

შპს „აივეი“ ს/ნ: : 404878325  
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის რომელიც მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბერს

შპს აივეი      ს/კ : 404878325  
კონსოლიდირებული ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ  
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

| აქტივები                                  |                  |                  |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                 | <b>2021 წელი</b> | <b>2020 წელი</b> |
| ფულადი სახსრები                           | 15243            | <b>78977</b>     |
| სავაჭრო მოთხოვნები                        | 6780             | <b>127085</b>    |
| მოთხოვნა პერსონალის წინაშე                | 1397             | <b>5173</b>      |
| სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები         | 100309           | <b>61181</b>     |
| სხვა მიმდინარე აქტივი                     | 13631            | <b>13631</b>     |
| საგადასახადო აქტივი                       |                  | <b>12547</b>     |
| <u>სულ მიმდინარე აქტივები</u>             | 137360           | 298593           |
| გრძელვადიანი აქტივები                     |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                      | 437613           | <b>543385</b>    |
| <u>სულ გრძელვადიანი აქტივები</u>          | <u>437613</u>    | <u>543385</u>    |
| <u>სულ აქტივები</u>                       | <u>574973</u>    | <u>841977</u>    |
| <b>ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b> |                  |                  |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულება</b>           |                  |                  |
| სავაჭრო ვალდებულებები                     | 63187            | 68420            |
| მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება        | 19538            |                  |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ        | 0                | 0                |
| მიღებული ავანსი                           | 18154            | 14724            |
| <u>სულ მიმდინარე ვალდებულება</u>          | 100880           | 83144            |
| გრძელვადიანი ვალდებულება                  |                  |                  |
| სესხი                                     | 76640            | 128582           |
| <u>სულ გრძელვადიანი ვალდებულება</u>       | <u>76640</u>     | <u>128582</u>    |
| <u>სულ ვალდებულება</u>                    | <u>177519</u>    | <u>211726</u>    |
| საკუთარი კაპიტალი                         |                  |                  |
| შპს კაპიტალი                              | 25020            | 201470           |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი               | 372433           | 428782           |
| <u>სულ კაპიტალი</u>                       | 397453           | 630252           |
| <u>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</u>      | 574973           | 841977           |

დირექტორი

ირაკლი ვერულაშვილი

შპს აივეი      ს/კ : 404878325  
კონსოლიდირებული სრული შემოსულობის ანგარიშგება  
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

| შინაარსი/პერიოდი                                            | 2021<br>წელი              | 2020<br>წელი              |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| წმინდაგაყიდვები                                             | 2 362 819                 | 3 097 743                 |
| <b>რბთ</b>                                                  | <b>(1 409 321)</b>        | <b>(1 530 419)</b>        |
| <b><u>საერთომოგება</u></b>                                  | <b><u>953 498</u></b>     | <b><u>1 567 324</u></b>   |
| <b><u>საერთოდაადმინისტრაციულიხარჯი</u></b>                  |                           |                           |
| შრომის ანაზღაურება                                          | (303 816)                 | (322 524)                 |
| საოფისე ქირა                                                | (248 262)                 | (358 461)                 |
| კომუნალური კომუნიკაციის ხარჯები                             | (128 986)                 | (138 812)                 |
| ტრანსპორტირების/მომსახურეობის ხარჯი                         | (130 711)                 | (331 821)                 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                        | (56 015)                  | (73 977)                  |
| სხვა საერთო ხარჯები                                         | (156 598)                 | (306 794)                 |
| <b><u>სულ</u></b>                                           | <b><u>(1 024 387)</u></b> | <b><u>(1 532 389)</u></b> |
| <b><u>არასაოპერაციოშემოსავალი</u></b>                       |                           |                           |
| არასაოპერაციოშემოსავალი                                     | 28 406                    | 40 980                    |
| <b><u>სულ</u></b>                                           | <b><u>28 406</u></b>      | <b><u>40 980</u></b>      |
| <b><u>არასაოპერაციოხარჯი</u></b>                            |                           |                           |
| არასაოპერაციოხარჯი                                          | (13 864)                  | (14 158)                  |
| <b><u>სულ</u></b>                                           | <b><u>(13 864)</u></b>    | <b><u>(14 158)</u></b>    |
|                                                             |                           |                           |
| <b><u>მოგებადაბეგვრამდე</u></b>                             | <b><u>(56 348)</u></b>    | <b><u>61 756</u></b>      |
| <b><u>მოგებისგადასახადი</u></b>                             |                           |                           |
| <b><u>წმინდამოგება</u></b>                                  | <b><u>(56 348)</u></b>    | <b><u>61 756</u></b>      |
|                                                             |                           |                           |
| საწესდებო კაპიტალი                                          | 25 020                    | 201 470                   |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში                 | 428 782                   | 367 026                   |
| დივიდენდი                                                   |                           |                           |
| კაპიტალის ცვლილება                                          |                           |                           |
|                                                             |                           |                           |
| <b><u>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო</u></b> | <b><u>397 454</u></b>     | <b><u>630 252</u></b>     |

დირექტორი

ირაკლი ვერულაშვილი

## 1. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

- ✓ **მომზადების საფუძვლები.** მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.
- ✓ **ფუნქციონალური ვალუტა.** კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას (ფუნქციონალური ვალუტა). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი (ლარი). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.
- ✓ **ძირითადი საშუალებები.** ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.  
მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).
- ✓ **ცვეთა.** მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.

- ✓ **მარაგები.** სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.
- ✓ **ფული და ფულის ექვივალენტები.** ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.
- ✓ **დივიდენდები.** დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.
- ✓ **დამატებითი ღირებულების გადასახადი.** გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე.
- ✓ **სესხები.** სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.
- ✓ **სავაჭრო და სხვა დავალიანებები.** სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.
- ✓ 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2020

ლარი/1 აშშ დოლარი **3.0976**

ლარი/1 ევრო **3.504**

- ✓ **შემოსავლის აღიარება.** 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 საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

## 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

- ✓ კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს.

- ✓ **მოქმედი საწარმოს პრინციპი.** მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არანაირ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია

შპს აი კაპიტალი ს/კ : 405322397  
 ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ  
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

|                                      |                       |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| აქტივები                             |                       |                       |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>            | <b>31.12.2021</b>     | <b>31.12.2020</b>     |
| ფულადი სახსრები                      | 4 442                 | 46 473                |
| სავაჭრო მოთხოვნები                   | 4 429                 | 17 975                |
| მოთხოვნა პერსონალის წინაშე           | 423                   | 4 862                 |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი       | -                     | -                     |
| სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები    | 46 024                | 6 767                 |
| სხვა მიმდინარე აქტივი                | 3 233                 | 16 996                |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>        | <b><u>58 552</u></b>  | <b><u>93 072</u></b>  |
| გრძელვადიანი აქტივები                |                       |                       |
| ძირითადი საშუალებები                 | 86 969                | 109 008               |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>     | <b><u>86 969</u></b>  | <b><u>109 008</u></b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                  | <b><u>145 521</u></b> | <b><u>202 081</u></b> |
| ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი   |                       |                       |
| მოკლევადიანი ვალდებულება             |                       |                       |
| სავაჭრო ვალდებულებები                | 22 324                | 492                   |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულება</b>     | <b><u>22 324</u></b>  | <b><u>492</u></b>     |
| გრძელვადიანი ვალდებულება             |                       |                       |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულება</b>  | <b><u>-</u></b>       | <b><u>-</u></b>       |
| <b>სულ ვალდებულება</b>               | <b><u>22 324</u></b>  | <b><u>492</u></b>     |
| საკუთარი კაპიტალი                    |                       |                       |
| შპს კაპიტალი                         | 373 310               | 373 310               |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი          | - 250 113             | - 171 721             |
| გაცემული დივიდენდი                   | -                     | -                     |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                  | <b><u>123 197</u></b> | <b><u>201 589</u></b> |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b> | <b><u>145 521</u></b> | <b><u>202 081</u></b> |

დირექტორი

ირაკლი ვერულაშვილი

შპს „აი კაპიტალი“ ს/ნ: : 405322397  
 სრული შემოსულობის ანგარიშგება  
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

|                                                      |                         |                         |
|------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| შინაარსი/პერიოდი                                     | 30.12.2021              | 31.12.2020              |
| წმინდაგაყიდვები                                      | 749 076                 | 505 386                 |
| <b>რპთ</b>                                           | <b>507 178</b>          | <b>250 859</b>          |
| საწყისი მარაგი                                       | 6 767                   | 14 214                  |
| შეძენილი მარაგი                                      | 546 435                 | 243 413                 |
| საბოლოო მარაგი                                       | 46 024                  | 6 767                   |
| <b>საერთომოგება</b>                                  | <b><u>241 898</u></b>   | <b><u>254 527</u></b>   |
| <b>საერთოდაადმინისტრაციული ხარჯი</b>                 |                         |                         |
| შრომის ანაზღაურება                                   | - 104 321               | - 82 419                |
| საოფისე ქირა                                         | - 91 732                | - 69 855                |
| კომუნალური კომუნიკაციის ხარჯები                      | - 26 419                | - 17 572                |
| პროცენტის ხარჯი                                      | - 30                    | - 1 319                 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                 | - 10 226                | - 28 545                |
| სხვა საერთო ხარჯები                                  | - 99 923                | - 77 813                |
| <b>სულ</b>                                           | <b>- <u>332 650</u></b> | <b>- <u>277 523</u></b> |
| <b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>                      |                         |                         |
| არასაოპერაციო შემოსავალი                             | 12 361                  | 8 883                   |
| <b>სულ</b>                                           | <b><u>12 361</u></b>    | <b><u>8 883</u></b>     |
| <b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>                           |                         |                         |
| არასაოპერაციო ხარჯი                                  | -                       |                         |
| <b>სულ</b>                                           |                         |                         |
| <b>მოგება და ბეგვრამდე</b>                           | <b>- <u>78 391</u></b>  | <b>- <u>14 112</u></b>  |
| <b>მოგების გადასახადი</b>                            |                         | -                       |
| <b>წმინდამოგება</b>                                  | <b>- <u>78 391</u></b>  | <b>- <u>14 112</u></b>  |
| საწესდებო კაპიტალი                                   | 373 310                 | 373 310                 |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში          | - 171 722               | - 157 609               |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო</b> | <b><u>123 197</u></b>   | <b><u>201 588</u></b>   |

დირექტორი

ირაკლი ვერულაშვილი

## 1. კონსოლიდაციის საფუძვლები

### შვილობილი კომპანიები

- ✓ შვილობილი კომპანიები არის ის საწარმოები, რომლებიც კონტროლდება ჯგუფის მიერ. კონტროლი ხორციელდება, როდესაც ჯგუფს აქვს უფლებამოსილება, პირდაპირ ან ირიბად მართოს ორგანიზაციის ფინანსური და საოპერაციო პოლიტიკა ისე რომ, მიიღოს სარგებელი მისი საქმიანობიდან. შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგებები შეტანილია კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კონტორლის დაწყების დღიდან კონტროლის შეწყვეტის დღემდე.
- ✓ ჯგუფის მიერ შვილობილი კომპანიის შესყიდვის აღრიცხვისათვის გამოიყენება შესყიდვის მეთოდი. შესყიდული იდენტიფიცირებადი აქტივები, ვალდებულებები და პირობითი ვალდებულებები, საწარმოთა გაეთიანებისას, თავდაპირველად აღირიცხება შესყიდვის დღისთვის მათი რეალური ღირებულებით, არამაკონტროლებელი წილის მოცულობის მიუხედავად.
- ✓ ის ნამეტი ღირებულება, რომლითაც შეძენისას გადახდილი ღირებულება აღემატება შეძენილი იდენტიფიცირებადი აქტივების, ვალდებულებების და პირობით ვალდებულებების რეალურ ღირებულებას, აღიარდება როგორც გუდვილი. თუ შესყიდვის ღირებულება ნაკლებია ჯგუფის წილზე, შეძენილი კომპანიის წმინდა აქტივების, ვალდებულებების და პირობით ვალდებულებების რეალურ ღირებულებაზე, სხვაობის აღიარება ხდება პირდაპირ მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.
- ✓ ზარალი, რომელიც განაწილებულია არამაკონტროლებელ წილზე არ აღემატება არამაკონტროლებელ წილს შვილობილი კომპანიის კაპიტალში, თუ არამაკონტროლებელი წილის მფლობელებს არ აქვთ ზარალის გადაფარვასთან დაკავშირებული სხვა ვალდებულება. ყველა ასეთი ზარალი განაწილებულია ჯგუფზე.

### კონსოლიდაციასთან დაკავშირებით ელიმინირებული ოპერაციები

- ✓ შიდა ჯგუფური ბალანსები და ოპერაციები და ნებისმიერი არარეალიზებული მოგება, რომელიც წარმოიქმნება შიდაჯგუფური ტრანზაქციებიდან ელიმინირებულია კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას. მეკავშირე საწარმოებთან ოპერაციებიდან წარმოქმნილი არარეალიზებული მოგებები ელიმინირებულია მეკავშირე საწარმოში ინვესტიციის საპირისპიროდ.

## 2. საწარმოს სტრუქტურა

- ✓ საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:
- ✓ სარესტორნო საქმიანობა და მასტან დაკავშირებული ოპერაციები, კომპანია ფლობს რამოდენიმე ფილიას და მომავალშიც გეგმავს ფილიალების დამატებას;

## 3. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

- ✓ მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გააღებინა ახდენს იმპორტირებული პროდუქციის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც უშუალოდ აისახება საწარმოს საქმიანობაზეც. ამასთან, საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელ ინფრასტრუქტურა.
- ✓ სოფლიო პანდემიამ სერიოზული შეფერხება გამოიწვია კვების სექტორის განვითარებაზე.
- ✓ საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს თბილისს. საწარმოს ეკონომიკური საქმიანობის, საქმიანობის სფეროში მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო მეტნაკლებად უმკლავდება მარკენტიგული აქტივობისა, მაღალი ხარისხის და დახვეწილი მომსახურების ხარჯზე.
- ✓ ზემოთ აღნიშნული მიზეზების შედეგად მაღალია მარკენტიგული რისკები, რომელთა თავიდან აცილების მიზნით საწარმო მარკენტიგის, ეკონომიკური სამსახურები სისტემატურად აანალიზებენ ქვეყნის ბაზარზე არსებულ მდგომარეობას, მუშავდება რეკომენდაციები საწარმოს საქმიანობის ცალკეული სფეროს ნაწილობრივ შეზღუდვის ან გაფართოების, საქმიანობის შეჩერების ან ახალი მიმართულებების დანერგვის შესახებ.
- ✓ საწარმოს მიაჩნია, ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად „ოკუპირებულია“ ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.
- ✓ საქართველოს კანონში „თამბაქოს შესახებ კანონი“ შეტანილი ცვლილებების გათვალისწინებით, რომელიც ეხება თამბაქოს ნაწარმის მოხმარების მავნებლობას,
- ✓ მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა საქმიანობის სფეროში, მაგრამ კომპანიამ შეზღუდვის გათვალისწინებით დაგეგმვა და განახორციელა რიგი ცვლილებები, რომელითაც კოჰაბიტორდა კანონის სრულ მოთხოვნებთან.

**4. პროდუქციის ხარისხი:**

- ✓ საწარმოს მიერ წარმოებული კვების პროდუქტების ხარისხისა და პროდუქტის უვნებლობის მახასიათებლების გაუმჯობესების მიზნით სისტემატიურად ხდება შეძენილი პროდუქციის ვარგისიანობის კონტროლი;
- ✓ კვების პროდუქტების ხარისხი მნიშვნელოვანწილად დამოკიდებულია ნედლეულისა და მასალების ხარისხზე, კომპანია ორიენტირებულია ხარისხიანი ნედლეულის შეძენაზე.

**5. ფინანსური აღრიცხვა- ანგარიშგების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები**

- ✓ საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა ანგარიშგებას ბუღალტერიის მეშვეობით ახორციელებს სპეციალური კომპიუტერული პროგრამა „ორის ბუღალტერიისა“ ბუღალტერიის მეშვეობით;
- ✓ მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმება საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

**6. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:**

- ✓ კომპანიის თანამშრომლები უზრუნველყოფილნი არიან სეზონის შესაბამისი სპეცტანსაცმლით;
- ✓ მხარეულები უზრუნველყოფილნი არიან შრომის დაცვის საშუალებებით;
- ✓ შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო არამარტო საწარმოო პერსონალის, არამედ მოსული სტუმრებისათვის და ნებისმიერი ტურისტისათვის.

**7. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:**

- ✓ კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოებში დასაქმებულთა საშუალო წლიური რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 41 შეადგენდა

დირექტორი

ირაკლი ვერულაშვილი

მმართველობითი ანგარიში

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

1.1. შპს „აივეი“ დაფუძნებულია 2010 წლის ნოემბერში.

1.2. საწარმოს დამფუძნებელი ;

✓ ირაკლი ვერულაშვილი - 50% წილის

✓ ირაკლი კაკაურიძე - 50% წილის

8. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

✓ შპს „აივეი“-ის ძირითადი საქმიანობაა: კვება რესტორნებანი კაფე და სხვა საქმიანობა, რაც საქართველოს კანონმდებლობით აკრძალული არ არის.

✓ ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა სარესტორნო მომსახურეობას, კომპანიას გახსნილი აქვს 3 ობიექტი, რომელსაც ოპერირებს.

9. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

✓ შპს „აივეი“ 2019 წელს შექმნა შვილობილი კომპნია რომლის 100% წილის მფლობელია;

✓ საწარმო საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია წილი სხვა საწარმოში, შესაბამისად მეკავშირე საწარმო არ გააჩნია;

10. შვილობილი კომპანიები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შემდეგ შვილობილ კომპანიებს:

| შვილობილი       | წილი % | ქვეყანა    | დაარსების<br>თარიღი | საქმიანობის<br>სფერო         |
|-----------------|--------|------------|---------------------|------------------------------|
| შპს აი კაპიტალი | 100%   | საქართველო | 04 მარტი 2019       | კვების ობიექტი,<br>რესტორანი |

დირექტორი

ირაკლი ვერულაშვილი

შპს აივეი ს/კ : 404878325  
კონსოლიდირებული ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ  
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

| აქტივები                             | 2021 წელი     | 2020 წელი     |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| მიმდინარე აქტივები                   | 15243         | 78977         |
| ფულადი სახსრები                      | 6780          | 127085        |
| სავაჭრო მოთხოვნები                   | 1397          | 5173          |
| მოთხოვნა პერსონალის წინაშე           | 100309        | 61181         |
| სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები    | 13631         | 13631         |
| სხვა მიმდინარე აქტივი                |               | 12547         |
| საგადასახადო აქტივი                  | 137360        | 298593        |
| <u>სულ მიმდინარე აქტივები</u>        |               |               |
| გრძელვადიანი აქტივები                | 437613        | 543385        |
| ძირითადი საშუალებები                 | <u>437613</u> | <u>543385</u> |
| <u>სულ გრძელვადიანი აქტივები</u>     | <u>574973</u> | <u>841977</u> |
| <u>სულ აქტივები</u>                  |               |               |
| ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი   |               |               |
| მოკლევადიანი ვალდებულება             |               |               |
| სავაჭრო ვალდებულებები                | 63187         | 68420         |
| მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება   | 19538         |               |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ   | 0             | 0             |
| მიღებული ავანსი                      | 18154         | 14724         |
| <u>სულ მიმდინარე ვალდებულება</u>     | 100880        | 83144         |
| გრძელვადიანი ვალდებულება             |               |               |
| სესხი                                | 76640         | 128582        |
| <u>სულ გრძელვადიანი ვალდებულება</u>  | <u>76640</u>  | <u>128582</u> |
| <u>სულ ვალდებულება</u>               | <u>177519</u> | <u>211726</u> |
| საკუთარი კაპიტალი                    |               |               |
| შპს კაპიტალი                         | 25020         | 201470        |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი          | 372433        | 428782        |
| სულ კაპიტალი                         | 397453        | 630252        |
| <u>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</u> | 574973        | 841977        |

დირექტორი

ირაკლი ვერულაშვილი



შპს აივეი ს/კ : 404878325  
კონსოლიდირებული სრული შემოსულობის ანგარიშგება  
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

| შინაარსი/პერიოდი                                     | 2021<br>წელი       | 2020<br>წელი       |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| წმინდაგაყიდვები                                      | 2 362 819          | 3 097 743          |
| <u>რბთ</u>                                           | (1 409 321)        | (1 530 419)        |
| <u>საერთო მოგება</u>                                 | <u>953 498</u>     | <u>1 567 324</u>   |
| <u>საერთო დადების ტრაციული ხარჯი</u>                 |                    |                    |
| შრომის ანაზღაურება                                   | (303 816)          | (322 524)          |
| საოფისე ქირა                                         | (248 262)          | (358 461)          |
| კომუნალური კომუნიკაციის ხარჯები                      | (128 986)          | (138 812)          |
| ტრანსპორტირების/მომსახურების ხარჯი                   | (130 711)          | (331 821)          |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                 | (56 015)           | (73 977)           |
| სხვა საერთო ხარჯები                                  | (156 598)          | (306 794)          |
| <u>სულ</u>                                           | <u>(1 024 387)</u> | <u>(1 532 389)</u> |
| <u>არასაოპერაციო შემოსავალი</u>                      |                    |                    |
| არასაოპერაციო შემოსავალი                             | 28 406             | 40 980             |
| <u>სულ</u>                                           | <u>28 406</u>      | <u>40 980</u>      |
| <u>არასაოპერაციო ხარჯი</u>                           |                    |                    |
| არასაოპერაციო ხარჯი                                  | (13 864)           | (14 158)           |
| <u>სულ</u>                                           | <u>(13 864)</u>    | <u>(14 158)</u>    |
| <u>მოგება და ბეგვრამდე</u>                           | (56 348)           | 61 756             |
| <u>მოგების გადასახადი</u>                            |                    |                    |
| <u>წმინდამოგება</u>                                  | (56 348)           | 61 756             |
| საწესდებო კაპიტალი                                   | 25 020             | 201 470            |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში          | 428 782            | 367 026            |
| დივიდენდი                                            |                    |                    |
| კაპიტალის ცვლილება                                   |                    |                    |
| <u>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო</u> | <u>397 454</u>     | <u>630 252</u>     |

დირექტორი

ირაკლი ვერულაშვილი



შპს აი კაპიტალი      ს/კ : 405322397  
 ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ  
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

| აქტივები                             |                       |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| მიმდინარე აქტივები                   | 31.12.2021            | 31.12.2020            |
| ფულადი სახსრები                      | 4 442                 | 46 473                |
| სავაჭრო მოთხოვნები                   | 4 429                 | 17 975                |
| მოთხოვნა პერსონალის წინაშე           | 423                   | 4 862                 |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი       | -                     | -                     |
| სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები    | 46 024                | 6 767                 |
| სხვა მიმდინარე აქტივი                | 3 233                 | 16 996                |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>        | <b><u>58 552</u></b>  | <b><u>93 072</u></b>  |
| გრძელვადიანი აქტივები                |                       |                       |
| ძირითადი საშუალებები                 | 86 969                | 109 008               |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>     | <b><u>86 969</u></b>  | <b><u>109 008</u></b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                  | <b><u>145 521</u></b> | <b><u>202 081</u></b> |
| ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი   |                       |                       |
| მოკლევადიანი ვალდებულება             |                       |                       |
| სავაჭრო ვალდებულებები                | 22 324                | 492                   |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულება</b>     | <b><u>22 324</u></b>  | <b><u>492</u></b>     |
| გრძელვადიანი ვალდებულება             |                       |                       |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულება</b>  | <b><u>-</u></b>       | <b><u>-</u></b>       |
| <b>სულ ვალდებულება</b>               | <b><u>22 324</u></b>  | <b><u>492</u></b>     |
| საკუთარი კაპიტალი                    |                       |                       |
| შპს კაპიტალი                         | 373 310               | 373 310               |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი          | - 250 113             | - 171 721             |
| გაცემული დივიდენდი                   | -                     | -                     |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                  | <b><u>123 197</u></b> | <b><u>201 589</u></b> |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b> | <b><u>145 521</u></b> | <b><u>202 081</u></b> |

დირექტორი

ირაკლი ვერულაშვილი

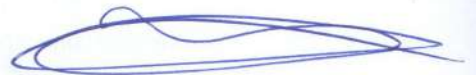


შპს „აი კაპიტალი“ ს/ნ: : 405322397  
 სრული შემოსულობის ანგარიშგება  
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

|                                                      |                         |                         |
|------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| შინაარსი/პერიოდი                                     | 30.12.2021              | 31.12.2020              |
| წმინდაგაყიდვები                                      | 749 076                 | 505 386                 |
| <b>რპთ</b>                                           | <b>507 178</b>          | <b>250 859</b>          |
| საწყისი მარაგი                                       | 6 767                   | 14 214                  |
| შემენილი მარაგი                                      | 546 435                 | 243 413                 |
| საბოლოო მარაგი                                       | 46 024                  | 6 767                   |
| <b>საერთომოგება</b>                                  | <b><u>241 898</u></b>   | <b><u>254 527</u></b>   |
| <b>საერთოდაადმინისტრაციული ხარჯი</b>                 |                         |                         |
| შრომის ანაზღაურება                                   | - 104 321               | - 82 419                |
| საოფისე ქირა                                         | - 91 732                | - 69 855                |
| კომუნალური კომუნიკაციის ხარჯები                      | - 26 419                | - 17 572                |
| პროცენტის ხარჯი                                      | - 30                    | - 1 319                 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                 | - 10 226                | - 28 545                |
| სხვა საერთო ხარჯები                                  | - 99 923                | - 77 813                |
| <b>სულ</b>                                           | <b>- <u>332 650</u></b> | <b>- <u>277 523</u></b> |
| <b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>                      |                         |                         |
| არასაოპერაციო შემოსავალი                             | 12 361                  | 8 883                   |
| <b>სულ</b>                                           | <b><u>12 361</u></b>    | <b><u>8 883</u></b>     |
| <b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>                           |                         |                         |
| არასაოპერაციო ხარჯი                                  | -                       |                         |
| <b>სულ</b>                                           |                         |                         |
| <b>მოგება და ბეგვრამდე</b>                           | <b>- <u>78 391</u></b>  | <b>- <u>14 112</u></b>  |
| <b>მოგების გადასახადი</b>                            |                         | -                       |
| <b>წმინდამოგება</b>                                  | <b>- <u>78 391</u></b>  | <b>- <u>14 112</u></b>  |
| საწესდებო კაპიტალი                                   | 373 310                 | 373 310                 |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში          | - 171 722               | - 157 609               |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო</b> | <b><u>123 197</u></b>   | <b><u>201 588</u></b>   |

დირექტორი

ირაკლი ვერულაშვილი



4. პროდუქციის ხარისხი:

- ✓ საწარმოს მიერ წარმოებული კვების პროდუქტების ხარისხისა და პროდუქტის უვნებლობის მახასიათებლების გაუმჯობესების მიზნით სისტემატიურად ხდება შეძენილი პროდუქციის ვარგისიანობის კონტროლი;
- ✓ კვების პროდუქტების ხარისხი მნიშვნელოვანწილად დამოკიდებულია ნედლეულისა და მასალების ხარისხზე, კომპანია ორიენტირებულია ხარისხიანი ნედლეულის შეძენაზე.

5. ფინანსური აღრიცხვა- ანგარიშგების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები

- ✓ საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა ანგარიშგებას ბუღალტერიის მეშვეობით ახორციელებს სპეციალური კომპიუტერული პროგრამა „ორის ბუღალტერიისა“ ბუღალტერიის მეშვეობით;
- ✓ მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმება საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

6. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

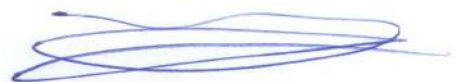
- ✓ კომპანიის თანამშრომლები უზრუნველყოფილნი არიან სეზონის შესაბამისი სპეცტანსაცმლით;
- ✓ მზარეულები უზრუნველყოფილნი არიან შრომის დაცვის საშუალებებით;
- ✓ შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო არამარტო საწარმოო პერსონალის, არამედ მოსული სტუმრებისათვის და ნებისმიერი ტურისტისათვის.

7. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- ✓ კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოებში დასაქმებულთა საშუალო წლიური რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 41 შეადგენდა

დირექტორი

ირაკლი ვერულაშვილი



შპს აივეი 404878325

მმართველობითი ანგარიში

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

1.1. შპს „აივეი“ დაფუძნებულია 2010 წლის ნოემბერში.

1.2. საწარმოს დამფუძნებელი ;

✓ ირაკლი ვერულაშვილი - 50% წილის

✓ ირაკლი კაკაურიძე - 50% წილის

8. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

✓ შპს „აივეი“-ის ძირითადი საქმიანობაა: კვება რესტორნებანი კაფე და სხვა საქმიანობა, რაც საქართველოს კანონმდებლობით აკრძალული არ არის.

✓ ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა სარესტორნო მომსახურებას, კომპანიას გახსნილი აქვს 3 ობიექტი, რომელსაც ოპერირებს.

9. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

✓ შპს „აივეი“ 2019 წელს შექმნა შვილობილი კომპნია რომლის 100% წილის მფლობელია;

✓ საწარმო საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია წილი სხვა საწარმოში, შესაბამისად მეკავშირე საწარმო არ გააჩნია;

10. შვილობილი კომპანიები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შემდეგ შვილობილ კომპანიებს:

| შვილობილი       | წილი % | ქვეყანა    | დაარსების თარიღი | საქმიანობის სფერო         |
|-----------------|--------|------------|------------------|---------------------------|
| შპს აი კაპიტალი | 100%   | საქართველო | 04 მარტი 2019    | კვების ობიექტი, რესტორანი |

დირექტორი

  
ირაკლი ვერულაშვილი