

შპს „აისი,, (საიდენტიფიკაციო N227721310)

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს „აისი,, (შემდგომში „საზოგადოება,,) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ,, კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო ორდოული პირების რეესტრში 1998 წლის 20 იანვარს, რეგისტრაციის # 27/4-126., საიდენტიფიკაციო ნომრით: 27722310.

1.2 საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- ნაყინის წარმოება და რეალზაცია
- საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1 ორგანიზაციის მიერ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მეორედ.

2.2 საზოგადოების საოპერაციოდა საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

2.3 ფასს-ის 35—ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს), – შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

2.4 საწარმო წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ,, საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

2.5 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც ორგანიზაცია იყენებს მსს ფასს-

ზეგადასვლის შემდეგ ორგანიზაციის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომლითაც გამოყენებული იყო წინასა ანგარიშგებო პერიოდებში.

აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლისათვის არსებული პერაციების, მოვლენების ადაგარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნა;

- 2.6 უცხოურ ეკონომიკაში გამოსახულებული ფულადი სახსრების ექვივალენტების სახეზეა როგორც ეკონომიკაში ოპერაციის დღეს არსებული ფიქტიური გაცვლით კურსით, ხოლო ნაშთის ანგარიშგებოქლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული კურსით; საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებულ სავალუტო კურსისგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.
- 2.7 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეოფლით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეოფლით;
- 2.8 კომპანია იყენებს ძირითად საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეოფლს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის წორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად;
- 2.9 მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე – საქონლის მიწოდების შემდეგ, დებიტორულ ვალთანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.

შპს „აისი“

ს/კ 227722310

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა

31.12.2019

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ძირითადი საშუალებები	1	3891080	2948210
არამატერიალური აქტივი		1204	1204
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3892284	2949414
სასაქონლო - მატერიალური მარაგები		916979	1996967
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება		11250	539
გადახდილი ავანსები		2416	894
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		15353	7519
სულ მიმდინარე აქტივები		945998	2005919
სულ აქტივები		4838282	4955333
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		0	222630
საგადასახადო ვალდებულებები		5981	0
სასესხო ვალდებულებები		1531205	2248444
დამფუძნებლის ვალდებულებები		1891592	1786901
სხვა ვალდებულებები		257438	223098
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3686216	4481073
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		90617	90617
გაუნაწილებელი მოგება		-517689	301628
სხვა რეზერვები		82015	82015
გადაფასების რეზერვი		1497123	0
სულ კაპიტალი		1152066	474260
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4838282	4955333

შპს „აისი“-ს დირექტორი

ბ.ბერიკაშვილი

მთ.ბუღალტერი

ტ.წანაწყენიშვილი



შპს აისი ს/კ 227722310

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგი

31.12.2019

31.12.2018

ნეტო ამონაგები

სხვა შემოსავალი

თვითღირებულება

გადამუშავების დანახარჯები

საერთო მოგება

დასაქმებულთა ანაზღაურება

ცვეთა და ამორტიზაცია

საიჯარო ქირა

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი

საპროცენტო ხარჯები

საოპერაციო მოგება

სხვა ფინანსური შემოსავალი

შემოსულობა (დანაკარგი)

სავალუტო ოპერაციებიდან

მოგება/ზარალი

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის ბიოლოგიური
აქტივის) გადაფასების შედეგი

მოგება დაბეგვრამდე

მოგების გადასახადი

წმინდა მოგება

მთლიანი სრული შემოსავალი

საკ. კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს

შპს აისი დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

3130296	3374987
551713	
-2344734	-1061879
1337275	2313108
-432582	-382694
-593173	-615386
0	0
-766712	-1129368
-364125	-213434
-2156592	-27774
-819317	-27774
1497123	0
677806	-27774
0	0
677806	-27774
677806	-27774
1152066	474260

/გ.ბერიკაშვილი/

/ტ.წანაწყენიშვილი/



შპს „აისი,, ს/კ 227722310

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

ფინანსური შედეგი

2019

2018

N	დასახელება	თანხა	თანხა
1	წმინდა ფულადი შემოსავალი საოპერაციო საქ-დან	3074546	5929783
2	ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	3272856	
		6347402	5929783
<u>გასავალი</u>			
1	გადახდილი ხელფასი	343480	382694
2	გადახდილი გადასახადები	256486	40285
3	სესხის გადახდა (ბანკი)	832326	561772
4	გადახდილი %	364125	213434
5	ბანკის მომსახურების ხარჯი	2485	2649
6	სესხის ათვისება (დამფუძნებელი)	37000	465240
7	მომწოდებელთან ანგარიშსწორება	1931647	3232535
8	ფულადი სახსრების გადატანა ბანკში	106	0
9	საპენსიო შენატანი	6582	0
10	თანამშრომელზე გადაცემა საქვეანგარიშოდ	2565331	1034459
	<u>სულ გასავალი</u>	6339568	5933068
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	7519	10804
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	15353	7519

შპს „აისი,, ს დირექტორი

/ბ.პერიკაშვილი/

მთ.ბუღალტერი

/ტ.წანაწყენიშვილი/

