

ძირითადი საქმიანობა

შპს „აიქიუ ლაბ“ (ს/კ 405169776) (შემდგომში ”ორგანიზაცია”) დაფუძნდა 2016 წლის 5 ოქტომბერს, მარეგისტრირებული ორგანო არის საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე საბურთალოს რაიონი, წყნეთის გზატკეცილი N 22. კომპანიის დამფუძნებელია ეკატერინე იობაძე 100%.

ორგანიზაციის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა არაელექტრული საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით და მოწყობილობებით, საკონსულტაციო საქმიანობები ბიზნესის და მართვის სხვა საკითხებში, საბითუმო ვაჭრობა ფქვილით და ბურღულეულით.

დანართი N1 და დანართი N2-ში მოცემულია 2021 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.

	1/1/2021	12/31/2021
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	9927	283
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	20379	2800
ნაღდი ფული სალაროში	1004	0
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	31 310	3 083

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 ვალეები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება, შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

	1/1/2021	12/31/2021
სავაჭრო მოთხოვნები	307 493	399 357
	56 423	3 457
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	363 916	402 815

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

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

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ბალანსზე რიცხვული მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად 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.

	1/1/2021	12/31/2021
სავაჭრო საქონელი	88 687	232 214
სხვა	593	593
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	89 281	232 807

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

- ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა 5
- კომპიუტერული ტექნიკა 5
- სატრანსპორტო საშუალებები 5
- კავშირგაბმულობის მოწყობილობები 5
- სხვა 7

საწყისი ღირებულება	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა	კავშირგაბმულობის მოწყობილობები	სხვა	სატრანსპორტო საშუალებები
ბალანსი 01/01/2021	17 795	28 403	3 705	32 992	16 600
აკუმულირებული ცვეთა	(8 465)	(14 526)	(2 404)	(14 568)	(3 635)
ბალანსი 01/01/2021	9 330	13 877	1 301	18 424	12 965
დანამატები	7 339			7 700	
აქტივების ჩამოწერა					
ცვეთა პერიოდისათვის	(3 938)	(3 960)	(724)	(5 156)	(3 320)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა					
ბალანსი 31/12/2021	12 731	9 917	577	20 968	9 645
ბალანსი 31/12/2020	9 330	13 877	1 301	18 424	12 965
ბალანსი 31/12/2021	12 731	9 917	577	20 968	9 645

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.

საწყისი ღირებულება	პროგრამული უზრუნველყოფა
ბალანსი 01/01/2021	3151
აკუმულირებული ცვეთა	(1210)
ბალანსი 01/01/2021	1 941
ცვეთა პერიოდისათვის	(362)
	471
შესყიდვა პირობაში	2 050
ბალანსი 31/12/2021	
ბალანსი 01/01/2021	1 941
ბალანსი 31/12/2021	2 050

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

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 გადახდილი 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.

	1/1/2021	12/31/2021
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14 304	5 838
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	24 338	27 146
საგადასახადო ვალდებულებები	28 770	38 104
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	67 412	71 087

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 მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის 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 ჩამოწერილ მარაგების თვითღირებულებას და მის გაყიდვაზე გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს,

	12/31/2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	492 212
სხვა	0
ფასდათმობა	
გაყიდული მარაგის თვითღირებულება	(408 292)
სულ წმინდა შემოსავალი	83 921

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.

	12/31/2021
რეკლამის ხარჯი	4 157
საკომუნიკაციო ხარჯი	1 933
საკანცელარიო ხარჯი	2 235
კომპუტერული ხარჯი	1 617
საკონსულტაციო ხარჯი	1 701

საბანკო ხარჯი	2 490
ჰოსტინგის ხარჯი	1 318
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	3 753
საფოსტო ხარჯი	379

სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	19 583
--	---------------

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2020	31.12.2021
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივი		
ძირითადი საშუალებები	55 896	53 839
არამატერიალური აქტივები	1 941	2 051
სულ გრძელვადიან აქტივები	57 837	55 889
მიმდინარე აქტივები		
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	89 281	232 807
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები	-	-
სავაჭრო მოთხოვნები	307 493	399 357
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	56 423	3 457
ფული და ფულის ექვივალენტები	31 310	3 083
სულ მიმდინარე აქტივები	484506	638 705
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	4 588 015	4 289 030
სულ აქტივები	5 130 358	4 983 624
კაპიტალი		
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	7 246 357	7 424 894
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	7 246 357	7 424 894
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14 304	5 838
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	24 338	27 146
გადასახდელი გადასახადები	28 770	38 104
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	67412	71 087
სულ ვალდებულებები	7313769	7 495 981
გაუნაწილებელი მოგება	(2 183 411)	(2 512 357)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	5 130 358	4 983 624

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	492 212
სხვა	0
თვითღირებულება	(408 292)
მთლიანი მოგება	83 921
ადმინისტრაციული ხარჯი	(19 583)
ხელფასის ხარჯი	(165 828)
ცვეთის ხარჯი	(19 153)
იჯარის ხარჯი	(12 698)
საოპერაციო მოგება	(217 261)
საპროცენტო შემოსავალი	344 529
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(913)
საპროცენტო ხარჯი	(866 530)
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(327 308)
სულ არა საოპერაციო მოგება/ზარალი	(195 605)
მოგება დაბეგვრამდე	(328 945)

დირექტორი

ეკატერინე იობაძე

23.09.2022

