

ფინანსური ანგარიშგება
შპს "აისი" / სკ 206174209
31 დეკემბერი 2021 წელი

სარჩევი

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

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	11724	245665	415465
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1735314	500234	516377
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულად მარაგები	1575679	386437	909926
მზა პროდუქცია	2227188	2427010	1817796
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	2227188	2427010	1817796
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	77053	215932	57511
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	15416	11723	3983
ძირითადი საშუალებები	779865	790156	589177
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტზე	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	6422239	4577157	4310235
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	55646	49828	42575
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	37113	63	23949
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	2276024	300000	220721
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	35	0	0
სულ ვალდებულებები	2368818	349891	287245
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპ;	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4051421	4225266	3741738
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	279252
სულ საკუთარი კაპიტალი	4053421	4227266	4022990
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6422239	4577157	4310235
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5626958	3559346	3659564
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2368818	349890	244670

შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2021 წლის 31 დეკემბერი

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	4139745	6661784
საქონლის გაყიდვიდან	4139745	6661784
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3977356	-6201870
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	162389	459914
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	65325	121
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-59296	-52479
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-35461	-17786
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-91690	-29978
იჯარის ხარჯი	-4250	-24807
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-78395	-84010
სულ საოპერაციო ხარჯები	-203767	-208939
საოპერაციო მოგება	-41378	250975
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობი	0	227729
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-121370	3731
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობი	-162748	482435
მოგების გადასახადის ხარჯი	-6506	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-169254	482435
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების ჯ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-169254	482435
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4227266	4022990
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	1093
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-4591	-279252
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4053421	4227266

შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2021 წლის 31 დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი) (საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	-2200445	-31876
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	3248	-183977
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	2017390	49301
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-179807	-166552
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ	-54134	-3248
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდში	245665	415465
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდში	11724	245665

შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2021 წლის 31 დეკემბერი

4. ძირითადი საშუალებები

ღირებულება (ლარი)

	31.12.2021	31.12.2020
მიწის ნაკვეთები	158943	158943
დაუმთავრებელი მშენებლობა	0	0
შენობები	614853	599246
ელექტროგადამცემი მოწყობილობები	3983	3983
კავშირგაბმულობის მოწყობილობები	5407	5407
კომპ. ტექნიკა და პერიფ. მოწყობილობები (1-ლი ჯგუფი)	13823	13823
ავეჯი	8588	5029
ინვენტარი (1-ლი ჯგუფი)	11048	4956
მსუბუქი ავტომობილები	29188	29188
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	7087	7087
სხვა	22149	11991
	875069	839653

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

შენობების ცვეთა	43317	9983
ელექტროგადამცემი მოწყობილობების ცვეთა	1816	1203
კავშირგაბმულობის მოწყობილობების ცვეთა	1730	811
კომპ. ტექნიკა და პერიფ. მოწყობილობების ცვეთა	7731	6542
ავეჯის ცვეთა	1724	525
ინვენტარის ცვეთა	3400	2108
მსუბუქი ავტომობილების ცვეთა	25113	22332
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	5667	4905
ცვეთა სხვა	4706	1087
	43635	36412
საბალანსო ღირებულება	831434	803241

ცვეთის ხარჯი აღიარდება ადმინისტრაციულ ხარჯებში

არამატერიალური აქტივები

ღირებულება (ლარი)

	31.12.2021	31.12.2020
სასაქონლო ნიშნები	16092	12399
დაგროვილი ამორტიზაცია		
სასაქონლო ნიშნების ამორტიზაცია	676	676
საბალანსო ღირებულება	15416	11723
შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2021 წლის 31 დეკემბერი		

შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2021 წლის 31 დეკემბერი

5. მარაგები

ღირებულება (ლარი)

31.12.2021 31.12.2020

მარაგები : საწყობი 1 - კაირო 13	0	0
მარაგები : მაღაზია #2 - აეროდრომის დას., პირველი ქ.4	0	0
მარაგები : მაღაზია #1 -მე-3 მასივი	0	52009
მარაგები : მთავარი საწყობი - დიდი ლილო	2227288	2171484
მარაგები : საწყობი 4 - დასაწყობება "გაკო ტერმინალი"	0	203517
	<u>2227288</u>	<u>2427010</u>

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(ლარი)

31.12.2021 31.12.2020

მოთხოვნები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან	243676	268861
მოთხოვნები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან (EURO)	1413641	148569
მოთხოვნები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან (USD)	77998	82505
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	0	73834
გადახდილი ავანსები	1573908	310997

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

7. ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

(ლარი)

31.12.2021 31.12.2020

ნაღდი ფული სალაროში ლარებში	0	182446
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	11697	36210
აშშ დოლარი ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	27.23	27009
EUR ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	0	0
რუბლი ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	0	0
	<u>11724.23</u>	<u>245665</u>

შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2021 წლის 31 დეკემბერი

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)	31.12.2021	31.12.2020
მიწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	14085	5942
მიწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები (USD)	40837	43182
მიწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები(EUR)	0	0
გადასახდელი ხელფასები	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-818
მოკლევადიანი ვალდებულებები	1801404	300000

ვალდებულებები ბიუჯეტის წინაშე:

(ლარი)	31.12.2021	31.12.2020
გადასახდელი მოგების გადასახადი	4356	-514
ხაზინის ერთიანი ანგარიში. საგადასახდო ინსპექცია	-29004.15	-104612
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	1800	63
გადასახდელი დღგ	44940	-17457
მიწის გადასახადი	5.4	0
უძრავი ქონების გადაცემისათვის	0	-251
ქონების გადასახადი	0	0
ვალდებულებები საბაჟოს წინაშე	27904	-109

9. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

ღირებულება (ლარი)	31.12.2021
მარაგის შესყიდვის ღირებულება	4110086

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	31.12.2021
საიჯარო ქირა	4250
შრომის ანაზღაურება საერთო ადმინისტრაციული	53361
საკანცელარიო ხარჯები	251
ელ.ენერგიის , გაზი, წყალი და დასუფთავების ხარჯი	7173
კომუნიკაციის ხარჯები	3886
კომპიუტერის ხარჯები	42
საერთო დანიშნულების ძირითადი საშ. ცვეთა	35461
არამატ. აქტივების ამორტიზაცია	
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯები	10680
ძირითადი საშუალების რემონტის ხარჯები	18679
საგადასახდო ხარჯები	6693
საბანკო ხარჯები	17215
საოფისე ინვენტარი	13088
სხვა	

სულ **170779**

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი ინფორმაცია და საქმიანობა

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

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

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

კომპანიის ოფისის მისამართია: თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ვარკეთილის მე-3 მასივი, მე-10 კვარტალი, კორპუსი „ვ“

2. შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაბაზე

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

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

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

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს გამოყენების ზოგადი პირობები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, რომელიც მოქმედია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

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

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

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

3.2 ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვის მეთოდად არჩეულია წრფივი მეთოდი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი ნორმების მიხედვით:

კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები - 20%

ინვენტარი - 20%

მსუბუქი ავტომობილები - 20%

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15%

3.3 იჯარა

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

3.4 ფინანსური ინსტრუმენტები

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

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

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

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით.

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

3.5 ფინანსური ინსტრუმენტები

სააქციო კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის შენატანით.

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

დივიდენდები ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, რომელშიც აღიარდება.

3.6 მოგების გადასახადი

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

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

3.7 შემოსავლის აღიარება

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

შემოსავალი შემცირებულია მომხმარებლის სავარაუდო დაბრუნებებისა და შეღავათების შესაბამისად.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

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

- კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა

- კომპანიას ადარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი
- შემოსავალი შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს
- შესაძლებელია რომ დასრულების ეტაპისთვის დაკავშირებული ტრანზაქციის შემოსავალი საიმედოდ შეფასდეს
- ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ხარჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული