

შპს „აივეი 2“ ს/ნ: : 404872303
ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის რომელიც მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბერს

შპს აივეი 2 ს/კ : 404872303
 ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

აქტივები			
მიმდინარე აქტივები	2022 წელი	2021 წელი	2020 წელი
ფულადი სახსრები	1243449	30082	18113
სავაჭრო მოთხოვნები	53648	59854	36655
მოთხოვნა პერსონალის წინაშე	-153	1491	2276
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	-	-	-
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	179872	71822	54864
სხვა მიმდინარე აქტივი	7882	7882	14738
სულ მიმდინარე აქტივები	1484697	171131	126645
გრძელვადიანი აქტივები			
მიწა	1000000	-	-
შენობა ნაგებობა	3659559	-	-
ძირითადი საშუალებები	266739	142752	246520
ბიოლოგიური აქტივები	5080	5080	5080
სულ გრძელვადიანი აქტივები	4931379	147832	251600
სულ აქტივები	6416076	318963	378246
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	140870	67224	51712
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	61646	4960	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6933	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულება	209449	72184	51712
გრძელვადიანი ვალდებულება			
სესხი	5393107	169061	271928
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება	5393107	169061	271928
სულ ვალდებულება	5602556	241245	323640
საკუთარი კაპიტალი			
შპს კაპიტალი	-	-	62000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	813520	77718	139974
გაცემული დივიდენდი	-	-	-147368
სულ კაპიტალი	813520	77718	54605
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	6416076	318963	378246

დირექტორი


 ირაკლი ფერულაშვილი

შპს აივეი 2 ს/კ : 404872303
 სრული შემოსულობის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

შინაარსი/პერიოდი	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
წმინდაგაყიდვები	5 451 662	2 371 564	2 229 838
რპთ	2 857 158	1 460 822	1 350 757
საწყისი მარაგი	71 822	54 864	84 162
შემენილი მარაგი	2 965 208	1 477 781	1 321 458
საბოლოო მარაგი	179 872	71 822	54 864
საერთო მოგება	<u>2 594 503</u>	<u>910 742</u>	<u>879 081</u>

საერთო დადამინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება	- 739 708	- 182 120	- 263 654
საოფისე ქირა	- 350 942	- 278 083	- 199 917
კომუნალური კომუნიკაციის ხარჯები	- 100 806	- 66 341	- 66 038
პროცენტის ხარჯი	- 151 522	- 20 630	- 28 110
ცვეთა და ამორტიზაცია	- 224 639	- 47 486	- 46 978
სხვა საერთო ხარჯები	- 346 782	- 246 468	- 131 756
სულ	- <u>1 914 399</u>	- <u>841 127</u>	- <u>736 453</u>

არასაოპერაციო შემოსავალი

არასაოპერაციო შემოსავალი	55 697	15 498	29 604
სულ	<u>55 697</u>	<u>15 498</u>	<u>29 604</u>
არასაოპერაციო ხარჯი			
არასაოპერაციო ხარჯი		-	-
სულ	=	=	=

მოგება და ბეგვრამდე	<u>735 802</u>	<u>85 112</u>	<u>172 232</u>
მოგების გადასახადი	-	-	- 11 146
წმინდამოგება	<u>735 802</u>	<u>85 112</u>	<u>161 086</u>

გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში	77 718	- 7 394	- 21 112
დივიდენდი		-	- 147 368
კაპიტალის ცვლილება			
საწესდებო კაპიტალი		-	62 000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო	<u>813 520</u>	<u>77 718</u>	<u>54 606</u>

დირექტორი



ირაკლი ვერულაშვილი

შპს აივეი 2

1. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

- ✓ **მომზადების საფუძვლები.** მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.
- ✓ **ფუნქციონალური ვალუტა.** კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას (ფუნქციონალური ვალუტა). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი (ლარი). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.
- ✓ **ძირითადი საშუალებები.** ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.
მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).
- ✓ **ცვეთა.** მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.
- ✓ **მარაგები.** სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

- ✓ **ფული და ფულის ექვივალენტები.** ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.
- ✓ **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. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე.
- ✓ **სესხები.** სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.
- ✓ **სავაჭრო და სხვა დავალიანებები.** სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.
- ✓ 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2022

ლარი/1 აშშ დოლარი **2.7020**

ლარი/1 ევრო **2.8844**

- ✓ **შემოსავლის აღიარება.** 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.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

- ✓ კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო

ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს.

- ✓ **მოქმედი 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.
- ✓ საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არანაირ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია

დირექტორი


ირაკლი ვერულაშვილი

მმართველობითი ანგარიში

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

- 1.1. შპს „აივეი 2“ დაფუძნებულია 2010 წლის სექტემბერში.
- 1.2. საწარმოს დაფუძნების დროს საფირმო სახელი იყო შპს „გიტულა“ 2019 წლის აპრილის თვეში განახორციელეს საფირმო სახელწოდების ცვლილება.
- 1.2. საწარმოს დამფუძნებელი ;
 - ✓ ირაკლი ვერულაშვილი - 50% წილის
 - ✓ ირაკლი კაკაურიძე - 50% წილის

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

- ✓ შპს „აივეი 2“ -ის ძირითადი საქმიანობაა: კვება რესტორნებანი კაფე და სხვა საქმიანობა, რაც საქართველოს კანონმდებლობით აკრძალული არ არის.
- ✓ ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა სარესტორნო მომსახურებას, კომპანიას გახსნილი აქვს 1 ობიექტი, რომელსაც ოპერირებს.

2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

- ✓ საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში შეიღობილი საწარმო არ გააჩნია;
- ✓ საწარმო საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია წილი სხვა საწარმოში, შესაბამისად მეკავშირე საწარმო არ გააჩნია;

3. საწარმოს სტრუქტურა

- ✓ საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:
- ✓ სარესტორნო საქმიანობა და მასტან დაკავშირებული ოპერაციები, კომპანია ფლობს რამოდენიმე ფილიას და მომავალშიც გეგმავს ფილიალების დამატებას;

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

- ✓ მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს იმპორტირებული პროდუქციის ფასებზე და

მოწოდების პირობებზე, რაც უშუალოდ აისახება საწაროს საქმიანობაზეც. ამასთან, საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელ ინფრასტრუქტურა.

- ✓ საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს თბილის. საწარმოს ეკონომიკური საქმიანობის, საქმიანობის სფეროში მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო მეტნაკლებად უმკლავდება მარკენტიგული აქტივობისა, მაღალი ხარისხის და დახვეწილი მომსახურების ხარჯზე.
- ✓ სოფლიო პანდემიამ სერიოზული შეფერხება გამოიწვია კვების სექტორის განვითარებაზე.
- ✓ ზემოთ აღნიშნული მიზეზების შედეგად მაღალია მარკენტიგული რისკები, რომელთა თავიდან აცილების მიზნით საწარმო მარკენტიგის, ეკონომიკური სამსახურები სისტემატურად აანალიზებენ ქვეყნის ბაზარზე არსებულ მდგომარეობას, მუშავდება რეკომენდაციები საწარმოს საქმიანობის ცალკეული სფეროს ნაწილობრივ შეზღუდვის ან გაფართოების, საქმიანობის შეჩერების ან ახალი მიმართულებების დანერგვის შესახებ.
- ✓ საწარმოს მიაჩნია, ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად „ოკუპირებულია“ ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ. ანდემიის შემდგომ პერიოდში, მენეჯმენტის სწორი მოქმედებებით და მომხმარებელზე ორიენტირებული ნაბიჯების გადადგმით, ხარისხის გაუმჯობესების და მომხმარებელთა სრული უსაფრთხოების დაცვის, მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციების მიერ გამოცემული პირობების სრული დაცვით კომპანია კვლავ აქტიურად დაუბრუნდა ბაზარს.
- ✓ საქართველოს კანონში „თამბაქოს შესახებ კანონი“ შეტანილი ცვლილებების გათვალისწინებით, რომელიც ეხება თამბაქოს ნაწარმის მოხმარების მავნებლობას,
- ✓ მნისვნელოვანი გავლენა მოახდინა საქმიანობის სფეროში, მაგრამ კომპანიამ შეზღუდვის გათვალისწინებით დაგეგმვა და განახორციელა რიგი ცვლილებები, რომელთაც კოპაბიტირდა კანონის სრულ მოთხოვნებთან.

5. პროდუქციის ხარისხი:

- ✓ საწარმოს მიერ წარმოებული კვების პროდუქტების ხარისხისა და პროდუქტის უვნებლობის მახასიათებლების გაუმჯობესების მიზნით სისტემატურად ხდება შეძენილი პროდუქციის ვარგისიანობის კონტროლი;

- ✓ კვების პროდუქტების ხარისხი მნიშვნელოვანწილად დამოკიდებულია ნედლეულისა და მასალების ხარისხზე, კომპანია ორიენტირებულია ხარისხიანი ნედლეულის შეძენაზე.

6. ფინანსური აღრიცხვა- ანგარიშგების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები

- ✓ საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა ანგარიშგებას ბუღალტერიის მეშვეობით ახორციელებს სპეციალური კომპიუტერული პროგრამა „ორის ბუღალტერიისა“ ბუღალტერიის მეშვეობით;
- ✓ მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმება საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

7. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

- ✓ კომპანიის თანამშრომლები უზრუნველყოფილნი არიან სეზონის შესაბამისი სპეცტანსაცმლით;
- ✓ მზარეულები უზრუნველყოფილნი არიან შრომის დაცვის საშუალებებით;
- ✓ შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო არამარტო საწარმოო პერსონალის, არამედ მოსული სტუმრებისათვის და ნებისმიერი ტურისტისათვის.

8. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- ✓ კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წლიური რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 35 შეადგენდა

დირექტორი



ირაკლი ვერულაშვილი