

შპს „აი პი ეს“

ინდივიდუალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს „აი პი ეს“

სარჩევი

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
2. მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	3
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	4
5. ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	5
1. კორპორატიული ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. მნიშვნელოვანი საატრიბუტო პოლიტიკის მიმოხილვა	5
4. ძირითადი საშუალებები	8
5. მარაგები	8
6. სავაჭრო მოთხოვნები	8
7. გაცემული სესხები	9
8. ფული და ფულის ექვივალენტები	9
9. სასესხო ვალდებულებები	9
10. შემოსავალი რეალიზაციიდან	10
11. რეალიზაციის თვითღირებულება	10
12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10
13. მოგება (ზარალი) სავალუტო ოპერაციებიდან	11

შპს „აი პი ეს“

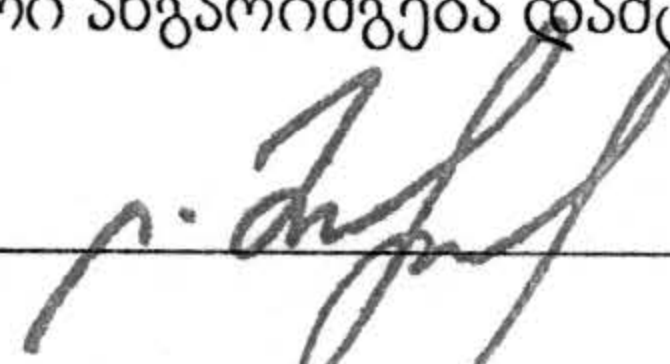
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

შენიშვნა			
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	996,600	806,272
არამატერიალური აქტივები		2,288	2,288
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ავანსები		259,946	213,553
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,258,833	1,022,114
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	5	3,170,974	945,434
სავაჭრო მოთხოვნები	6	345,641	81,249
მარაგების შესაძენად გადახდილი ავანსები		833,369	285,380
გაცემული სესხები	7	447,354	146,028
მისაღები პროცენტი	7	49,547	44,506
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	120,699
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	360,147	103,168
სულ მიმდინარე აქტივები		5,207,032	1,726,464
სულ აქტივები		6,465,866	2,748,578
საკუთარი კაპიტალი			
დაგროვილი მოგება		1,432,837	-
ძირითადი საშუალებების გადაფასება		956	590
გაუნაწილებელი მოგება		529,269	559,635
სულ კაპიტალი		1,963,063	560,225
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	397,483	805,775
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		397,483	805,775
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		53,799	148,378
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		3,818,346	1,020,038
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		-	20,706
საგადასახადო ვალდებულებები		57,807	11,665
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	145,375	152,081
გადასახდელი პროცენტი	9	29,994	29,710
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		4,105,320	1,382,578
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		6,465,866	2,748,578

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით, 2022 წლის 25 სექტემბერი


დამირ მიქელაძე
დირექტორი

შპს „აი პი ეს“

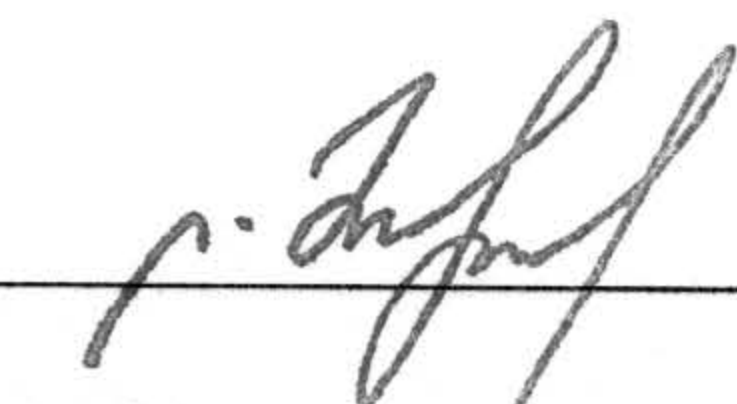
მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	5,983,259	1,798,828
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	11	(3,940,874)	(1,162,437)
საერთო მოგება		2,042,384	636,391
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(421,115)	(261,288)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(102,103)	(78,719)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(119,554)	(59,373)
საოპერაციო მოგება		1,399,612	237,012
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		8,727	14,702
საპროცენტო ხარჯი	9	(85,232)	(61,225)
საპროცენტო შემოსავალი	7	9,326	-
მოგება/(ზარალი) სავალუტო ოპერაციებიდან	13	105,610	(221,969)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
მოგება/(ზარალი) გადასახადების გადახდამდე		1,438,042	(31,480)
მოგების გადასახადი		(5,572)	-
წმინდა მოგება		1,432,470	(31,480)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების გადაფასებიდან		367	590
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,432,837	(30,890)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით, 2022 წლის 25 სექტემბერი.



დამირ მიქელაშვილი
დირექტორი

შპს „აი პი ეს“

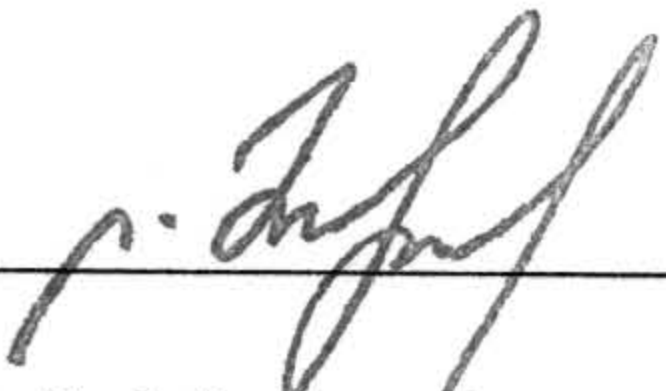
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	საწედბო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	დივიდენდის გაცემა	გაუნაწილებე ლი მოგება	ჯამი
ნაშთი 1 იანვარი 2020	692	-	-	590,423	591,115
პერიოდის წმინდა მოგება(ზარალი)	-	-	-	(31,480)	(31,480)
ძირითადი საშუალებების გადაფასება	-	590	-	-	590
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	692	590	-	558,943	560,225
პერიოდის წმინდა მოგება(ზარალი)	-	-	-	1,432,470	1,432,470
ძირითადი საშუალებების გადაფასება	-	367	-	-	367
დივიდენდის გაცემა			(30,000)		(30,000)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	692	956	(30,000)	1,991,414	1,963,062

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით, 2022 წლის 25 სექტემბერი.


დამირ მიქელაძე
დირექტორი

შპს „აი პი ეს“

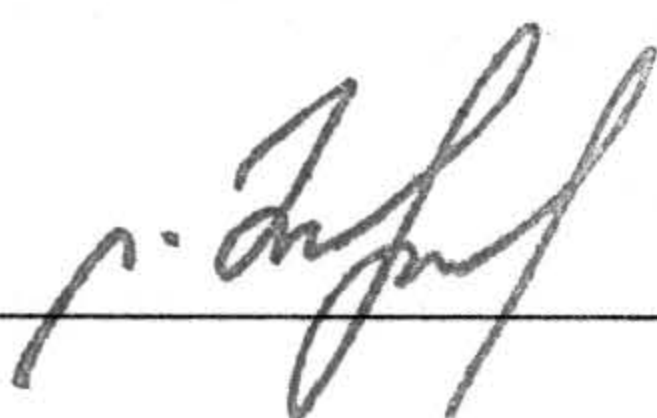
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	2021	2020
საოპერაციო საქმიანობა		
რეალიზაციიდან მიღებული თანხა	10,161,842	3,286,798
მასალების შესყიდვა	(5,557,962)	(1,669,069)
მომსახურების შესყიდვა	(1,238,692)	(244,861)
შრომის ანაზღაურება	(328,869)	(194,584)
გადახდილი გადასახადები	(1,367,299)	(474,916)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(539,964)	(454,507)
სულ ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	1,129,057	248,860
ფინანსური საქმიანობა		
სესხის ათვისება	809,871	947,475
სესხის ძირის გადახდა	(1,128,374)	(939,490)
სესხის პროცენტის გადახდა	(53,985)	(46,080)
სესხის გაცემა	(381,916)	(22,841)
გაცემული სესხის ძირის მიღება	80,590	13,500
გაცემული სესხის პროცენტის მიღება	43,698	-
დივიდენდის გაცემა	(30,000)	-
გარანტიის პროცენტის გადახდა	(30,916)	(12,276)
გარანტია	120,282	-
სულ ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(570,750)	(59,713)
საინვესტიციო საქმიანობა		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(303,392)	(110,134)
სულ ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(303,392)	(110,134)
გადაფასება	2,065	9,190
სულ ფულის მოძრაობა	256,980	88,204
ფული პერიოდის დასაწყისში	103,168	14964.04
ფული პერიოდის ბოლოს	360,147	103,168

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით, 2022 წლის 25 სექტემბერი.



დამირ მიქელაძე
დირექტორი

შპს „აი პი ეს“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

1. კორპორატიული ინფორმაცია

შპს „აი პი ეს“ (შემდგომში „კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2016 წლის 24 აგვისტოს და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 445490861.

ძირითადი საქმიანობა. შპს „აი პი ეს“-ის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა საყოფაცხოვრებო საქონლით და სხვადასხვა სამშენებლო, სარემონტო სამუშაოებით.

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ილია ჭავჭავაძის გამზირი #49, მეორე სართული, ბინა 1.

კომპანიის მეწილეები: ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დღისთვის ისევე როგორც საანგარიშგებო პერიოდისთვის კომპანიის 100% წილს ფლობს დამირ მიქელაძე (პ/ნ 61006019520).

2. მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია და დამრგვალებულია ერთეულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

შესაბამისობის განცხადება. ფინანსური ანგარიშგება შესაბამისობაშია მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტთან (შემდგომში მსს ფასს) საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ მესამე კატეგორიის კომპანიებისთვის დაშვებული მოდიფიკაციის გათვალისწინებით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მსს ფასს-ის შესაბამისად მოითხოვს მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობამ გამოიყენოს მისი შეფასებები სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში.

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, კომპანია ითვალისწინებს ფულადი ნაკადების საპროგნოზო მონაცემებს, მათ შორის პესიმისტურს და რეალისტურს და მათზე დაყრდნობით ამზადებს ამ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

უცხოური ვალუტა. ლარი არის შპს „აი პი ეს“-ის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. კომპანიას ასევე გააჩნია უცხოურ ვალუტაში ოპერაციები.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ბანკებში არსებულ მიმდინარე ანგარიშზე არსებულ ნაშთს.

საპენსიო შენატანები. 2018 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო კანონი დაგროვებითი პენსიის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან. საპენსიო რეფორმის მიხედვით, სისტემაში ჩართული დასაქმებული პირის მხრიდან სახელმწიფო ბიუჯეტში განხორციელებოდა 2%-ის გადახდა, აღნიშნული ნაწილი იფარება თანამშრომლის ხელფასიდან და კომპანიას ეს ნაწილი დამატებით ხარჯად არ ეკისრება. აღნიშნულის პარალელურად დამსაქმებელი თავის მხრივ, დამატებით 2%-ს რიცხავს, რომელიც ხარჯად აღიარდება ხელფასის ხარჯის დარიცხვასთან ერთად და წარმოდგენილია ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

გადასახადები. 2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ადოქსი პრეპარატებისა და დიეტების მიმართ. 2017 წლის 1 იანვრიდან ახალი მოდელი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილების შედეგად, აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები. კომპანიის განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელახლა შეფასდება ხელმძღვანელობის მიერ. შეფასება ეფუძნება საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილია სასამართლოს ან სხვა განჩინებებით.

კაპიტალი. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შეესებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

შემოსავლების აღიარება. შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს გაწეული მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით. კომპანია აღიარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

სხვა შემოსავალი. სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

ხარჯების აღიარება. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და

შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყიდულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში

ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

შპს „აი პი ეს“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

4. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
1 იანვარი 2020	591,434	27,271	20,566	-	105,208	744,479
შესყიდვები	28,013	590	-	142,999	-	171,602
გაყიდვები						-
31 დეკემბერი 2020	619,447	27,861	20,566	142,999	105,208	916,081
შესყიდვები	35,888	29,740	-	318,302	-	383,930
გაყიდვები					(74,048)	(74,048)
31 დეკემბერი 2021	655,335	57,600	20,566	461,301	31,160	1,225,963
ცვეთა						
1 იანვარი 2020	(32,091)	(7,496)	(5,058)	-	(5,791)	(50,436)
ცვეთა	(29,299)	(2,065)	(5,311)	(13,677)	(9,021)	(59,373)
გასვლა						-
31 დეკემბერი 2020	(61,390)	(9,561)	(10,369)	(13,677)	(14,812)	(109,809)
ცვეთა	(30,217)	(5,134)	(5,311)	(77,557)	(1,335)	(119,554)
გასვლა						-
31 დეკემბერი 2021	(91,607)	(14,695)	(15,680)	(91,234)	(16,147)	(229,363)
საბალანსო ღირებულება						-
1 იანვარი 2020	559,343	19,775	15,508	-	99,416	694,043
31 დეკემბერი 2020	558,057	18,300	10,197	129,322	90,396	806,272
31 დეკემბერი 2021	563,728	42,906	4,886	370,067	15,012	996,599

5. მარაგები

	2021	2020
ფასადის მარაგები	2,880,412	579,637
ინტერიერის მარაგები	129,036	172,237
ნიმუშები	145,521	146,941
ხელსაწყოები	16,004	43,156
სხვა მარაგები	-	3,463
ჯამი	3,170,974	945,434

6. სავაჭრო მოთხოვნები

	2021	2020
პროდუქციის მიწოდებიდან	80,681	73,642
მომსახურების გაწევიდან	181,371	6,993
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	83,589	614
ჯამი	345,641	81,249

შპს „აი პი ეს“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

7. გაცემული სესხები

სესხის ნაშთი	2021	2020
დამფუძნებელზე გაცემული სესხი	308,354	146,028
სხვა იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხი	139,000	-
მისაღები პროცენტი		
დამფუძნებელზე გაცემული სესხი	40,221	44,506
სხვა იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხი	9,326	-
ჯამი	496,901	190,534

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2021	2020
ფული სალაროში	9,442	1,458
ფული საბანკო ანგარიშზე	350,706	101,709
ჯამი	360,147	103,168

9. სასესხო ვალდებულებები

სესხის ნაშთი	2021	2020
სს. თი ბი სი ბანკი	542,857	-
სს. საქართველოს ბანკი	-	957,856
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხი	-	-
გადასახდელი პროცენტი	2021	2020
სს. თი ბი სი ბანკი	-	-
სს. საქართველოს ბანკი	-	-
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხი	29,994	29,710
ჯამი	572,851	987,566
საპროცენტო ხარჯი	2021	2020
სს. თი ბი სი ბანკი	16,222	-
სს. საქართველოს ბანკი	39,079	46,080
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხი	299	2,868
საბანკო გარანტიები	29,632	12,276
ჯამი	85,232	61,225

კომპანიამ 2021 წელს აიღო სესხი სს თიბისი ბანკისგან (175000 EUR) რომლითაც მოახდინა სს საქართველოს ბანკში არსებული სესხების გადაფარვა.

შპს „აი პი ეს“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

10. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	2021	2020
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	4,256,934	1,084,486
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან	1,726,325	689,514
სხვა შემოსავალი	-	24,828
ჯამი	5,983,259	1,798,828

11. რეალიზაციის თვითღირებულება

	2021	2020
მიწოდებული მომსახურების ღირებულება	2,607,272	694,338
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება	1,333,602	468,099
ჯამი	3,940,874	1,162,437

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
ბანკის ხარჯები	27,723	9,575
წარმომადგენლობითი ხარჯი	17,013	4,436
სხვადასხვა მომსახურება	13,742	-
საოფისე ხარჯი	11,248	7,950
მივლინების ხარჯი	10,796	18,871
კომუნიკაციის ხარჯები	8,275	5,261
დაზღვევის ხარჯი	3,653	4,215
დამხმარე მასალების ხარჯი	3,439	3,490
სოციალური დანარიცხები	1,027	3,994
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	7,503
სხვა ხარჯები	5,187	13,423
ჯამი	102,103	78,719

შპს „აი პი ეს“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

13. მოგება (ზარალი) სავალუტო ოპერაციებიდან

	2021	2020
კონვერტაცია	(20,332)	(11,424)
სავალუტო საშუალებების გადაფასება	1,994	9,190
სხვა აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება	123,948	(219,736)
ჯამი	105,610	(221,969)