

**შპს „აისი“-ს ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1857166	1491406	1392780	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	383291	47004	165183	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები	55718	16557	165853	3.3
მარაგები	5539	1040	2824	
მ.შ. - მზა პროდუქცია - სხვა	5539	1040	2824	
საინვესტიციო ქონება სხვა მოვლევადიანი აქტივები	328106	623242	512139	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით - გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	631	7406	27012	3.4
ძირითადი საშუალებები	3739883	3267165	3527551	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	2766	2766	2765	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	6373100	5456586	5796107	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	7815			
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი	13482	3509	3673	3.5
სავაჭრო ვალდებულებები				
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1710	11160	992	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები			67005	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	31939	33524		
მოვლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები			11854	
სულ ვალდებულებები	54946	48193	83524	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	100	100	100	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	6318054	5408292	5712483	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	6318154	5408392	5712583	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6373100	5456585	5796107	
სულ მოვლევადიანი აქტივები	2629820	218015	2241544	
სულ მოვლევადიანი ვალდებულებები	40662	48193	83524	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 23.12.2022 წ.

დირექტორი _____ ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "აისი"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2021	2020	
ნეტო ამონაგები	2808785	495502	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	2808785	495502	
- სამშენებლო ხელშეკრულებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება			
საერთო მოგება	2808785	495502	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-212407	-204699	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-554414	-513231	
საპროცენტო შემოსავალი	24846	29892	
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი	-111507	-58701	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-516369	-166022	3.8
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1369851	-912761	
საოპერაციო მოგება	1438934	-417259	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა		-18695	
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-213072	267648	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-155023	14408	3.9
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	1070839	-153898	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-1146		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1069693	-153898	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	1069693	-153898	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5408393	5712583	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-63158	-150292	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-96774		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6318154	5408393	3.10

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 23.12.2022 წ.

დირექტორი _____ ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "აისი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1590225	90323
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-998357	-244043
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-60000	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	531868	-153720
სავალუტო კურსის ეფექტი	-166108	252346
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1491406	1392780
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	1857166	1491406

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 23.12.2022 წ.

დირექტორი _____ ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „აისი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად 2010 წლის 19 ივლისს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ; მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404867701, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი ოდესის ქ. N 30. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად 2011 წლის 5 მაისს.

1.2. კომპანიის ერთადერთი პარტნიორი - 100%-იანი წილის მფლობელია ვაჟა სიხარულიძე (პ.ნ.01024001622).

1.3. კომპანიის დირექტორია ვაჟა სიხარულიძე (პ.ნ. 01024001622).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ავტომობილების (ნებისმიერი სახის) ყიდვა-გაყიდვა, დაქირავება-გაქირავება. ასევე სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

1.5. კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებდა ლოკაციის 1 ადგილიდან (თბილისში) და კომპანიის დასაქმებულ თანამშრომელთა საშუალო რიცხვი 2021 წელს შეადგენდა 18 კაცს

1.6. კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჰყავს მეკავშირე საწარმო, რომელშიც ფლობს 50% წილს. საანგარიშგებო პერიოდში, ასევე წინა პერიოდებში, მეკავშირე საწარმოს მოგება არ ჰქონია.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე

და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება (მათ შორის, 3 წლამდე ნაკლებ ვადაში).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2 წელი.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები,

რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორიც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით, 2023 წლის 1 იანვრიდან შედის ძალაში). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისის შემთხვევებისა).

2017-2021 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი;

1 EUR=5,4050 ლარი.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3,2766 ლარი;

1 EUR=4,0233 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2021 წელს: 1 USD=3.2170 ლარი; 1 EUR=3.8152 ლარი.

2020 წელს: 1 USD=3.0937 ლარი; 1 EUR=3.5395 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	0	0	
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	180598	1782	15107
ლარი საბანკო დეპოზიტი	200000	200000	208153
საბანკო ტერმინალი	2793	0	2155
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	170861	262305	222827
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	1302876	1027278	944503
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი	39	41	35
სულ:	1857166	1491406	1392780

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს კომერციულ ერთ ბანკში, კერძოდ სს „თიბისი ბანკში“.

3.2 სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები მომსახურების გაყიდვიდან	373762	47004	165183
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	9529		
სულ:	383291	47004	165183

2021 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას სავაჭრო მოთხოვნები არის გადაუხდელი მოთხოვნები საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე, სულ - 12 დებიტორი და მოკლევადიანი მოთხოვნები სამი კომპანიის წინაშე 31.12.2021 წ. მდგომარეობით.

3.3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლი

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	2501	16359	3761
არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	53217	199	162091
სულ:	55718	16557	165852

3.4. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	2021 წელი ზრდა ან შემცირება	2021 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	2020 წელი ზრდა ან შემცირება	2020 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეობით
ოფისის აღჭურვილობა	904	1656	167	49	0	115	164
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	1292	165	328	425	30	709	1105
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7231	3411	4098	7918	331	4411	11998
სატრანსპორტო საშუალებები	3730247	1014728	542430.9	3258253	220832	476849	3514270
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	208	93	313	521	625	120	16
სულ:	3739883	1020053	547336	3267166	221818	482204	3527553

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2021 წლის ბოლოს - 2862413 ლარი;

2020 წლის ბოლოს - 2318577 ლარი;

3.4. არამატერიალური აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეობით
ლიცენზიები	0	6415	25661
პროგრამული უზრუნველყოფა	631	991	1351
სულ:	631	7406	27012

არამატერიალური აქტივების ერთიანი დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა შეადგენდა:

2021 წლის ბოლოს - 1771,76 ლარი;

2020 წლის ბოლოს - 91224.2 ლარი;

3.5. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	13443	1646	3673
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	39	1863	0
დავალიანება საიჯარო მომსახურებიდან	7815		
სულ:	21297	3509	3673

31.12.2021 წ. მდგომარეობით, კომპანიას ჰქონდა კრედიტორული დავალიანება 13 რეზიდენტი მიმწოდებლისა და 1 არარეზიდენტი მიმწოდებლის წინაშე.

3.6. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეობით
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე	1094	10726	396
საკენსიო შენატანების გადახდის ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	616	434	596
სულ:	1710	11160	992

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად გაცემის თარიღამდე. 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, საკრედიტო კავშირები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები). ახალი

საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, კომპანიის 2017-2018 წლების მოგება არ შემცირებულა მოგების გადასახადით.

3.7. ნეტო ამონაგები

	2021 წელი	2020 წელი
მომსახურების რეალიზაცია	495502	2841299
სულ:	495502	2841299

2020-2021 წლებში, კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებიდან.

3.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი:

	2021 წელი	2020 წელი
რეკლამის ხარჯები	(18 040)	(8 358)
ინფორმაციული ხარჯები	(193 712)	(21 036)
სხვა ხარჯები	-	(22 229)
კომპიუტერის ხარჯები	(33)	(2 553)
კომუნიკაციის ხარჯები	(7 121)	(5 861)
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	(15 591)	(18 264)
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	(57 391)	(19 641)
საწვავის ხარჯები	(27 996)	(865)
საგადასახადო ხარჯები	(35 035)	(34 049)
საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯები	(14 017)	(3 130)
საბანკო ხარჯები	(43 283)	(9 490)
საკონსულტაციო ხარჯები	(10 839)	(7 203)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(93 312)	(13 341)
სულ:	-516369	-166022

3.9 სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლი/ხარჯი:

	2021 წელი	2020 წელი
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3911	3394
პანდემიასთან დაკავშირებული არასაოპერაციო შემოსავალი	9330	12679
სამეურნეო ჯარიმები და პირგასამტეხლოები	(63)	-938
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(63 698)	(727)
	(104 503)	
სულ:	-155023	14408

საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი:

კომპანიას 2020-2021 წლებში აქვს გაცემული დივიდენდი. შესაბამისად, წლის მოგება შემცირებულია მოგების გადასახადის ხარჯით, რომელიც დაბეგვრის „ესტონური მოდელის“ მიხედვითა და 15% განაკვეთის გათვალისწინებით, დარიცხულია ფაქტობრივად განაწილებულ მოგებაზე.

3.10. საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეობით
წესდებით დადგენილი კაპიტალი	100	100	100
გაუნაწილებელი მოგება	6318054	5408293	5712483
სულ:	6318154	5408393	5712583

3.11. სასამართლო დავები

კომპანიას 2021 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.12. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2021 კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან (დამფუძნებლები, დირექტორი, შვილობილი კომპანია) ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2020-2022 წლებში ადგილი ჰქონდა შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას: მსოფლიო მასშტაბით, გავრცელდა ახალი კორონავირუსი COVID-19, რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის 11 მარტს, გამოცხადებულ იქნა პანდემიად. ეს ვითარება გაგრძელდა 2021 წელს და 2022 წელსაც. 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისათვის, პანდემიის მასშტაბები შემცირებულია, მაგრამ სრულად დამარცხებული არ არის.

შექმნილი სიტუაციის მიუხედავად, კომპანიას ფინანსური სირთულეები არ შექმნია და კომპანია უწყვეტ და ჩვეულებრივ რეჟიმში აგრძელებდა ფუნქციონირებას.

2022 წლის 1 იანვრიდან 23 დეკემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში სხვა საყურადღებო მოვლენები, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას, არ მომხდარა

3.14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 23 დეკემბერს.

შპს "აისი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1857166	1491406	1392780	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	383291	47004	165183	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გადებული ფულადი სახსრები	55718	16557	165853	3.3
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	5539	1040	2824	
მ.შ. - შხა პროდუქცია				
- სხვა	5539	1040	2824	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	328106	623242	512139	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თევზთყვამის მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	631	7406	27012	3.4
ძირითადი საშუალებები	3739883	3267165	3527551	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	2766	2766	2765	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	6373100	5456586	5796107	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	7815			
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	13482	3509	3673	3.5
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1710	11160	992	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები			67005	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	31939	33524		
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნილ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები			11854	
სულ ვალდებულებები	54946	48193	83524	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	100	100	100	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	6318054	5408292	5712483	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	6318154	5408392	5712583	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6373100	5456585	5796107	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2629820	218015	2241544	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	40662	48193	83524	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 23.12.2022 წ.

დირექტორი გ. სიხარულიძე ვ.სიხარულიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "აისი"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2021	2020	
ნეტო ამონაგები	2808785	495502	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	2808785	495502	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება			
საერთო მოგება	2808785	495502	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-212407	-204699	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-554414	-513231	
საპროცენტო შემოსავალი	24846	29892	
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი	-111507	-58701	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-516369	-166022	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1369851	-912761	3.8
საოპერაციო მოგება	1438934	-417259	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა		-18695	
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-213072	267648	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-155023	14408	3.9
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	1070839	-153898	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-1146		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1069693	-153898	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	1069693	-153898	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5408393	5712583	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-63158	-150292	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-96774		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6318154	5408393	3.10

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 23.12.2022 წ.

დირექტორი

გ. სიხარულიძე

ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "აისი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: I GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1590225	90323
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-998357	-244043
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-60000	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	531868	-153720
სავალუტო კურსის ეფექტი	-166108	252346
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1491406	1392780
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	1857166	1491406

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 23.12.2022 წ.

დირექტორი

ვ. სოსელიძე

ვაჟა სიხარულიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

