

შპს“ამლ ჯგუფი”

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2024	2023	2022
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	59075	37231	9922
სულ გრძელვადიანი აქტივები		59075	37231	9922
სასაქონლო მარაგები	6	987195	1177004	494954
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	121361	237759	140058
ფული და ფულადი ექვივალენტები	8	108663	58749	33729
სულ მიმდინარე აქტივები		1217219	1473512	668741
სულ აქტივები		1276294	1510743	678663

ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	273090	599725	279767
ანარიცხები		7727	4497	
საგადასახადო ვალდებულებები		57893	45683	
ვალდ. თანამშრომელთა მიმართ		23349	33773	
გრძელვადიანი სესხები		290935	416013	73707
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		652994	1099691	353474
სულ ვალდებულებები		652994	1099691	353474
საკუთარი კაპიტალი				
რეზერვები და დაფინანსება		111426	111426	107773
გაუნაწილებელი მოგება		511874	299626	217416
სულ საკუთარი კაპიტალი		623300	411052	325189

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1276294	1510743	678663
--------------------------------------	--	----------------	----------------	---------------



ბუღალტერი
ვაჟა დიდმანიძე

სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2024 ლარი	2023 ლარი
ამონაგები მომსახურებიდან და საქონლის რეალიზაციიდან		4246935	3746534
მომსახურების და საქონლის თვითღირებულება	10	-2854175	-2501267
საერთო მოგება		1392760	1245267
მიწოდებისა და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	-1175889	-1159376
საოპერაციო მოგება		216871	85891
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	12	-4623	-28
მოგება დაბეგვრამდე		212248	85863
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება		212248	85863
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული შემოსავალი		212248	85863



ბუღალტერი
ვაჟა დიდმანიძე

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	2024 ლარი	2023 ლარი
პერიოდის მოგება/ (ზარალი)	511874	299626

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	54589	25020
--	-------	-------

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
--	--	--

ფულადი სახსრების შემოსვლა(გასვლა)	54589	25020
-----------------------------------	-------	-------

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა	-4675	
----------------------------------	-------	--

ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	58749	33729
-------------------------------------	-------	-------

ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	108663	58749
--------------------------------	--------	-------

დირექტორი

ლ.შ. მნელაძე



ბუღალტერი

ვაჟა დიდმანიძე

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	რეზერვები და დაფინანსება	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	107773	217416	325189
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	3653		3653
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		299626	299626
რეზერვები და დაფინანსება			
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	111426	517042	624815
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება			
რეზერვები და დაფინანსება			
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		511874	511874
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის	111426	1028916	1136689

დირექტორი
ლ.შ. ძნელაძე



ბუღალტერი
ვაჟა დიდმანიძე

შპს „ამლ ჯგუფი“-ს სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ამლ ჯგუფი“-ს რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 26/02/2019). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ.ბათუმი, თამარის დასახლება კორპუსი 8 ბინა 6

მისი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო და საცალო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით

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 ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/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 ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

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. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- | | |
|----------------------------|------|
| • კომპიუტერული ტექნიკა | 15 % |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 20 % |
| • მანქანა-დანადგარები | 15 % |

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

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

შენიშვნა 4. ძირითადი საშუალებები

ღირებულება	კომპიუტერები ლარი	მანქანა დანადგარები ლარი	სატრანსპორტო საშუალებები ლარი	სულ
01/01/2023-ის მდგომარეობით	1115	1852	8693	11660
მიღება	4843	23949		28792
ცვეთა	265	1221	1735	3221
31/12/2023-ის მდგომარეობით	5693	24580	6958	37231
მიღება	3088		27319	30407
ცვეთა	1053	3687	3823	8563
31/12/2024-ის მდგომარეობით	7728	20893	30454	59075

საბალანსო ღირებულება:				
01/01/2023-ის მდგომარეობით	1115	1852	8693	11660
31/12/2023-ის მდგომარეობით	5693	24580	6958	37231
31/12/2024-ის მდგომარეობით	7728	20893	30454	59075

შენიშვნა 6. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

	2024	2023	2022
	ლარი	ლარი	ლარი
ნედლეული და მასალები	981929	1171079	494001
მცირეფასიანი ინვენტარი	3331	2243	532
სახარჯი მასალა	1552	3171	
საწვავი	383	511	421
ჯამი	987195	1177004	494954

შენიშვნა 7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023	2022
	ლარი	ლარი	ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები	117472	235217	140058
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	3889	2542	
ჯამი	121361	237759	140058

შენიშვნა 8. ფული და ფულადი ექვივალენტი

	2024	2023	2022
	ლარი	ლარი	ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები	69	1041	83
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	108594	57708	33646
ჯამი	108663	58749	33729

შენიშვნა 9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024	2023	2022
	ლარი	ლარი	ლარი
ვალდებულებები რეზიდენტი კომპანიების მიმართ	271910	619184	278762
ვალდებულებები ფიზიკური პირების მიმართ	1180	4541	1005
საგადასახადო ვალდებულებები	57893	45683	
გრძელვადიანი სესხები	290935	416013	73707
გადასახდელი ხელფასები	23349	9773	
საპანსიო გადასახადის ვალდებულება	7727	4497	
ჯამი	652994	1099691	353474

შენიშვნა 10. ამონაგების თვითღირებულება

	2024	2023
	ლარი	ლარი
გაყიდული/შეძენილი საქონლის თვითღირებულება	2821965	2472083
მიწოდების და ტრანსპორტირების ხარჯი	6931	10219
ხელფასი	19166	14976
ცვეთა	3823	1735
სხვა დამხმარე მასალების ხარჯი	2290	2254
ჯამი	2854175	2501267

შენიშვნა 11. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
სახელფასო ხარჯი	831826	699334
იჯარა	172406	129686
გაწეული მომსახურება	21480	28554
კომუნალური ხარჯი	6724	5966
ბანკის მომსახურების ხარჯი	7412	5543
საპროცენტო ხარჯი	42053	27349
კომპიუტერის ხარჯები	3695	2925
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	10981	15624
სარეკლამო ხარჯები	2135	23412
გადასახადები	1747	1351
საკანცელარიო ხარჯი	5702	9986
საოფისე ხარჯი	11004	19770
რემონტის ხარჯი	12421	139974
ცვეთა	4740	1486
მივლინების ხარჯი	3231	8547
ქონების დაზღვევა	8177	7995
სხვა ადმინისტრაციული დანახარჯები	30155	31874
ჯამი	1175889	1159376

შენიშვნა 12. არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	927	80
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-897	-108
საკურსო მოგება	23	
საკურსო ზარალი	-4676	
ჯამი	-4623	-28

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2025 წლის 25 მარტს.

დირექტორი
ლაშა ძნელაძე

