

შპს „ალიანსგრუპი“

ს/კ: 418470675

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი

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

საანგარიშო ვალუტა: ლარი

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	4	3167882	4600976
გაყიდვების თვითღირებულება	5	-2729459	-4219703
საერთო მოგება		438423	381273
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-5561	-14294
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-9082	-9082
საპროცენტო ხარჯი	6	-38978	-80150
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	-9557	-6317
სულ საოპერაციო ხარჯები		-63178	-109843
საოპერაციო მოგება		375245	271430
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		7017	-8702
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	8	17770	59729
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		400032	322457
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		3742710	3262070
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-1138401	158183
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	15	3004341	3742710

დირექტორი: რობიზონ საათაშვილი

ხელმოწერა:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს ალიანსგრუპი

ს/კ: 418470675

საანგარიშო ვალუტა: ლარი

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		5677	563309
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	1856365	3178186
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		6510	5660
მარაგები	11	543005	328185
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		1579491	727476
ძირითადი საშუალებები	12	295784	1443296
სულ აქტივები		4286832	6246112
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	14	566143	453719
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		714605	1538040
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	511643
სხვა ვალდებულებები		1743	0
სულ ვალდებულებები		1282491	2503402
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		3004341	3742710
სულ საკუთარი კაპიტალი	15	3004341	3742710
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4286832	6246112

დირექტორი: რობიზონ საათაშვილი

ხელმოწერა

შპს ალიანსგრუპი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 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 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 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

	2024	2023
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	3,162,544	4,591,824
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან (იჯარა)	5,338	9152
	3,167,882	4,600,976

5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2024	2023
გაყიდული/შემძენილი საქონელი	2,701,183	4,204,922
პირდაპირი ხელფასი	28,276	14,781
	2,729,459	4,219,703

6. ფინანსური ხარჯები/შემოსავლები

	2024	2023
საპროცენტო ხარჯი	38,978	80,150
	38,978	80,150

7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023
სხვა საგადასახადო ხარჯები	2,215	2,215

საბანკო ხარჯები	6,527	4,041
სხვა საერთო ხარჯი	815	61
სულ	9,557	6,317

8. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები

	2024	2023
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი	8,066	193
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	1,049	8,896

9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2024	2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	4,601	4,856
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	686	558,453
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	390	0
	5,677	563,309

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო დებიტორები	1,856,365	3,178,186
	1,856,365	3,178,186

11. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2024	2023
საქონელი	541,709	326,889
ნედლეული და მასალები	1,296	1,296
	543,006	328,186

12. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	შენობები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ინვენტარი	სულ
1 იანვარი 2024 წ.	1,157,074	321,060	323	1,375	1,479,832
შემოსვლა	0	0	22	0	22
გასვლა	(1,138,430)	0	0	0	(1,138,430)
31 დეკემბერი 2024წ.	18,644	321,060	362	1,375	341,442

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	შენიშვნები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ინვენტარი	სულ
1 იანვარი 2024 წ.	4,354	31,710	105	405	36,575
წლიური ცვეთა	745	8,223	22	91	9,082
31 დეკემბერი 2024 წ.	5,099	39,933	127	497	45,657
საბალანსო ღირებულება	13,544	281,126	235	878	295,784

13. არამატერიალური აქტივები

კომპანია არ ფლობს არამატერიალურ აქტივებს

14. მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2024	2023
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	566,143	453,719
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	714,605	1,538,040
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	1,743	0
	1,282,491	1,991,759

15. საკუთარი კაპიტალი

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 3,004,341 ლარს, რომელიც სრულად შედგება გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 24/09/2025.

დირექტორი:
რობიზონ საათაშვილი

ხელმოწერა:

სრული შემოსავლის ანგარიშგება (საქმიანობის შედეგები)

შპს ალიანსგრუპი

ს/კ: 418470675

საანგარიშო ვალუტა: ლარი

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	4	3167882	4600976
გაყიდვების თვითღირებულება	5	-2729459	-4219703
საერთო მოგება		438423	381273
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-5561	-14294
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-9082	-9082
საპროცენტო ხარჯი	6	-38978	-80150
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	-9557	-6317
სულ საოპერაციო ხარჯები		-63178	-109843
საოპერაციო მოგება		375245	271430
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		7017	-8702
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	8	17770	59729
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		400032	322457
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		3742710	3262070
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-1138401	158183
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	15	3004341	3742710

დირექტორი: რობინზონ საათაშვილი

ხელმოწერა:



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს ალიანსგრუპი

ს/კ: 418470675

საანგარიშო ვალუტა: ლარი

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		5677	563309
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	1856365	3178186
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		6510	5660
მარაგები	11	543005	328185
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		1579491	727476
ძირითადი საშუალებები	12	295784	1443296
სულ აქტივები		4286832	6246112
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	14	566143	453719
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		714605	1538040
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	511643
სხვა ვალდებულებები		1743	0
სულ ვალდებულებები		1282491	2503402
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		3004341	3742710
სულ საკუთარი კაპიტალი	15	3004341	3742710
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4286832	6246112

დირექტორი: რობერტონ საათაშვილი

ხელმოწერა



დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	შენიშვნები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ინვენტარი	სულ
1 იანვარი 2024 წ.	4,354	31,710	105	405	36,575
წლიური ცვეთა	745	8,223	22	91	9,082
31 დეკემბერი 2024 წ.	5,099	39,933	127	497	45,657
საბალანსო ღირებულება	13,544	281,126	235	878	295,784

13. არამატერიალური აქტივები

კომპანია არ ფლობს არამატერიალურ აქტივებს

14. მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2024	2023
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	566,143	453,719
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	714,605	1,538,040
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	1,743	0
	1,282,491	1,991,759

15. საკუთარი კაპიტალი

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 3,004,341 ლარს, რომელიც სრულად შედგება გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 24/09/2025.

დირექტორი:

რობიზონ საათაშვილი

ხელმოწერა:

