

ფინანსური ანგარიშგება
შპს "აისი" / სკ 206174209
31 დეკემბრი 2020 წელი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება-ზარალის და სხვა გაერთიანებული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები	0	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები	245665	415465	1117438
სავაჭრო მოთხოვნები	500234	516377	1434645
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები	386437	909926	414773
მარაგები	2427010	1817796	1331733
მ.შ. - მზა პროდუქცია	0	0	0
- სხვა მარაგი	2427010	1817796	1331733
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	215932	57511	24452
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
- გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	11723	3983	0
ძირითადი საშუალებები	790156	589177	184091
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4577157	4310235	4507132
ვალდებულებები	0	0	0
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	49828	42575	692661
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	102
საგადასახადო ვალდებულებები	62	23949	108798
გამოუმუშავებელი შემოსავალი და მიღებული ავანსები	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	300000	220721	625000
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
მიღებული გრანტებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	349891	287245	1426561
საკუთარი კაპიტალი	0	0	0
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	4225266	3741738	3078571
გადაფასების რეზერვი	0	0	0

სხვა რეზერვები	0	279252	0
მ.შ. - არამაკონტროლებელი წილი	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4227266	4022990	3080571
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4577157	4310235	4507132

შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2020 წლის 31 დეკემბერი

2. სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2020	2019
ნეტო ამონაგები	6661784	7938415
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	6661784	7938415
- მომსახურების გაწევიდან	0	0
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
- სხვა ამონაგები	0	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-6201870	-7031345
- საწყისი მარაგები	-1817796	-1331733
- მარაგების შესყიდვა	-6811084	-7517408
- გადამუშავების დანახარჯები	0	0
- საბოლოო მარაგები	2427010	1817796
საერთო მოგება	459914	907070
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	121	3833
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-52479	-54496
ცვეთა და ამორტიზაცია	-17786	-4637
საპროცენტო შემოსავალი	0	3584
საპროცენტო ხარჯი	-29978	-40579
იჯარის ხარჯი	-24807	-74899
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-84010	-43014
სულ საოპერაციო ხარჯები	-208939	-210208
საოპერაციო მოგება	250975	696862
გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება	0	0
მ.შ. - ფინანსური აქტივების	0	0
- მარაგების	0	0
- სხვა არაფინანსური აქტივების	0	0
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	227729	-31677
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	3731	-1198
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციე	482435	663987
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-820
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	482435	663167
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი	0	0

ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი (მ.შ. ბიოლ. ა	0	0
სხვა	0	0
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი, სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	482435	663167
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4022990	3080571
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1093	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-279252	279252
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4227266	4022990

შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2020 წლის 31 დეკემბერი

3. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-31876	-65697
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-183977	-201634
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	49301	-444858
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
	-183977	-201634
სავალუტო კურსის ეფექტი	-3248	10217
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	415465	1117437
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	245665	415465

შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2020 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი ინფორმაცია და საქმიანობა

შპს აისი არსებობს 2005 წლიდან და კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ფიზ. პირი ირმა პატარაია.

კომპანიის მთავარ საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა საპოხი, საცხები და სხვა საავტომობილო აქსესურებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

კომპანიის რეგისტრირებული იურ. მისამართია: თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ვარკეთილის 3, 1-ლი მ/რ, კორპ. 28, ბ. 26

კომპანიის ოფისის მისამართია: თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, დიდი ლილო, გიორგი ჩიკვაიძის #2

2. შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაბაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად, გამოშვებული ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საბჭოს მიერ.

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს მეთედ ლარამდე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს გამოყენების ზოგადი პირობები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, რომელიც მოქმედია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, წარმოდგენილია ქვემოთ.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტიდან საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) გადაყვანილია ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის არსებული საქ. ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისათვის, უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით - ლარში გადაყვანილი ტრანზაქციის განხორციელების დღეს არსებული კურსით. საკურსო სხვაობებით გამოწვეული სხვაობები ასახული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია დაგროვილი ცვეთის შედეგად შემცირებული ღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და შეძენასთან დაკავშირებულ სხვა ხარჯებს (ასეთის არსებობის შემთხვევაში)

ცვეთის ღარიცხვის მეთოდად არჩეულია წრფივი მეთოდი.

ცვეთის ღარიცხვა ხდება შემდეგი ნორმების მიხედვით:

კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები - 20%

ინვენტარი - 20%

მსუბუქი ავტომობილები - 20%

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15%

3.3 იჯარა

იჯარის ხარჯი აღიარებულია ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად და მოგება-ზარალში ასახულია როგორც საოპერაციო ხარჯი.

3.4 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ვალდებულება გაუქმდა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც აგრეთვე ემატება ტრანზაქციის განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯები.

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით.

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საბანკო ანგარიშებზე და ფულს ხელზე.

3.5 ფინანსური ინსტრუმენტები

სააქციო კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის შენატანით.

დაგროვილი მოგება/ზარალი მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების გაუნაწილებელ მოგებას და აკუმულირებულ ზარალს.

2019 წელში სხვა რეზერვები და დაფინანსება მოიცავს დამფუძნებლის უპროცენტო სესხს.

ღივიდნები ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, რომელშიც აღიარდება.

3.6 მოგების გადასახადი

მოგებაზე, რომელიც გაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისათვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულებების ყველა შესაძლო შესწორებებს.

2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანია გადავიდა „მოგების გადასახადის ესტონურ მოდელზე“.

3.7 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ნებადართული სავაჭრო ფასდათმობების გათვალისწინებით.

შემოსავალი შემცირებულია მომხმარებლის სავარაუდო დაბრუნებებისა და შეღავათების შესაბამისად.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ზემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა
- კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი
- შემოსავალი შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს
- შესაძლებელია რომ დასრულების ეტაპისთვის დაკავშირებული ტრანზაქციის სემოსავალი საიმედოდ შეფასდეს
- ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ხარჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული

4. ძირითადი საშუალებები

ღირებულება (ლარი)

	31.12.2019	31.12.2020
მიწის ნაკვეთები	158943	158943
დაუმთავრებელი მშენებლობა	407033	0
შენობები	0	599246
ელექტროგადამცემი მოწყობილობები	3983	3983
კავშირგაბმულობის მოწყობილობები	0	5407
კომპ. ტექნიკა და პერიფ. მოწყობილობები (1-ლი ჯგუფი)	12096	13823
ავეჯი	0	5029
ინვენტარი (1-ლი ჯგუფი)	3123	4956
მსუბუქი ავტომობილები	29188	29188
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	7087	7087
სხვა	0	11991
	<u>621453</u>	<u>839653</u>

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

შენობების ცვეთა	0	9983
ელექტროგადამცემი მოწყობილობების ცვეთა	507	1203
კავშირგაბმულობის მოწყობილობების ცვეთა	0	811
კომპ. ტექნიკა და პერიფ. მოწყობილობების ცვეთა	4604	6542
ავეჯის ცვეთა	0	525
ინვენტარის ცვეთა	1636	2108
მსუბუქი ავტომობილების ცვეთა	21168	22332
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	4360	4905
ცვეთა სხვა	0	1087
	<u>31768</u>	<u>36412</u>

საბალანსო ღირებულება

<u>589685</u>	<u>803241</u>
---------------	---------------

ცვეთის ხარჯი აღიარდება ადმინისტრაციულ ხარჯებში

არამატერიალური აქტივები

ღირებულება (ლარი)

	31.12.2019	31.12.2020
სასაქონლო ნიშნები	4094	12399
დაგროვილი ამორტიზაცია		
სასაქონლო ნიშნების ამორტიზაცია	110	676
საბალანსო ღირებულება	<u>3984</u>	<u>11723</u>

შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2020 წლის 31 დეკემბერი

შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2020 წლის 31 დეკემბერი

5. მარაგები

ღირებულება (ლარი)

31.12.2019 31.12.2020

მარაგები : საწყობი 1 - კაირო 13	1104446	0
მარაგები : მაღაზია #2 - აეროდრომის დას., პირველი ქ.4	47143	0
მარაგები : მაღაზია #1 -მე-3 მასივი	461042	52009
მარაგები : მთავარი საწყობი - დიდი ლილო	0	2171484
მარაგები : საწყობი 4 - დასაწყობება "გაკო ტერმინალი"	205165	203517
	<u>1817796</u>	<u>2427010</u>

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(ლარი)

31.12.2019 31.12.2020

მოთხოვნები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან	244776	268861
მოთხოვნები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან (EURO)	271602	148569
მოთხოვნები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან (USD)	0	82505
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	0	73834
გადახდილი ავანსები	908732	310997

ყველა თანხა არის მოკლევადიანი. სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება მიჩნეულია გონივრულ რეალურ ღირებულებად.

7. ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

(ლარი)

31.12.2019 31.12.2020

ნაღდი ფული სალაროში ლარებში	0	182446
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	70073	36210
აშშ დოლარი ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	345344	27009
EUR ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	32	0
რუბლი ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	16	0
	<u>415465</u>	<u>245665</u>

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)	31.12.2019	31.12.2020
მიწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	4785	5942
მიწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები (USD)	37582	43182
მიწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები(EUR)	0	0
გადასახდელი ხელფასები	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-818	-818
მოკლევადიანი ვალდებულებები	220721	300000

ვალდებულებები ბიუჯეტის წინაშე:

(ლარი)	31.12.2019	31.12.2020
გადასახდელი მოგების გადასახადი	-514	-514
ხაზინის ერთიანი ანგარიში. საგადასახდო ინსპექცია	19833	-104612
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	66	63
გადასახდელი დღგ	-56732	-17457
მიწის გადასახადი	16	0
უძრავი ქონების გადაცემისათვის	-251	-251
ქონების გადასახადი	4034	0
ვალდებულებები საბაჟოს წინაშე	-109	-109

9. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

ღირებულება (ლარი)	31.12.2020
მარაგის შესყიდვის ღირებულება	6201870

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	31.12.2020
საიჯარო ქირა	24806
შრომის ანაზღაურება საერთო ადმინისტრაციული	52479
საკანცელარიო ხარჯები	266
ელ.ენერგიის , გაზი, წყალი და დასუფთავების ხარჯი	3287
კომუნიკაციის ხარჯები	3210
კომპიუტერის ხარჯები	67
საერთო დანიშნულების ძირითადი საშ. ცვეთა	17220
არამატ. აქტივების ამორტიზაცია	566
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯები	10680
ძირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯები	41500
საგადასახდო ხარჯები	9765
საბანკო ხარჯები	2731
საოფისე ინვენტარი	2926
სხვა	9579

სულ **179082**