

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“
ს/კ 405041798
მის: ქ.თბილისი, გლდანი-
ნაძალადევის რაიონი, დავით
ჯაბიძის ქ., N 8
ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD
I/N: 405041798
Address: №8 D.Jabidze
street,
Gldani-Nadzaladevi District,
Tbilisi, Georgia
Tel: (+995) 32 267-49-44

ძირითადი საქმიანობა

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“ (შემდგომში "ორგანიზაცია") დაფუძნდა 2014 წლის 5 მაისს, მარეგისტრირებული ორგანო არის საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ვ.გაბაშვილის ქ., N 8, ბ. 9. კომპანიის დამფუძნებლებია პაპუნა მესხიშვილი 100%.

ორგანიზაციის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით, საბითუმო ვაჭრობა რძის პროდუქტებით, კვერცხით და საკვები ზეთებით და ცხიმებით.

დანართი N1 და დანართი N2-ში მოცემულია 2018 წლის ფინანსური მდგომარეობის და სრული შემოსავლის არა აუდიტირებული ანგარიშგება.

გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

	12/31/2018	12/31/2019
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	251,836	687,379.20
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	9,802	6,229
ნაღდი ფული საღარიბოში	19,722	-
ჯამურად ნაღდი ფული საღარიბოში	19,722	91,815
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	281,361	785,423

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული არსებითი ღირებულების უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება, შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

	12/31/2018	12/31/2019
სავაჭრო მოთხოვნები	2,760,626	4,789,864
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	2,760,626	4,789,864

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“
ს/კ 405041798
მის: ქ.თბილისი, გლდანი-
ნაძალადევის რაიონი, დავით
ჯაბიძის ქ., N 8
ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD
I/N: 405041798
Address: №8 D.Jabidze
street,
Gldani-Nadzaladevi District,
Tbilisi, Georgia
Tel: (+995) 32 267-49-44

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თვედაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით, ბალანსზე რიცხვული მარაგები არ წარმოადგენს მალფუტებად პროდუქციას და არის სწრაფად ბრუნვადი რის გამოც არ არის იდენტიფიცირებული არაბრუნვადი მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

	12/31/2018	12/31/2019
სავაჭრო საქონელი	1,441,716	2,576,946
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5,363	9,282
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1,447,079	2,586,227

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნადებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხვული ძირითადი საშუალებების საბაზრო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდება რეალური საბაზრო ღირებულებისგან და არ საჭიროებს შეფასებას.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწას, ხელოვნების ნიმუშებსა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

• ოფისის აღჭურვილობა	10-20
• კომპიუტერული ტექნიკა	10-20
• სატრანსპორტო საშუალებები	10-20
• ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	5-10

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“
ს/კ 405041798
მის: ქ.თბილისი, გლდანი-
ნაძალადევის რაიონი, დავით
ჯაბიძის ქ., N 8
ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD
I/N: 405041798
Address: №8 D.Jabidze
street,
Gldani-Nadzaladevi District,
Tbilisi, Georgia
Tel: (+995) 32 267-49-44

	აგეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	მაგივრები და სხვა ინვენტარი
საწყისი ღირებულება					
ბალანსი 01/01/2018	395,516	20,598	7,031	193,577	552,849
აკუმულირებული ცვეთა	(27,480)	(3,394)	(1,778)	(34,722)	(211,318)
ბალანსი 01/01/2018	368,036	17,204	5,253	158,855	341,531
დანამატები	45,543	15,078	-	78,330	147,193
აქტივების ჩამოწერა	(133)	-	-	(3,051)	-
ცვეთა პერიოდისათვის	(79,647)	(9,101)	(1,055)	(48,351)	(128,591)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	17	-	-	311	-
ბალანსი 31/12/2018	333,816	23,181	4,198	186,093	360,133
დანამატები	10,238	254	-	120,780	251,234
აქტივების ჩამოწერა	(3,730)	-	(7,031)	-	(10,356)
ცვეთა პერიოდისათვის	(86,425)	(7,020)	(1,055)	(49,668)	(156,362)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	-	-	3,887	-	-
ბალანსი 31/12/2019	253,899	16,415	-	257,206	444,648
ბალანსი 31/12/2018	333,816	23,181	4,198	186,093	360,133
ბალანსი 31/12/2019	253,899	16,415	-	257,206	444,648

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ

- ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და
- ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს ეკონომიკური საქმიანობაში გამოყენებულ პროგრამულ უზრუნველყოფას.

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“
ს/კ 405041798
მის: ქ.თბილისი, გლდანი-
ნაძალადევის რაიონი, დავით
ჯაბიძის ქ., N 8
ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD
I/N: 405041798
Address: №8 D.Jabidze
street,
Gldani-Nadzaladevi District,
Tbilisi, Georgia
Tel: (+995) 32 267-49-44

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებები მომწოდებლების წინაშე, მათზე გადახდილი ავანსები, სახელფასო ვალდებულებები და სხვა მიმდინარე გადახადები.

	12/31/2018	12/31/2019
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1,309,922	2,074,339
გადასახდელი ხელფასები	72,604	94,150
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1,382,525	2,168,489

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდში გამოცხადებული დივიდენდი მიკუთვნებულია იმ საანგარიშო პერიოდს რომელ პერიოდშიც მოხდა მისი განაწილება.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“

ს/კ 405041798

მის: ქ.თბილისი, გლდანი-
ნაძალადევის რაიონი, დავით
ჯაბიძის ქ., N 8

ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD

I/N: 405041798

Address: №8 D.Jabidze
street,

Gldani-Nadzaladevi District,

Tbilisi, Georgia

Tel: (+995) 32 267-49-44

მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშგაქტურის მიღებისთანავე. პერიოდის შემოსავლები მოიცავს დასაბეგრს და დაუბეგრავი მომსახურებით მიღებულ შემოსავლებს, რომლებზეც ხდება პროპორციული ჩათვლები და წარდგენილია დეკლარაციები შესაბამისი პროპორციის გამოყენებით.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს ჩამოწრილ მარაგების თვითღირებულებას და მის გაყიდვაზე გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს.

	31.12.2018	31.12.2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	14 348 977	17 448 211
ფასდათმობა	(282 756)	(377 912)
გაყიდული მარაგის თვითღირებულება	(8 642 353)	(9 253 031)
სულ წმინდა შემოსავალი	5 423 868	7 817 269

ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

	31.12.2018	31.12.2019
რეკლამის ხარჯი	1 057 742	1 774 614
საწვავის ხარჯი	303 665	433 746
სამეურნეო ხარჯი	7 913	9 668
კომუნალური ხარჯი	6 340	7 627
საკანცელარიო ხარჯი	5 978	6 457
დაზღვევის ხარჯი	14 821	23 533
საკონსულტაციო ხარჯი	10 170	10 170
საბანკო ხარჯი	34 372	68 278
მივლინების ხარჯი	52 816	57 885

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“

ს/კ 405041798

მის: ქ.თბილისი, გლდანი-
ნაძალადევის რაიონი, დავით

ჯაბიძის ქ., N 8

ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD

I/N: 405041798

Address: №8 D.Jabidze
street,

Gldani-Nadzaladevi District,
Tbilisi, Georgia

Tel: (+995) 32 267-49-44

ავტომობილის შენახვის ხარჯი

მარაგების ჩამოწერის ხარჯი

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი

106 762

195 453

118 641

167 446

112 830

127 075

სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

1 832 049

2 881 953

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“
ს/კ 405041798
მის: ქ.თბილისი, გლდანი-
ნაძალადევის რაიონი, დავით
ჯაბიძის ქ., N 8
ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD
I/N: 405041798
Address: №8 D.Jabidze
street,
Gldani-Nadzaladevi District,
Tbilisi, Georgia
Tel: (+995) 32 267-49-44

დანართი N 1

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2017	31.12.2018	12/31/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივი			
ძირითადი საშუალებები	890,879	907,421	972,169
არამატერიალური აქტივები	10,696	11,796	9,611
სულ გრძელვადიან აქტივები	901,574	919,217	981,780
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1,304,179	1,447,079	2,586,227
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები	-	234,090	351,048
საეკურო მოთხოვნები	1,444,372	2,760,626	4,789,864
ფული და ფულის ექვივალენტები	392,979	281,361	785,423
სულ მიმდინარე აქტივები	3,141,530	4,723,156	8,512,562
სულ აქტივები	4,043,104	5,642,372	9,494,342
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	710,545	1,218,609	1,962,009
სულ კაპიტალი	710,545	1,218,609	1,962,009
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	3,036,836	2,875,001	5,306,622
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	3,036,836	2,875,001	5,306,622
მიმდინარე ვალდებულებები			
საეკურო და სხვა ვალდებულებები	214,108	1,382,525	2,168,489
გადასახდელი გადასახადები	44,767	147,208	25,405
გადასახდელი პროცენტები	36,848	19,028	31,816
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	295,723	1,548,762	2,225,710
სულ ვალდებულებები	3,332,559	4,423,763	7,532,332
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	4,043,104	5,642,372	9,494,341

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“
ს/კ 405041798
მის: ქ.თბილისი, გლდანი-
ნაძალადევის რაიონი, დავით
ჯაბიძის ქ., N 8
ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD
I/N: 405041798
Address: №8 D.Jabidze
street,
Gldani-Nadzaladevi District,
Tbilisi, Georgia
Tel: (+995) 32 267-49-44

დანართი N 2

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	12/31/2018	12/31/2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან თვითღირებულება	14,066,221 (8,642,353)	17,070,300 (9,253,031)
მთლიანი მოგება	5,423,868	7,817,269
ადმინისტრაციული ხარჯი	(1,832,049)	(2,912,915)
ხელფასის ხარჯი	(1,446,255)	(2,552,859)
ცვეთის ხარჯი	(266,745)	(302,713)
ოჯარის ხარჯი	(252,145)	(322,525)
საოპერაციო მოგება	1,626,674	1,726,257
არა საოპერაციო შემოსავალი	105,248	127,357
საპროცენტო ხარჯი	(304,862)	(497,842)
მოგება-ზარალი საკუროსო სხვაობიდან	23,239	(21,557)
სულ არა საოპერაციო მოგება/ზარალი	(176,375)	(392,042)
მოგება დაბეგვრამდე	1,450,300	1,334,215
* მოგების გადასახადი	(143,662)	(89,820)
წმინდა მოგება	1,306,637	1,244,395
სხვა სრული შემოსავალი	.	.
სულ სრული შემოსავალი	1,306,637	1,244,395

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“
ს/კ 405041798
მის: ქ.თბილისი, გლდანი-
ნაძალადევის რაიონი, დავით
ჯაბიძის ქ., N 8
ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD
I/N: 405041798
Address: №8 D.Jabidze
street,
Gldani-Nadzaladevi District,
Tbilisi, Georgia
Tel: (+995) 32 267-49-44

დანართი N 3

	2018	2019
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის შემდეგ	1,306,637	1,244,395
კორექტირება:		
ცვეთის ხარჯი	-	302,713
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	1,306,637	1,547,108
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნებში	(1,316,254)	(2,029,238)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(142,900)	(1,139,149)
ცვლილებები სხვა მიმდინარე მოთხოვნებში	(234,090)	(116,958)
ცვლილებები გადასახადებში	102,441	(121,803)
ცვლილებები გადასახდელ პროცენტებში	(17,820)	12,787
ცვლილებები სავაჭრო ვალდებულებებში	1,168,417	785,964
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	866,432	(1,061,288)
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში	(16,542)	(365,277)
ცვლილებები არამატერიალურ აქტივებში	(1,100)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(17,642)	(365,277)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსავალი გრძელვადიანი ნასესხები ფულადი სახსრებიდან	(161,835)	2,431,621
განაწილებული დივიდენდი	(798,574)	(500,994)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(960,408)	1,930,627
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი		
ფული და ფულადი ექვივალენტის წეტო ცვლილება	(111,618)	504,062
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	392,979	281,361
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	281,360	785,423

დირექტორი

პაპუნა მესხიშვილი

30.09.2020

