

შპს „შპს აისი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს „აისი“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	334 529	43 829	29 475
საფასო და სხვა მოთხოვნები	1 489 310	2 080 443	1 204 301
სხვა პარტნიორ ავანსები და სხვების მიერ გაცემული ფულადი საშუალებები	8 113	33 113	-
საბიჯიშვო მატერიალური მშენებლობები	326 987	326 987	135 304
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	999 450	999 450	1 528 000
პროვინციური საშუალებები	289 311	289 311	275 680
სულ აქტივები	3 760 697	3 682 323	4 282 076
ფულადი ვალდებულებები	1 397 223	1 397 223	1 397 223
საბიჯიშვო ვალდებულებები	752 713	752 713	-
საფასო ვალდებულებები	857 412	-	1 782
მოკლევადიანი სასესიო საშუალებები	-	-	8 342
გადასაცემი სასესიო საშუალებები	139 689	679 760	687 145
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7 381	1 057 953	1 348 313
სულ ვალდებულებები	2 673 388	2 982 581	3 781 198
საერთო კაპიტალი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალი	15 000	15 000	15 000
გაწესდებული მოგება / (დაგროვებული ზარალი)	671 749	684 642	505 838
სხვა საერთო კაპიტალი	685 749	709 642	520 838
სულ საერთო კაპიტალი და ფულადებულებები	1 760 697	3 682 323	4 282 076

ბუღალტრული 2022 წლის 29 სექტემბერი.

ფორმული

საგარეო ბუღალტერი

საგარეო ბუღალტერი

საგარეო ბუღალტერი

შპს „შპს აისი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	324 529	43 019	57 475
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 489 810	2 080 443	2 206 381
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	33 118	-
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	89 458	326 982	233 534
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	673 350	999 450	1 509 006
ძირითადი საშუალებები	183 490	209 311	275 680
სულ აქტივები	2 760 637	3 692 323	4 282 076
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1 069 036	1 017 325	1 506 746
ანარიცხები	368	390	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	252 215	-
საგადასახადო ვალდებულებები	867 412	-	2 592
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	6 442
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	129 689	679 788	697 145
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7 383	1 032 963	1 548 313
სულ ვალდებულებები	2 073 889	2 982 681	3 761 238
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	15 000	15 000	15 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	671 749	694 642	505 838
სულ საკუთარი კაპიტალი	686 749	709 642	520 838
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 760 637	3 692 323	4 282 076

ხელმოწერილია 2022 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორი

ბადრი ვარშანიძე

მთავარი ბუღალტერი

სოფო მუსხაჯვა



ს. მუსხაჯვა

შპს „შპს აისი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	2 021	2 020
საქმიანობის შედეგები	6 282 146	7 434 567
ნეტო ამონაგები	6 264 232	7 401 707
საქონლის გაყიდვიდან	17 914	6 189
მომსახურების გაწევიდან	-	26 671
სხვა	(5 507 648)	(6 901 955)
გაყიდვების თვითღირებულება	774 497	532 612
საერთო მოგება	-	-
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	(88 531)	(99 400)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(25 821)	(39 062)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(50 109)	(53 975)
საპროცენტო ხარჯი	(93 220)	(74 576)
იჯარის ხარჯი	(104 012)	(71 970)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(361 693)	(338 983)
სულ საოპერაციო ხარჯები	412 804	193 629
საოპერაციო მოგება	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და	(220 085)	(2 951)
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(215 612)	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	(22 893)	190 678
ოპერაციებიდან	-	-
მოგების გადასახადის ხარჯი	(22 893)	190 678
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	709 642	520 838
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	(18 647)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	16 773
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	686 749	709 642
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-	-

ხელმოწერილია 2022 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორი

ბადრი ვარშანიძე



მთავარი ბუღალტერი

სოფო მუსხაჯვა

ს. მუსხაჯვა

შპს „შპს აისი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	2021	2020
ფულად ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	6 883 919	8 894 562
მიღებულ თანხები მომხმარებლისაგან	(5 876 080)	(9 370 475)
მომწოდებელზე გადახდელ ფულად სახსრები	(13 505)	674 598
დასაქმებულთა ანაზღაურება და ფულად სახსრები	(15 865)	(15 757)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი/ზარალი	978 470	182 928
ოპერაციებიდან წარმოქმნილ ფულად სახსრები	-	-
გადახდელ მოვლების გადასახადი	(95 667)	(122 572)
სხვა საგადასახადო გასაცემები	(50 109)	(53 975)
გადახდელ პროცენტები	(1 000)	-
გადახდელ დივიდენდები	831 694	6 380
წმინდა ფულად ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	-
ფულად ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
არმატორი აღქმების შესყიდვა	-	-
ძირითად საშუალებების შესყიდვა	-	-
ძირითად საშუალებების გასვლით წარმოქმნილ შემოსავალ	-	-
სესხის გაცემა	-	-
წმინდა ფულად სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულად ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
კაპიტალის გაზრდით მიღებულ ფულად სახსრები	963 100	700 000
სესხებიდან მიღებულ ფულად სახსრები	-	-
ფინანსური იჯრის გადახდა	(1 513 199)	(717 356)
სასესხოვალაუბრების გადახდა	(550 099)	(17 356)
წმინდა ფულად სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	281 595	(10 976)
ფულად სახსრებისა და ფულად სახსრების ეკვივალენტების ნეტო ზრდა (კლება)	43 019	57 475
ფულად სახსრებისა და ფულად სახსრების ეკვივალენტების საწყისი ნაშთი	(85)	(3 480)
საკუროსხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებისა და ფულად სახსრების ეკვივალენტებზე	324 528	43 019
ფულად სახსრებისა და ფულად სახსრების ეკვივალენტების საბოლოო ნაშთი		

ხელმოწერილია 2022 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორი

ბადრი ვარშანიძე



მთავარი ბუღალტერი

სოფო მუსხაჯა

ს. მუსხაჯა

შპს „აისი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

1. შპს „აისი“ და მისი საქმიანობა

შპს „აისი“ ფუნქციონირებს 2011 წლის 12 სექტემბრიდან ქალაქ ბათუმში.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უშუალო მფლობელია

ბადრი ვარშანიძე პირადი #61006000195 საქართველო -100%

ძირითადი საქმიანობა კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს დიზელისა და ბენზინის საწვავით საცალო და საბითუმო ვაჭრობა.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქალაქი ბათუმი, აეროპორტის გზატკეცილი N 249 ე ფაქტიური მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ქალაქი ბათუმი, აფსაროსის ქ. N 50

ანგარიშგების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

საწარმომ ძირითადი საშუალება თავდაპირველი აღიარებისას უნდა შეაფასოს თვითღირებულებით.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების თარიღისთვის გადასახდელი მიმდინარე ფასის ეკვივალენტური ოდენობით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საწარმომ ყველა ძირითადი საშუალება უნდა აღრიცხოს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

შპს „აისი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ცვტა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში მათ ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა წლებში:
მანქანა დანადგარები	10-15
ოფისის აღჭურვილობა	10-15
სატრანსპორტო საშუალებები	10-15

მარაგები. საწარმომ მარაგი უნდა შეაფასოს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

მიუღებელი (უიმედო) აქტივები ჩამოიწერება შესაბამის გაუფასურების ზარალის რეზერვის ხარჯზე – ამგვარი თანხები ჩამოიწერება აქტივების დაბრუნების ყველა აუცილებელი პროცედურის დასრულების და ზარალის თანხის განსაზღვრის შემდეგ. მანამდე ჩამოწერილი თანხების შემდგომში ამოღებული ნაწილი მიუკუთვნება მოგება-ზარალის უწყისში გაუფასურების ზარალის ანგარიშს.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალი სიხშირის ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

საწესდებო კაპიტალი. საზოგადოების სააქციო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (სააქციო 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 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

შპს „აისი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს და ამგვარი დავალიანებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

შემოსავლის აღიარება. საწარმომ შემოსავალი უნდა აღიაროს სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში (ან მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარდგენილია) იმ შემთხვევაში, როდესაც იზრდება აქტივის ზრდასთან ან ვალდებულების შემცირებასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

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.

ხარჯები

ხარჯების აღიარება აქტივებისა და ვალდებულების აღიარებისა და შეფასების პროცესის პირდაპირი შედეგია. საწარმომ უნდა აღიაროს ხარჯი სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში (ან მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, მისი წარდგენის შემთხვევაში) იმ შემთხვევაში, როდესაც მცირდება აქტივის შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

ფუნქციონირებადი 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.

3. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის კუთვნილი ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია გაზ გასამართი სადგურის, ოფისის აღჭურვილობის, კომპიუტერული ტექნიკისა და ავეჯის სახით. ასევე იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობაზე გაწეული დანახარჯისაგან. კომპანიის კუთვნილი ძირითადი საშუალებები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იპოთეკით დატვიტული არ არის.

შპს „აისი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

2020-2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

ფულადი სახსრები და მათი ექვი.	2021	2020
ნაღდი ფული	138 850	36 757
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	177 121	6 170
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	8 558	93
სულ	324 529	43 019

5. საწესდებო კაპიტალი

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის უშუალო მფლობელია

ბადრი ვარშანიძე საქართველო - 100%

საზოგადოების დივიდენდების განაწილების პრინციპი განისაზღვრება პარტნიორთა მიერ დამტკიცებული წლიური ბალანსის საფუძველზე საზოგადოების სამუშაო კაპიტალის, კაპიტალური დანახარჯების, დავალიანებისა და სხვა ფინანსური მოთხოვნების გათვალისწინებით.

ხარჯების დაფინანსების მიზნით, ხოლო დანარჩენ მოგებას ანაწილებს პარტნიორზე.

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2021	2020
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 052 086	1 017 325
მიღებული ავანსები	16 950	-
სულ	1 069 036	1 017 325

შპს „აისი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

9. შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი შემოსავლის წყაროა ბენზინისა და დიზელის საწვავის რეალიზაცია.

ამონაგები

	2021	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6 264 232	7 401 707
მომსახურეობის გაწევიდან	17 914	6 189
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	26 671
სულშემოსავალი	6 282 146	7 434 567

7. რეალიზაციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებას რეალიზებული ბენზინისა და დიზელის საწვავის თვითღირებულება შეადგენს.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2021	2020
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(5 507 648)	(6 901 955)
სულ თვითღირებულება	(5 507 648)	(6 901 955)

8. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიის მაკონტროლებელი პირი არის ბადრი ვარშანიძე.

9. ბალანსის შედგენის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდეგ რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა არ მომხდარა.

10. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი არამაკოექტირებელი მოვლენა

2020 წლის დასაწყისში მსოფლიოში კოვიდ ინფექციის პანდემიამ მნიშვნელოვანი გავლენა იქონია მსოფლიო ეკონომიკაზე. ამიტომ მნიშვნელოვანია მისი გავლენის განხილვა კომპანიის ფუნქციონირებადობაზე. უნდა აღინიშნოს რომ კომპანია ფუნქციონირებდა ჩვეული რეჟიმით.