

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს აი სისტემსი ს/კ 405188069

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში
- მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიში
- კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

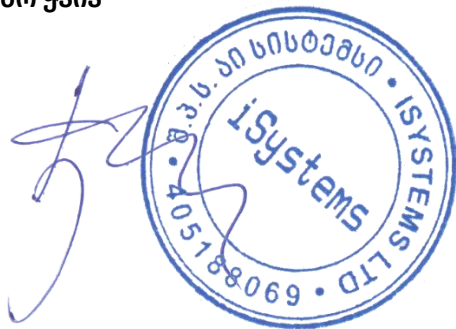
ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები:

- ორგანიზაცია
- ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
ვალუტა - ლარი

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	560,761	133,760	270,173
სხვა მხარეებზე ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები	156,719		
მოკლევადიანი მარაგები	80,588	1,338,387	49,387
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	76,857	13,380	340,466
სხვა საგადასახადო აქტივი	6,749		
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		142,105	
ძირითადი საშუალებები	77,707	7,606	84,713
სულ აქტივები	959,381	1,635,238	744,739
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	290,760	951,256	558,709
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	846		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	60,672	846	2,678
სულ ვალდებულებები	352,278	952,102	561,387
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	500	500	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	606,603	682,636	183,352
სულ საკუთარი კაპიტალი	607,103	683,136	183,352
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	959,381	1,635,238	744,739

დირექტორი: ნინო ჭაია



საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ვალუტა - ლარი

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ამონაგები	3,244,168	2,642,928
გაყიდვების თვითღირებულება	-2,467,249	-1,597,934
საერთო მოგება	776,919	1,044,994
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	5,526	2,250
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ხარჯი	-701,535	-475,746
საკონსულტაციო ხარჯი	-31,754	
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	-1,734	
იჯარის ხარჯი	-20,858	
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	-6,029	
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-7,700	-1,643
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-88,868	-70,571
საოპერაციო მოგება	-76,033	499,284
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-76,033	499,284
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მოგება / (ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან	-76,033	499,284
მოგება / (ზარალი) შეწყვეტილი ოპერაციებიდან		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-76,033	499,284
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა სრული შემოსავლის სხვა მუხლები (რეკლასიფიცირების უფლების გარეშე)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-76,033	499,284

დირექტორი: ნინო ჭაია



ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ვალუტა - ლარი

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	518,870	-136,413
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	-91,869	
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	427,001	-136,413
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	133,760	270,173
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	560,761	133,760

დირექტორი: ნინო ჭაია



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ვალუტა - ლარი

	31/12/21	31/12/20
მთლიანი სრული შემოსავალი - წმინდა მოგება	-76,033	499,284
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	683,136	183,852
კაპიტალის გაზრდა, განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი) სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	607,103	683,136

დირექტორი: ნინო ჭაია



განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ზოგადი ნაწილი

შპს აი სისტემსი, როგორც სამეწარმეო სუბიექტი და კერძო სამართლის იურიდიული პირი, რეგისტრირებულია 2017 წლის 2 თებერვლიდან, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი: 405188069.

კომპანიის 100% წილი ეკუთვნის ნინო ჭაიას, 01026006808, ის ასევე არის კომპანიის დირექტორი.

საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა **შენობის შიდა ელექტრული (ძალოვანი და საინფორმაციო) ქსელების მოწყობა, სასერვეროების მოწყობა, ამ ქსელების მომსახურება, გათბობისა და ვენტილაციის სისტემების მონტაჟი, მომსახურება.**

სააღრიცხვო პრინციპები დ მეთოდები

შპს აი სისტემსი, აწარმოებს **სააღრიცხვო პოლიტიკას**, რომელიც ეფუძნება ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითად (ორმხრიობის, ფულადი შეფასების, საწარმოს ავტონომიურობის, უწყვეტობის, თვითღირებულების, კონსერვატიზმის, მატერიალურობის, რეალიზაციის, შესაბამისობის) პრინციპებს. სააღრიცხვო დოკუმენტების წარმოება მიმდინარეობს სტანდარტებით დადგენილი წესების და მოთხოვნების შესაბამისად. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება წარმოებს დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. კომპანია განეკუთვნება მე-3 ზომით კატეგორიას. უფლებამოსილია და იყენებს მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებს, რომლის თანახმადაც ვალდებულია შეადგინოს ფინანსურ ანგარიშგება (ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ბალანსი); ანგარიშგება მოგების ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების შესახებ; ანგარიშგება საკუთარ კაპიტალში ცვლილების შესახებ; ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ და ფინანსურ ანგარიშგებაზე დაუროს განმარტებით შენიშვნები და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა. ფინანსური ანგარიშგება გამიზნულია მომხმარებელთა ფართო წრისთვის.

შპს აი სისტემსი ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს კომპიუტერული პროგრამა „ორისი“-ის გამოყენებით.

მოქმედი სააღრიცხვო პოლიტიკიდან და საქმიანობის სპეციფიკურობიდან გამომდინარე, აღრიცხვაში გამოყენებული მეთოდის ცალკეული დეტალი (წესები, ხერხები, ფორმები, პრაქტიკა) საჭიროებს განმარტებას. კერძოდ:

1. ხელფასის გაცემა ხდება ელექტრონულად, სს „თიბისი ბანკის“ მეშვეობით;
2. ნაღდი ფულით ანგარიშსწორება არ წარმოებს;

3. ყოველწლიურად, წლის დასაწყისში, დირექტორის ბრძნებით ინიშნებიან ანგარიშვალდებული პირები, რომელთაც ეკისრებათ სრული მატერიალური პასუხისმგებლობა;
4. საწარმო პრაქტიკულად არ აწარმოებს საანგარიშსწორებო ოპერაციებს უცხოურ ვალუტაში. უცხოური ვალუტით წარმოებული იშვიათი ოპერაციები თავდაპირველი აღიარების დროს აისახება სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციის შესრულების დღისათვის სამუშაო ვალუტასა და მოცემულ უცხოურ ვალუტას შორის არსებული სპოტ სავალუტო კურსის მიხედვით. ოპერაციის თარიღად მიიჩნევა თარიღი, როდესაც ეს ოპერაცია პირველად კლასიფიცირდება აღიარებისათვის, რაც ნიშნავს, რომ აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც ამ ოპერაციასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკი გადაეცემა სუბიექტს.
5. მოთხოვნები და ვალდებულებები აღირიცხება ცალკეული ობიექტების მიხედვით და იმ თანხით, რომლის გადახდაც უწევს საწარმოს. ამავე ღირებულებით (ანუ პირვანდელი ღირებულებით) ასახულია ის ანგარიშგებაში;
6. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აქტივად აღიარდება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, რაც მოიცავს მის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, დადგმასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს;
7. აქტივები შეფასებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულებით, რაც მოიცავს მის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, დადგმასთან, ექსპლოატაციაში შეყვანასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს. აქტივების მოძრაობა, დღიდან მიღებისა, აისახება აქტივების მოძრაობის უწყისეში;
8. ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება დარიცხვის წრფივი მეთოდით. ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები ასახულია ნარჩენი ღირებულებით;
9. მიმწოდებლებთან საქონლის მიღება და საანგარიშსწორებო ურთიერთობა ხორციელდება ხელშეკრულებების საფუძველზე. შესაბამისი ინფორმაცია (რიგითი N, ხელშეკრ. N, მიმწოდებლის დასახელება, ვადები, შესყიდვის კოდები, თანხები) აისახება რეესტრში;
10. სახარჯი მასალა, საკანცელარიო და სამეურნეო საქონლის შეძენა ხდება მოთხოვნის საფუძველძე, შესყიდული საქონელი მიღება-ჩაბარების აქტით ბარდება ბრძანებით დანიშნულ პასუხისმგებელ პირს, რომელსაც მიჰყავს გაცემის აღრიცხვა და წარმოადგენს ყოველთვიურ ანგარიშს;
11. ყოველი წლის ბოლოს, ანგარიშგების შედგენამდე, ტარდება საბალანსო მუხლების ინვენტარიზაცია დირექტორის ბრძანების დაფუძველზე. ინვენტარიზაციის შედეგები რეგულირდება დადგენილი წესების თანახმად;

საგადასახადო ვალდებულებები

12. საგადასახადო ვალდებულებების ნაწილში შპს აი სისტემსი მთლიანად ექვემდებარება საგადასახადო კანონმდებლობის მოთხოვნებს. ამასთან, აღრიცხვისა და ანგარიშგების მიზნებისთვის გამოიყენება საგადასახადო კანონმდებლობის ის ნორმები, რომლებიც მოქმედებაშია შესაბამის საანგარიშგებო პერიოდებისთვის.

12.1. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის დებულებათა თანახმად დღგ-ს ჩათვლა ხორციელდება მხოლოდ მაშინ, თუ კი საქონელი ან/და მომსახურება, რომელიც საჭიროა სარეალიზაციო საქონლის შექმნისათვის, ჩამოყალიბებისა და სარეალიზაციოდ მომზადებისათვის, გამოიყენება ან გამოყენებული იქნება დასაბეგრ ოპერაციებში. ხოლო იმ შემთხვევაში კი, საქონელი ან/და მომსახურება, რომელიც სარეალიზაციო საქონელს საბოლოო სახის ჩამოყალიბებაში მონაწილეობს, შეუძლებელია გაიმიჯნოს გამოიყენებოდა თუ არა დასაბეგრ ოპერაციებში, ვსარგებლობთ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის დებულებებით. კერძოდ, თუ საქონელი ან მომსახურება ერთდროულად გამოიყენება ჩათვლის უფლების მქონე და ჩათვლის უფლების გარეშე ოპერაციებში და მათი გამიჯვნა შეუძლებელია, მაშინ:

ა) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა გაიანგარიშება საანგარიშო პერიოდში საერთო ბრუნვის თანხაში ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული დასაბეგრი ოპერაციების თანხის ხვედრითი წონის მიხედვით;

ბ) ამ ნაწილის „ა“ ქვეპუნქტის გათვალისწინებით დღგ-ის ჩასათვლელი თანხის დაზუსტება ხდება მიმდინარე საგადასახადო წლის ბოლო საანგარიშო პერიოდის დეკლარაციაში წლის განმავლობაში საერთო ბრუნვის თანხაში ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული დასაბეგრი ოპერაციების თანხის ხვედრითი წონის მიხედვით.

დირექტორი

ნ. ჭაია

