

შპს „აიდისი“

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

ფინანსური ანგარიშგება, სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

შპს „აიდისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

სარჩევი

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
2. საქმიანობის შედეგები, შემოსავლების და მოგება-ზარალის ანგარიშგება.	4
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	5
4. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია.	6
5. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	7-8
6. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8-23

შპს „აილისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება			
აქტივები	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	295636	26543
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები		397622	449295
სხვა პირებზე ავანსებადდ სესხებად გაცემული ფულად სახსრები	4	124304	34937
მარგები	2	286609	283304
მზა პროდუქცია			
სხვა		286609	283304
სხვა მოვლადიანი აქტივები		57131	60980
სხვა არამატერიალური აქტივები		16628	22281
ძირითად საშუალებები	1	1864328	1973579
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულაქტივები		3042258	2850919
საიჯრო ვალდებულება			
სავაჭროვალდებულებები		51471	72458
ანარცხები		385124	475800
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		6805	27521
საგადასახადო ვალდებულებები		13806	30970
გამოწმებული შემოსავალი			
მოვლადიანი ნასესხები სახსრები		1380000	154666
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
სხვა ვალდებულებები		96652	5829
სულვალდებულებები	5	1933858	767244
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციოკაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში „კაპიტალი“)		100000	100000
გაუნაწილებელი მოგება / (დგრვილი ზარალი)		947860	1923135
გადფასების რეზერვი		60540	60540
სულსაკუთარი კაპიტალი		1108400	2083675
სულსაკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3042258	2850919
სულმოვლადიანი აქტივები		1161302	855059
სულმოვლადიანი ვალდებულებები		1933859	767244

დირექტორი: /ვანტანგ რაზმაძე/
თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს „აილისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
ნეტამონაგები	7	4023905	4011487
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან		4020981	4009683
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან			
სხვა		2924	1804
გაყიდვების თვითღირებულება		-2137826	-1733969
საერთო მოგება		1886079	2277518
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	8	19681	33237
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-1542339	-1809663
ცვეთ / ამორტიზაციის ხარჯი		-112225	-111915
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი		-96348	-16724
იჯარის ხარჯი		-135514	-29584
ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯი	9	-970003	-752466
სულ საოპერაციო ხარჯები		-2856429	-2720352
საოპერაციო მოგება		-950669	-409597
წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) უზრუნველყოფით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	6	-18033	-4235
სხვა არსაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-6574	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯმდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		-975276	-413832
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		-975276	-413832
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			
მიღიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		-975276	-413832
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		2083676	3276923
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			-779415
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1108400	2083676

დირექტორი:

/ვახტანგ რაზმაძე/

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს „აილისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2021	31.12.2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდ ფულად ნაკადები	-753295	-167403
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდ ფულად ნაკადები	-105263	-17832,31
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდ ფულად ნაკადები	1127651	-264786
ფულადი სახსრების შემოსვლ (გასვლ)		
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულდსახსრებსა დ მათ ეკვივალენტებზე		271
ფულადი სახსრები დ მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდს დ საწყისში	26543	
ფულადი სახსრები დ მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდს ბოლოს	295636	26543

დირექტორი:



/ვანტანგ რაჭაძე/

შპს „აიდისი“

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

ზოგადი ინფორმაცია.

შპს „აიდისი“ რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად ქ.თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რ-ის სასამართლოს მიერ 2002 წლის 31 დეკემბერს. სარეგისტრაციო ნომერი: 5ა/4-3498

მისამართი: ქ. თბილისი, დიდი დიღომი, როსტევეანის ქ. #5;

საგადასახადო საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საინჟინრო კვლევა-ძიება, პროექტირება და დიზაინი;
- სამშენებლო საქმიანობის წარმოება.
- აგრეთვე სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, რომელსაც არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი .

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება. საანგარიშგებო პერიოდი იწყება 2021 წლის 1 იანვარს და სრულდება 2021 წლის 31 დეკემბერს. ფინანსური ანგარიშგების ციფრულ ფორმებში მოცემული თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

შეფასების საფუძველი, ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით.

შპს „აიდისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა და მიმდინარე გეგმები.

მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ 2020 წლის მარტში ოფიციალურად გამოაცხადა COVID-19 პანდემია. პანდემიის გავრცელების შემცირების მიზნით საქართველოს მთავრობამ მიიღო შესაბამისი ზომები და დააწესა ისეთი შეზღუდვები, როგორიცაა კარანტინი, კომენდატის საათი, საერთაშორისო ფრენები და სხვა ბიზნეს შეზღუდვები. ამ ღონისძიებებმა უარყოფითი გავლენა იქონია ეკონომიკასა და ადგილობრივ ბიზნესზე, კომპანიის საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, აღნიშნულმა ზომებმა შეზღუდა კომპანიის საქმიანობა, როგორც საგანგებო მდგომარეობის პერიოდში ისე კომენდატის საათის განმავლობაში.

კომპანიის ხელმძღვანელობამ მიიღო შესაბამისი ზომები კომპანიის საქმიანობაზე პანდემიის გავლენის შესამცირებლად, კომპანიაში საოპერაციო საქმიანობა მიმდინარეობდა ყველა რეგულაციების დაცვით. არსებული ეკონომიკური მდგომარეობისა და ზემოაღნიშნული ღონისძიებების სამომავლო შედეგების პროგნოზირება რთულია. ხელმძღვანელობის ამჟამინდელი მოლოდინები და შეფასებები შეიძლება განსხვავდებოდეს რეალური შედეგისგან.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოებასა და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე პასუხისმგებელია საზოგადოების ხელმძღვანელი.

კომპანია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ კანონის შესაბამისად 2018 წლის 1 იანვრიდან ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს მსს ფასს-ის მიხედვით. კომპანიამ პირველად წარადგინა ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის მონაცემებით მსს ფასს-ის შესაბამისად.

საოპერაციო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა-ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის -31 დეკემბერს არსებული კურსით.

საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 100000 ლარს .

ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა და მეთოდები

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა - „ინფო-ბუღალტერის“ გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს;
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღრიცხება ნარჩენი საბალანსო ღირებულებით;
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება შემცირებული ნაშთის მეთოდით; ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფის დასახელება	სასარგებლო მომსახურების ვადა
- შენობა-ნაგებობები	50 წელი
- მოწყობილობა-დანადგარები	10 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები	7-10 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	10 წელი
- ავეჯი	20 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები	10 წელი

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.

შპს „აილისი“

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

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.

შენიშვნა 1

ძირითადი საშუალებები	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარე ბი	ავეჯი და ოფისის აღჭურვი ლობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა	სულ:
31დეკემბერი 2020 წ.	206470	855469	183149	105516	560204	62773	1973579
შემოსვლა	-	-	2919		-	-	2919
გადაფასება	-	-	-		-	-	-
გასვლა	-	-			12530	-	39377
პერიოდის ცვლილება	-	17109	18436	8851	48966	6277	72793
31დეკემბერი 2021წ.	206470	838359	167632	96665	498707	56496	1864328
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31დეკემბერი 2020წ.	206470	855469	183149	105516	560204	62773	1973579
31 დეკემბერი 2021წ.	206470	838359	167632	96665	498707	56496	1864328

არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.* ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;

არამატერიალური აქტივის ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ამორტიზაცია 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 ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, განბაჟებასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ, სხვა არადაბრუნებად გადასახადებს.
- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.
- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თვითღირებულება განისაზღვრება Fifo მეთოდით.
- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

შპს „აიდი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

საწვავის აღრიცხვა

- ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათით. იგი აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ბარათი ანგარიშვალდებულ პირზე გაიცემა ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით.
- ავტოსატრანსპორტო საშუალების საწვავი ჩამოიწერება განვლილი კილომეტრაჟის მიხედვით.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

- მცირეფასიანი ინვენტარი, სამუშაო იარაღები. ინსტრუმენტები და ნივთები (კალკულატორი, ტელეფონის აპარატი, ასაკინძი მოწყობილობები, წერაქვი, ლომი, ბარი, ნიჩაბი, ურო, ბალგარკის ქვები და სხვა) აღირიცხება მარაგებში და აისახება ბალანსის სხვა აქტივებში.
- კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კარტრიჯი, დისკები, ეკრანის და კლავიატურის საწმენდი საშუალებები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.
- მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად, არ აისახება მარაგებში და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება სხვა სამეურნეო ხარჯებს.
- სპეც. ტანსაცმელი და ფეხსაცმელი. უსაფრთხოების აღჭურვილობები(ჩაფხუტები, სათვალეები, ქამრები და სხვ.) აისახება მარაგებში და პიროვნებებზე გადაცემისას აღიარდება ობიექტის ხარჯად.

შენიშვნა 2

მარაგი

დასახელება	2021 წ.	2020 წ.
საქონელი	-	-
მზა პროდუქცია	-	-
სხვა მარაგი	286 609	283 304
სულ მარაგი:	286 609	283 304

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფი) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, 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.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი

თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ მიღწეულ იქნეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ.

დარიცხული ფინანსური ხარჯები გამოაკლდება მოგებისა და ზარალის განსაზღვრისას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის. საოპერაციო (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 საღაროში და მოთხოვნამდე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულს.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები:

შენიშვნა 3

	2021	2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	3 055	5 055
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	17 159	8 179
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	275 422	13 309
სულ:	295 636	26 543

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების აღრიცხვა

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით;

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 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.

შენიშვნა 4

საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	2021 წ.	2020 წ.
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	0	0
მოთხოვნები პერსონალთან	0	0
გადახდილი ავანსები	69178	33536
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	55126	1401
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები:	124304	34937

შპს „აიდისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

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.

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	51 471	72 458
ანარიცხები	385 124	475 800
მიღებული ავანსები -	92 125	5 829
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	1 380 000	154 666
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	0	0
გადასახდელი ხელფასები	11 333	27 521
საგადასახადო ვალდებულებები	13 806	30 970
სულ -	1 933 859	767 244

შპს „აიდისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

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.

კომპანიას აქვს საკრედიტო ხაზი, საჭიროებისამებრ მოთხოვნის შესაბამისად თანხა ირიცხება ანგარიშზე გამოყენებული თანხის შესაბამისად საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით.

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსი შეადგენს:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი:			
	აშშ დოლარი	ევრო	ინგლისური ფუნტ სტერლინგი
გაცვლითი კურსი 2021 წ.31 დეკემბერს:	3.0976	3.5040	4.1737
გაცვლითი კურსი 2020 წ.31 დეკემბერს:	3.2766	4.0233	4.4529

შპს „აიდისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლოს კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ტრანზაქციის

განხორციელების დღის კურსით), გარდა სამართლიანი ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი სამართლიანი ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

წმინდა მოგება /(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან

შენიშვნა 6

	2021	2020
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	2302	989
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(20334)	(5225)
სულ:	(18032)	(4235)

საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- საკუთარი კაპიტალი შედგება მიმდინარე და წინა წლის გაუნაწილებელი მოგებისაგან.
- საზოგადოების კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით, და ცვლილებების შემდეგ შეადგენს 100000(ასი ათას) ლარს.
- პარტნიორთა კრებაზე ფინანსური ანგარიშგების განხილვის დროს მიღებული გადაწყვეტილების საფუძველზე ხდება წმინდა მოგების განაწილება.

შპს „აიდისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა. მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

შემოსავლების/ვალდებულებების აღრიცხვა:

შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

შენიშვნა 7

დასახელება	2021 წ.	2020 წ.
საქონლის გაყიდვა	0	0
მომსახურების გაწევა	4 020 981	4 009 683
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2 924	1804
სულ ამონაგები:	4 023 905	4 011 487

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

შპს „აიდი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

შენიშვნა 8

დასახელება	2021წ.	2020 წ.
საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი	17 531	32 177
მიღებული შემოსულობა		0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2930	1060
სხვა ფინანსური ხარჯი	(790)	
სულ სხვა შემოსავალი	19681	33 237

ხარჯების აღრიცხვა

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ხელფასის ხარჯი კი აღიარდება საკასო მეთოდით;
- ხარჯების აღრიცხვის მეთოდი - კლასიფიკაცია ხორციელდება ფუნქციური დანიშნულებით.

მივლინების ხარჯების აღრიცხვა

- ანგარიშსწორება ანგარიშვალდებულ პირებთან წარმოებს კორპორატიული ბარათებით ან სალაროდან ნაღდი ანგარიშსწორებით;
- საავანსო ანგარიშების წარმოდგენის ვადა განისაზღვრება 2-3 თვეში ერთხელ, დამოკიდებულია სამუშაოების ხანგრძლივობაზე;
- სადღეღამისო თანხა გადაირიცხება ინვოისის საფუძველზე იმ სასტუმროებში ან სასტუმროს არ არსებობის შემთხვევაში იმ ინდივიდუალურ ფიზიკურ პირებთან გაფორმებული ქირავნობის ხელშეკრულების საფუძველზე;
- ფიზიკურ პირებზე გადახდილი თანხები იბეგრება გაცემის წყაროსთან.
- საერთაშორისო მივლინება განისაზღვრება საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული ნორმების შესაბამისად.

წარმომადგენლობითი ხარჯები

- წარმომადგენლობით ხარჯებს მიეკუთვნება ის საქმიანი შეხვედრები, პრეზენტაციები, კორპორატიული საღამოები, სადაც ხორციელდება ინფორმაციის გაცემა და ემსახურება საზოგადოების განვითარებასა და კეთილდღეობას.

- წარმომადგენლობითი ხარჯებს მიეკუთვნება ჩაი, ყავა, შაქარი და სხვა.

შპს „აიდისი“

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

შენიშვნა 9

ადმინისტრაციული ხარჯები	2021	2020
კომუნალური ხარჯი	40747	50688
საწვავის ხარჯი	170491	135748
რემონტი	26246	27592
საოფისე ხარჯი	3538	4434
ავტოტრანსპორტი და ქონების დაზღვევა	46353	76867
გადაზიდვის ხარჯი და ტექნიკის მომსახურება	219668	24695
სარემონტო და საინჟინრო მომსახურების ხარჯი	382494	335825
საბანკო ხარჯები	8485	7407
სამედიცინო მომსახურების ხარჯები	8827	4702
საკონსულტაციო ხარჯი	21916	18002
ქონების და მიწის გადასახადი	17570	18623
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯი	16998	5677
წარმომადგენლობითი ხარჯი	2328	16187
საქველმოქმედო ხარჯი	-	850
სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯი	4342	25169
სულ	970003	752 466

შპს „აიდისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების კომპენსაცია

	2020	2019
შრომის ანაზღაურება მთლიანად		
სულ		

მოგების გადასახადი

- კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება “ესტონური მოდელი”-თ, სსკ 309 მუხლის 89-ე ქვეპუნქტის შესაბამისად. დაბეგვრის ობიექტია ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს და განაცემებს.

დივიდენდები

დივიდენდი განაწილება დამფუძნებელთა კრების გადაწყვეტილებით. საანგარიშგებო პერიოდში გაცემულია 2020 წელს გამოცხადებული დივიდენდი 105 203 ლარის ოდენობით.

საგადასახადო ვალდებულებები საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო დეკლარაციებში ასახული თანხით.

შპს „აიდისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულს, მენეჯმენტი აფასებს კომპანიის ფუნქციონირებადი საწარმოს შესაძლებლობას. ამ ანალიზში მენეჯმენტმა განიხილა ყველა რისკი, მათ შორის ლიკვიდურობის, სავალუტო რისკების და მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ საანგარიშო თარიღისთვის კომპანიის საქმიანობა საფრთხეს არ ემუქრება და მათ არ აქვთ გეგმები კომპანიის ლიკვიდაციისთვის ან მისი საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვისთვის. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია 2022 წლის 15 სექტემბერს და ნებადართულია გამოსაცემად.

კომპანიის დირექტორი:

/ვახტანგ რაზმაძე/

მთავარი ბუღალტერი:

დარეჯან შენგელია/



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალ	295636	26543	476294	139809
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	397622	449295	486310	1473395
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	124304	34937	64317	139193
მარაგები	286609	283304	252957	279283
მზა პროდუქცია		0	0	0
სხვა	286609	283304	252957	279283
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	57131	60980	59903	209221
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	16628	22281	24046	19907
ძირითადი საშუალებები	1864328	1973579	2064409	2160198
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები	3042258	2850919	3428236	4421006
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	51471	72458	123428	179604
ანარიცხები	385124	475800	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა ნ	6805	27521	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	13806	30970	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1380000	154666	100	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	70875
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები	96652	5829	27785	52124
სულ ვალდებულებები	1933858	767244	151313	302603
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	100000	100000	100000	100000
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვი	947860	1923135	3116383	3957863
გადაფასების რეზერვი	60540	60540	60540	60540
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1108400	2083675	3276923	4118403
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3042258	2850919	3428236	4421006
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1161302	855059	1339781	2240901
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1933858	767244	151313	231728



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	4023905	4011487	6751720
საქონლის გაყიდვიდან		0	0
მომსახურების გაწევიდან	4020981	4009683	6751492
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა	2924	1804	228
გაყიდვების თვითღირებულება	-2137826	-1733969	-2095525
საწყისი მარაგები		0	-279283
მარაგების შესყიდვა		0	-666868
გადამუშავების დანახარჯები		0	-1402331
საბოლოო მარაგები		0	252957
საერთო მოგება	1886079	2277518	4656195
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	19681	33237	367
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1542339	-1809663	-2571507
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-112225	-111915	-126179
საპროცენტო შემოსავალი	0	0	88
საპროცენტო ხარჯი	-96348	-16724	-11456
იჯარის ხარჯი	-135514	-29584	-52101
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-970003	-752466	-1794221
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2856429	-2720352	-4555009
საოპერაციო მოგება	-950669	-409597	101186
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 ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-18033	-4235	18407
მიღებული დივიდენდები		0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-6574	0	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-975276	-413832	119593
განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-975276	-413832	119593
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-975276	-413832	119593

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2083676	3276923	4118403
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-779415	-961053
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	-20
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო	1108400	2083676	3276923



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-753295	-167402.7	1216457
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-105263	-17832.31	-37610
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1127651	-264786.9	-842362
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)			336485
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		271.02	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებ	26543.12	476294	139809
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებ	295636.12	26543.12	476294

