 524,63)	(2 384 624,20)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(539 350,24)	(466 496,66)
საპროცენტო ხარჯი	(255 632,65)	(298 074,31)
იჯარის ხარჯი	(6 777,40)	(11 250,00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1 407 683,55)	(1 334 423,39)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(4 912 968,47)	(4 494 803,56)
საოპერაციო მოგება	2 621 879,52	2 705 154,04
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება		
წმინდა მოგება / (ზარალი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(63 552,27)	282 838,06
მოგება/(ზარალი) მოგების გადაახადამდე	2 558 327,25	2 987 992,10
მოგების გადასახადი		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2 558 327,25	2 987 992,10
საკუთრი კაპიტლი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	4 308 748,39	5 154 279,89
კაპიტალის გაზრდა	(246 919,00)	(3 833 523,60)
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(75 930,00)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(1 987,00)	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6 542 239,64	4 308 748,39

დირექტორი
გ. კაჭარავა



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ამერიქან მონოლითი (ს/ნ 211383590, შემდგომში კომპანია) რეგისტრირებულია 1999 წლის 18 თებერვალს. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ქ. ფოთი, ლარნაკას ქ., N17.

კომპანიის მფლობელები არიან:

- შპს ბ & ჯ (ს/ნ 202218803) - 70%;
- იგორ მარტინოვი (პასპორტი 08564756) - 30%

კომპანიის მენეჯმენტი შედგება:

- დირექტორი - გიორგი კაჭარავა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მშრალი და სველი ტვირთების შენახვა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მყიდველს მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე

გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ბარალში როდესაც განეულ 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 გადანაწილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

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 აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ბარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით.

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 დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შენონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია 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.

3. ფული და ფულადი ექვივალენტები

	31.12.23	31.12.22
ფული ბანკში	383 948,81	31 347,32
	383 948,81	31 347,32

4. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.23	31.12.22
მოთხოვნები მომსახურებიდან	434 678,44	314 316,07
გადახდილი ავანსები	692 529,76	3 001,52
მოთხოვნები პერსონალისადმი	47 210,70	8 300,00
სავადასახადო აქტივი	48 135,77	-
	1 222 554,67	325 617,59

5. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	31.12.22	წმინდა ცვლილება	31.12.23
ისტორიული ღირებულება			
მიწის ნაკვეთები	391 796,09	1 441 605,00	1 833 401,09
შენობება ნაგებობები	7 110 485,14	26 148,73	7 136 633,87
მანქანა დანადგარები	6 178 292,37	29 590,45	6 207 882,82
ოფისის აღჭურვილობა	233 477,49	3 579,66	237 057,15
ავეჯი და ინვენტარი	209 234,44	2 031,35	211 265,79
სატრანსპორტო საშუალებები	63 265,89	157 921,30	221 187,19
საიტარო ქონების კეთილმოწყობა	32 926,43	-	32 926,43
არამატერიალური აქტივები	238 612,95	-	238 612,95
	14 458 090,80	1 660 876,49	16 118 967,29
აკუმულირებული ცვეთა			
შენობება ნაგებობები	(3 091 383,32)	(294 397,59)	(3 385 780,91)
მანქანა დანადგარები	(3 673 792,63)	(206 373,64)	(3 880 166,27)
ოფისის აღჭურვილობა	(210 261,10)	(10 759,63)	(221 020,73)
ავეჯი და ინვენტარი	(82 896,52)	(3 407,43)	(86 303,95)
სატრანსპორტო საშუალებები	(9 269,35)	(19 548,96)	(28 818,31)
საიტარო ქონების კეთილმოწყობა	-	-	-
არამატერიალური აქტივები	(54 624,22)	(4 862,99)	(59 487,21)
	(7 122 227,14)	(539 350,24)	(7 661 577,38)
საბალანსო ღირებულება			
მიწის ნაკვეთები	391 796,09	-	1 833 401,09
შენობება ნაგებობები	4 019 101,82	-	3 750 852,96
მანქანა დანადგარები	2 504 499,74	-	2 327 716,55
ოფისის აღჭურვილობა	23 216,39	-	16 036,42
ავეჯი და ინვენტარი	126 337,92	-	124 961,84
სატრანსპორტო საშუალებები	53 996,54	-	192 368,88
საიტარო ქონების კეთილმოწყობა	32 926,43	-	32 926,43

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით (ლარი)

არამატერიალური აქტივები	183 988,73	-	179 125,74
	7 335 863,66	-	8 457 389,91

6. სავაჭრო ვალდებულებები

	31.12.23	31.12.22
მომწოდებლები	128 826,66	120 446,69
მიღებული ავანსები	613 401,42	3 838,55
სხვა ვალდებულებები	1 055,07	-
	743 283,15	124 285,24