

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. მსს ფასს-ზე გადასვლა	8
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	9
5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ.....	15
6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	16
7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	16
8. მარაგები	16
9. ძირითადი საშუალებები	17
10. არამატერიალური აქტივები	18
11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	18
12. სესხები	18
13. ფინანსური ინსტრუმენტები	19
14. ამონაგები	19
15. თვითღირებულება.....	19
16. გაყიდვის ხარჯები	20
17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	20
18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	21
19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ.....	21

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს "აეა"

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	198,852	221,632	226,845
არამატერიალური აქტივები	-	-	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	198,852	221,632	226,845
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2,008,741	2,028,650	2,403,223
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,914,758	1,484,451	606,593
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8,324	625	6,091
სულ მიმდინარე აქტივები	3,931,823	3,513,727	3,015,907
სულ აქტივები	4,130,675	3,735,358	3,242,752
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	648,377	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	648,377	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,162,938	2,796,929	1,980,411
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	852,021	779,830
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,162,938	3,648,950	2,760,241
სულ ვალდებულებები	3,811,315	3,648,950	2,760,241
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	319,160	86,208	482,311
სარეზერვო კაპიტალი			
სულ კაპიტალი	319,360	86,408	482,511
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	4,130,675	3,735,358	3,242,752

მთ. ბუღალტერი:

შპს აგა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს "აგა"

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	198,852	221,632	226,845
არამატერიალური აქტივები	-	-	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	198,852	221,632	226,845
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2,008,741	2,028,650	2,403,223
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,914,758	1,484,451	606,593
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8,324	625	6,091
სულ მიმდინარე აქტივები	3,931,823	3,513,727	3,015,907
სულ აქტივები	4,130,675	3,735,358	3,242,752
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	648,377	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	648,377	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,162,938	2,796,929	1,980,411
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	852,021	779,830
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,162,938	3,648,950	2,760,241
სულ ვალდებულებები	3,811,315	3,648,950	2,760,241
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	319,160	86,208	482,311
სარეზერვო კაპიტალი			
სულ კაპიტალი	319,360	86,408	482,511
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	4,130,675	3,735,358	3,242,752

მთ. ბუღალტერი:

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "აეა"

ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის
ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2021	2020
შემოსავალი	3,495,930	3,335,734
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(2,540,893)	(3,035,785)
საერთო მოგება	955,037	299,949
გაყიდვის ხარჯი	-	(175,100)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(672,793)	(263,483)
სხვა ხარჯი	-	-
საოპერაციო მოგება	282,245	(138,635)
ფინანსური შემოსავალი	-	-
ფინანსური ხარჯი	(55,354)	-
მოგება/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	40,695	(209,370)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	15,211	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(49,846)	(48,098)
პერიოდის მოგება	232,951	(396,103)
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-	-
სრული შემოსავალი	232,951	(396,103)
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	232,951	(396,103)

მთ. ბუღალტერი:

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "აეა"

ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის
ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2021	2020
შემოსავალი	3,495,930	3,335,734
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(2,540,893)	(3,035,785)
საერთო მოგება	955,037	299,949
გაყიდვის ხარჯი	-	(175,100)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(672,793)	(263,483)
სხვა ხარჯი	-	-
საოპერაციო მოგება	282,245	(138,635)
ფინანსური შემოსავალი	-	-
ფინანსური ხარჯი	(55,354)	-
მოგება/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	40,695	(209,370)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	15,211	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(49,846)	(48,098)
პერიოდის მოგება	232,951	(396,103)
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-	-
სრული შემოსავალი	232,951	(396,103)
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	232,951	(396,103)

მთ. ბუღალტერი:

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "აეა"

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2021	2020
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3,593,651	4,636,068
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(3,325,903)	(4,589,140)
სხვა	(27,000)	-
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	240,748	46,928
წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	240,748	46,928
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-
ინვესტიციები	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან	(14,763)	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(14,763)	-
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	859,118	379,049
დამფუძნებლების შემონატანის ზრდა	-	-
დამფუძნებლების შემონატანის შემცირება	-	-
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმ. ვალდ-ის გადახდა	-	-
სესხის გაცემა	-	-
გაცემული სესხის დაბრუნება	-	-
სესხის ძირის გადახდა	(1,021,684)	(431,443)
სესხის პროცენტის გადახდა	(55,354)	-
დივიდენდების გადახდა	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(217,920)	(52,394)
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი	(367)	-
წმიდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	7,699	(5,466)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	625	6,091
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	8,324	625

მთ. ბუღალტერი:

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "აეა"

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2021	2020
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3,593,651	4,636,068
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(3,325,903)	(4,589,140)
სხვა	(27,000)	-
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	240,748	46,928
წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები	-	-
ფულადი სახსრების გავლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან	(14,763)	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(14,763)	-
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	859,118	379,049
დამფუძნებლების შემონატანის ზრდა	-	-
დამფუძნებლების შემონატანის შემცირება	-	-
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმ. ვალდ-ის გადახდა	-	-
სესხის გაცემა	-	-
გაცემული სესხის დაბრუნება	-	-
სესხის ძირის გადახდა	(1,021,684)	(431,443)
სესხის პროცენტის გადახდა	(55,354)	-
დივიდენდების გადახდა	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(217,920)	(52,394)
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი	(367)	-
წმიდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	7,699	(5,466)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	625	6,091
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	8,324	625

მთ. ბუღალტერი:

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "აეა"

ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის

მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	სარეზერვო კაპიტალი	სულ
1 იანვარი, 2020	200	482,311		482,511
მოგება წლის განმავლობაში	-	(396,103)	-	(396,103)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	200	86,208	-	86,408
მოგება წლის განმავლობაში	-	232,951	-	232,951
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021	200	319,160	-	319,360

მთ. ბუღალტერი:

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "აეა"

ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	სარეზერვო კაპიტალი	სულ
1 იანვარი, 2020	200	482,311		482,511
მოგება წლის განმავლობაში	-	(396,103)	-	(396,103)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	200	86,208	-	86,408
მოგება წლის განმავლობაში	-	232,951	-	232,951
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021	200	319,160	-	319,360

მთ. ბუღალტერი:



შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აეა“ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. შპს „აეა“ ს/კ (202407190) დაარსდა 2007 წლის 17 აგვისტოს, მარეგისტრირებული ორგანო- სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

რეგისტრირებული იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, კალოუბნის ქუჩა, N35, ბინა 9.

კომპანიის დირექტორია:

დირექტორი - მითვათ აქიუზ, 30233391262, S20336669 /თურქეთი/

კომპანიის დამფუძნებლები არიან :

დილარა აქიუზ, 01094000003 /რუსეთის ფედერაცია/ - 1.25%

ემირ აქიუზ, 01794000804 /რუსეთის ფედერაცია/ - 3.75%

მითვათ აქიუზ, 30233391262, S20336669 /თურქეთი/ - 95%

შპს „აეა“-ს ძირითადი საქმიანობაა: არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა - ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 46900.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიას გააჩნია დადებითი საბრუნავი კაპიტალი და კომპანიის მთლიანი აქტივები აჭარბებს მთლიან ვალდებულებებს. კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას და კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ მისი საქმიანობა. აღნიშნული ფაქტორების შეფასების

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

საფუძველზე ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-5 შენიშვნაში.

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2022 წლის 31 აგვისტოს.

3. მსს ფასს-ზე გადასვლა

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არ არის საწარმოს პირველი ფინანსური ანგარიშგება რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 31 დეკემბერი. საწარმომ მსს ფასს-ის შესაბამისი საწყისი ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა აღნიშნულ თარიღში. მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში საწარმომ გამოიყენა ყველა სავალდებულო გამონაკლისი.

კომპანიამ გასულ პერიოდში 2019 და 2020 წელს დასრულებული წლის მდგომარეობით წარადგინა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შედგენილია მსს ფასს-ის მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლას არსებითი გავლენა არ მოუხდენია საწარმოს საკუთარ კაპიტალზე 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის და 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც კომპანია ეწევა საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

ოპერაციები და ნაშთები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (უცხოური ვალუტები) წარმოებული ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლოსათვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგების მუხლში, „მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან-წმინდა“. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი ერთეულები, რომლებიც აისახება თავდაპირველი ღირებულებით, კონვერტირდება ტრანზაქციის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით.

კომპანიას მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლო მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი		
	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სასარგებლო მომსახურების ვადა

შენობა-ნაგებობა	20-50
დანადგარები	5-20
ავტოტრანსპორტი	8-10
ოფისის დანადგარები, აღჭურვილობა და ავეჯი	5-10
სხვა	5-10

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. თუ შესაძლებელია საექსპლუატაციო ვადის გონივრულად განსაზღვრა, მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში. არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საბაჟო გადასახადსა და სხვა აუნაზღაურებად გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვის დანახარჯებსა და ნებისმიერ სხვა პირდაპირ მიკუთვნებად დანახარჯებს.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია ძირითად საშუალებებს და არამატერიალური აქტივებისათვის ამოწმებს ხომ არ არსებობს გაუფასურების ნიშნები. თუ ამგვარი ნიშნები არსებობს დგინდება აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება) აღდგენითი ღირებულება. აღდგენითი ღირებულება წარმოადგენს უდიდესს გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის.

თუ აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) აღდგენითი ღირებულება ნაკლებია საბალანსო ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების მუხლში.

როდესაც ხდება გაუფასურების ზარალის შემდგომი აღდგენა, აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მის აღდგენითი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მოთხოვნამდე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულს.

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა მოხდეს განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

(გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს საქონლის საბითუმო და საცალო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს.

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, დაბრუნებული თანხების, გადასახადებისა და მოსაკრებლების და სავაჭრო ფასდათმობისა და მოცულობის გამო ფასდაკლების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი აღიარება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარება თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ძალაშია საანგარიშგებო თარიღისათვის.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს 15%-ს. მოგების გადასახადით ხდება არა წლიური შედეგების, არამედ ყოველთვიური შედეგის დაბეგვრა.

დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად ფაქტიურად გადახდის თარიღისა.

დივიდენდების განაწილების გარდა მოგების გადასახადი გადაიხდება იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებულნი ეკონომიკურ საქმიანობასთან, აღნიშნული გადასახადი აღირიცხება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში სხვა ხარჯების მუხლში.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

საქართველოს საგადასახადო კანოკმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებებისა და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიიჩნევა, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად იყენებს ასევე განსჯას. განსჯა, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული ტექნიკური

ოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო, სადაც გამოიყენება აქტივი. ზემოაღნიშნული პირობებიდან ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

უიმედო ვალების რეზერვი

სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტებისგან თანხების ამოღება. ამ რეზერვის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ეფუძნება მოთხოვნების ნაშთების ვადას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის სანდოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის ან კონკრეტული კლიენტის პირობების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხული რეზერვის კორექტირება.

ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობაში

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობისა ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

საგადასახადო და საბაჟო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდის მოიცვას.

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო და საბაჟო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31/12/2021	31/12/2020
ფული ბანკში	2,836	-
ფული სალაროში	5,488	625
სულ	8,324	625

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2021	31/12/2020
სავაჭრო მოთხოვნები	723,912	321,697
საექვო ვალების რეზერვი	351,224	351,260
სულ ფინანსური მოთხოვნები	1,075,136	672,957
სხვა გადახდილი ავანსები	768,706	
წინასწარ გადახილი გადასახადები	13,002	-
ავანსები პერსონალზე		
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	57,914	811,494
სულ მოთხოვნები	1,914,758	1,484,451

8. მარაგები

	31/12/2021	31/12/2020
საქონელი	1,994,824	2,016,895
ნედლეული და მასალები	-	-
სხვა სასაქონლო - მატერიალური მარაგები	13,917	11,755
სულ:	2,008,741	2,028,650

კომპანია იყენებს მარაგების ჩამოწერის საშუალო-შეწონილ მეთოდს.

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

9. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	ტრანსპორტი	სხვა	სულ
01.01.2020		173,735	15,131	152,699	39,986	-	381,552
შემოსვლა			4,611		8,565		13,177
გასვლა					(25,214)		(25,214)
რეკლასიფიკაცია							-
31.12.2020	-	173,735	19,743	152,699	23,338	-	369,515
შემოსვლა				7,532		4,979	12,511
გასვლა					(9,996)		(9,996)
რეკლასიფიკაცია							-
31.12.2021	-	173,735	19,743	160,231	13,342	4,979	372,030
							-
დაგროვილი ცვეთა							-
01.01.2020		(39,302)	(3,132)	(73,378)	(30,898)		(146,710)
ცვეთა			(1,723)	(15,845)	(3,531)		(21,099)
ცვეთის ამობრუნება					19,926		19,926
გასვლაზე							
31.12.2020	-	(39,302)	(4,855)	(89,223)	(14,503)	-	(147,883)
პერიოდის ცვეთა		(3,475)	(1,723)	(16,638)	(3,460)		(25,295)
ცვეთის ამობრუნება							-
გასვლაზე							
31.12.2021	-	(42,777)	(6,578)	(105,861)	(17,963)	-	(173,179)
							-
წმინდა საბალანსო ღირებულება							-
31.12.2020	-	134,433	14,888	63,476	8,835	-	221,632
31.12.2021	-	130,958	13,165	54,370	(4,621)	4,979	198,852

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

10. არამატერიალური აქტივები

კომპანიას არამატერიალური აქტივები არ ერიცხება.

11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2021	31/12/2020
მიღებული ავანსები	298,826	386,941
მომწ. წარმოქმნილი სხვა ვალდებულებები	2,858,073	2,388,947
გადასახდელი ხელფასები	6,039	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		21,042
საგადასახადო ვალდებულებები		-
გადასახდელი პროცენტები	-	-
სულ	3,162,938	2,796,930

12. სესხები

	31/12/2021	31/12/2020
სესხები ფინანსური ინსტიტუტისგან	648,377	-
ფინანსური იჯარა	-	-
სულ გძელვადიანი სესხები	648,377	-

	31/12/2021	31/12/2020
სესხები ფინანსური ინსტიტუტისგან	-	852,021
სესხები დაკავშირებული მხარეებისგან	-	-
სულ მიმდინარე სესხები	-	852,021

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

13. ფინანსური ინსტრუმენტები

	31/12/2021	31/12/2020
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,914,758	1,484,451
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8,324	625
სულ ფინანსური აქტივები	1,923,083	1,485,077

	31/12/2021	31/12/2020
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,162,938	2,796,929
სესხები და ფინანსური იჯარა	648,377	852,021
სულ ფინანსური ვალდებულებები	3,811,315	3,648,950

14. ამონაგები

	2021	2020
პროდუქციის რეალიზაცია	3,492,610	3,335,734
სხვა შემოსავალი	3,321	-
სულ	3,495,930	3,335,734

15. თვითღირებულება

	2021	2020
პროდუქციის თვითღირებულება	2,540,893	2,502,869
სხვა	-	532,917
სულ	2,540,893	3,035,785

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

16. გაყიდვის ხარჯები

გაყიდვის ხარჯი	2021	2020
ტრანსპორტირების ხარჯი	-	-
მიწოდების სხვა ხარჯები	-	175,100
სულ	-	175,100

17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	273,242	-
საოფისე ინვენტარი	-	-
საიჯარო ქირა	293,157	185,692
კომუნიკაციის ხარჯი	3,817	11,029
დაზღვევა	1,473	29,035
კომპიუტერის ხარჯები	-	-
საბანკო ხარჯი	7,940	7,208
ცვეთა და ამორტიზაცია	25,295	26,386
საგადასახადო ხარჯი	2,395	905
საკონსულტაციო ხარჯი	37,142	-
კომუნალური ხარჯი	26,591	-
სხვა საერთო ხარჯი	274,983	3,228
სულ	672,793	263,483

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

31.12.2020			
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		-	-
საექვო ვალების რეზერვი	-	-	-
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		-	-
სესხები	-	-	-
შემოსავალი	-	-	-
ხარჯები		-	-

31.12.2021			
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	18,796	-	18,796
საექვო ვალების რეზერვი	-	-	-
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	18,796
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სესხები	-	-	-
შემოსავალი	1,945	-	1,945
ხარჯები	71,991	-	71,991

2020 წელს დირექტორის დარიცხულმა ხელფასმა შეადგინა 64753 ლარი, 2021 წელს 71991 ლარი.

19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სხვა ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია, რომ მოითხოვდეს განმარტებით შენიშვნებს.