

შპს „აისი,,

ს/კ 227721310

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

ქ.გურჯაანი

2021 წელი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება :

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა - განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....	3
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.....	4
3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
4. ძირითადი საშუალებები.....	6
5. სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობები.....	7
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	8
7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	8
8. ფინანსური რისკების მართვა.....	8
9. კაპიტალის მართვა.....	8
10. იჯარა.....	9
11. უცხოური ვალუტის გადაფასება.....	9

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აისი,, , როგორც კერძო სამართლის იურდიული პირი, 1998 წლის 20 იანვარს „მეწარმეთა შესახებ,, საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად დაფუძნებული/რეორგანიზებული იქნა საჯარო რეესტრის გურჯაანის მუნიციპალიტეტის მიერ რეგისტრაციის # 27/4-126.

საზოგადოების საგადასახადო რეგისტრაცია (აღრიცხვაზე აყვანა) განახორციელა სახელმწიფო საგადასახადო ინსპექციამ და მიანიჭა გადასახადის გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი 227721310; დღგ-ს გადამხდელია 22 იანვარი 1998 წელი.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების დამფუძნებლებს წარმოადგენენ ფიზიკური პირები:

ჰამლეტი ყაზარაშვილი	13001000135	- წილი 40 %
გურამ ბერიკაშვილი	13001005140	- წილი 20 %
ივანე გარსევანიშვილი	13001000963	- წილი 20 %
გია ღვინიაშვილი	13001001257	- წილი 20 %

ანგარიშგების მომზადების დროს იურდიულ მისამართს წარმოადგენს: საქართველო ; ქ.გურჯაანი ევდოშვილის ქუჩა N37. ფაქტიური მისამართია:

. ქ.გურჯაანი; ევდოშვილის ქუჩა N 37

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ნაყინის წარმოება და რეალიზაცია, შპს „აისი,, რეალიზაციას ახდენს ადგილობრივ ბაზარზე ზემოთ მითითებულ მისამართზე.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანიები არ გააჩნია.

01.01.2021 წლისათვის საზოგადოებაში მუშაობდა 140 თანამშრომელი, ხოლო საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის 01.01.2022 წლისათვის 128 თანამშრომელი

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) 2018 წლის რედაქციის მიხედვით.

წინამდებარე ანგარიშგება წარმოადგენს საზოგადოების მეოთხე ფინანსური ანგარიშგებას 2019-2020-2021 წლის ბარდება მესამე კატეგორიის ფინანსური ანგარიშგება. მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს საზოგადოებას არ გაუკეთებია რაიმე სახის კორექტირება, იქიდან გამომდინარე, რომ მსს ფასს-ზე გადასვლას არ ჰქონდა არსებითი გავლენა საზოგადოების ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

წლიური ფინანსური ანგარიშგება ემყარება დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე. საზოგადოება არ ფლობს ისეთ აქტივებსა და ვალდებულებებს, რომელთა შეფასება უნდა მომხდარიყო რეალური ღირებულებით.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

3. არსებითი საადრიცხო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სადრიცხო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი (სამუშაო) ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შედგება საზოგადოების ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისაგან და ბანკებში არსებულ შეუზღუდავ ანგარიშებზე არსებული ნაშთისგან.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ბალანსის შედგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ საზოგადოების მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საზოგადოებაში, როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ,

ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ექვივალენტით. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პირობა სცილდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების ფარგლებს, მაშინ ამ თანხასა და მთლიან გადასახდელ თანხას შორის სხვაობა აღიარებული იქნება როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის ვადის განმავლობაში, ან მოხდება მისი კაპიტალიზაცია, თუ გადავადებული გადახდა უკავშირდება განსაკუთრებულ აქტივს.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საზოგადოება ყველა ძირითად საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყუველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, აქტივის ცვეთად ღირებულება ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა მაშინ იწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის.

საზოგადოება ძირითადი საშუალების ყოველდღიური საექსპლოატაციო მომსახურების დანახარჯებს აღიარებს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომლის განმავლობაშიც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა გადაისინჯება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს და მოსალოდნელი მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისაგან, ცვლილებები აისახება როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საზოგადოებისათვის.

ძირითადი საშუალების ერთეულის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში. როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა, შემოსულობა არ უნდა კლასიფიცირდეს როგორც ამონაგები.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თავდაპირველ (ისტორიული) ღირებულებას აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

5. სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგების თვითღირებულების გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საზოგადოება საქონლისა და მომსახურების გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საზოგადოება ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთი არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

7. სავაჭრო სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

8. რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები

ხელმძღვანელობის მიერ შემუშავებული რისკების მართვის პოლიტიკა მიზნად ისახავს საზოგადოების წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებას, ანალიზსა და მართვას, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესების, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგის გზით.

9. კაპიტალის მართვა

კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით საზოგადოების მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ ისე, რომ შეძლოს დამფუძნებლისთვის მოგების მიცემა.

დივდენდი

საზოგადოების შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს. გაუნაწილებელ მოგებაში დივდენდების ასახვა ხორციელდება ასახვა ხორციელდება, მათი გამოცხადების პერიოდში.

10. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

იჯარის კლასიფიკაცია ხდება იჯარის დასაწყისში და არ იცვლება მისი ვადის განმავლობაში. თუ შემდეგ მოიჯარე და მეიჯარე გადაწყვეტენ საიჯარო პირობების შეცვლას (იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც უბრალოდ იჯარა განახლდება), აუცილებელია იჯარის კლასიფიკაციის გადახედვა.

11. უცხოური ვალუტის გადაფასება

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარებში (საზოგადოების სამუშაო ვალუტა) საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

ვალუტის სახეობა	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
1 აშშ დოლარი	2.8677	3.2766	3.0976
1 ევრო	3.2095	4.0233	3.504

შპს აისი

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი



გურამ ბერიკაშვილი



ტარიელი წანაწყენიშვილი



შპს აისი ს/კ 227721310
ფინანსური მდგომარეობა

მაჩვენებლის დასახელება	31.12.2021 23:59:59	31.12.2020 23:59:59	31.12.2019 23:59:59
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	638	74196	36656
სავაჭრო მოთხოვნები	7191	4084	17250
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	51313	50599	56833
მარაგები	1248617	960532	917431
მზა პროდუქცია	1248617	960532	917431
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გაუდგომი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1204	1204	1204
ძირითადი საშუალებები	3195303	3322580	3839252
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა ფილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4504266	4413195	4868626
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	27697	36869	15063
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1120	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	3075	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	1118620	745056	480536
გრძელვადიანი სასესხო	702272	1497404	1794384
ვალდებულებები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	3598026	2192152	1912892
სულ ვალდებულებები	5450810	4471481	4202875
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	90617	90617	90617
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-2616299	-728041	-1004004
გადაფასების რეზერვი	1497123	1497123	1497123
სხვა რეზერვები	82015	82015	82015
სულ საკუთარი კაპიტალი	-946544	-58286	665751
სულ საკ.კაპიტალი და ვალდებულებები	4504266	4413195	4868626

დირექტორი
მთ.ზუღალტერი



შპს აისი ს/კ 227721310
საქმიანობის ანგარიში
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მაჩვენებლის დასახელება	31.12.2021 23:59:59	31.12.2020 23:59:59
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	2969001	2612941
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის	-1990797	-2121356
თვითღირებულება		
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საერთო მოგება	978204	491585
სხვა შემოსავალი	0	301325
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-478145	-325135
ცვლელთა და ამორტიზაცია	-507206	-537207
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-373563	-330780
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-507548	-323825
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1866462	-1215622
საოპერაციო მოგება		
გაუფასურების (ხარჯი)/		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)		
სავალუტო ოპერაციებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების	-888258	-724037
გადასახადის ხარჯამდი		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	-888258	-724037
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / მთლიანი სრული შემოსავალი/		
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-58286	665751
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-946544	-58286

შპს აისი

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



შპს "აისი" ს/კ 22772310

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მიყიდვებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი ს	6,789,418	2,036,281
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	0	3,528
ზარალის დასაფარავად (ზიანის ასანაზღაურებლად) მიღებ	0.00	0.00
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(3,499,604.00) ✓	(2,581,548.00)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(324,115.00) ✓	(258,244.00)
ტრანპორტირების გადახდა	0.00	0.00
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული ავანსები	0.00	0.00
მიყიდვებისთვის თანხის უკან დაბრუნება	0.00	0.00
გადახდილი გადასახადები (მოგების		
ჯაოსასახაოის ააროა)	(247,504.00)	(147,873.00)
გადახდილი მოგების გადასახადი	0.00	0.00
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული		
სხვა გაცემები	(3,602,288.00)	(366,344.00)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანო	(884,093)	(1,314,200)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა		0
ძირითადი საშუალებებისა და არამატ. აქტივების გასვლიდ	0.00	0.00
გრძელვადიანი ინვესტიციების შეძენა	0.00	0.00
გრძელვადიანი ინვესტიციების გასვლიდან შემოსულობან	0.00	0.00
მიღებული პროცენტები	0	0.00
მიღებული დივიდენდები	0.00	0.00
მიღებული მოგების წილი ერთობლივი საქმიანობიდან	0.00	0.00
სხვა შემოსულობანი / განაცემები საინვესტიციო საქმიანო	0.00	0.00
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანო	0	0
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სახელმწიფო ხაზინა დღგ-ს ზედმეტობის უკან დაბრუნება	72,656	10,926
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა ან გაცემები კაპიტალის შე	0	0
სესხების აღება	2,101,886	2,652,494
სესხების დაფარვა	(1,067,208)	(1,245,420)
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულებების დაფარ	0	0
გადახდილი პროცენტები	(296,799)	(66,260)
გადახდილი დივიდენდები	0	0
გადახდილი მოგების წილი ერთობლივი საქმიანობიდან	0	0
სხვა შემოსულობანი / გაცემები საფინანსო საქმიანობიდან	0	0
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობი	810,535	1,351,740
ვალუტის კურსის ცვლილ. გამოწ. ზრდა / კლება (ნეტო)	0	0
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	(73,558)	37,540
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისი	74196	36656
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათ	638	74196

შპს აისი

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი

