

შპს „აისტაილი“ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი. 27 სექტემბერი 2023 წელი

სარჩევი

შესავალი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
ზოგადი ინფორმაცია და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
შენიშვნები.....	7

შესავალი

შპს აისტაილი-ს მონაცემები.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აისტაილი“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2015 წლის 24 სექტემბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 405118199;

მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ვაჟა ფშაველას გამზ., VII კვარტ., კორ. 15, ბ. 24

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:

დირექტორი - 47001008864, ვახტანგი ჟუჟუნაძე

დირექტორი - 36001019425, ევა კაპიტანოვი

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:

54001044321, რამაზი შეყილაძე 50.000000000%

47001008864, ვახტანგი ჟუჟუნაძე 50.000000000%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	32 233	51 373	79 469
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		32 233	51 373	79 469
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	589 271	77 255	54 761
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	74 786	83 756	6 324
მარაგები	4	1 221 987	1 256 568	1 180 554
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 886 044	1 417 579	1 241 639
სულ აქტივები		1 918 277	1 468 952	1 321 108
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		71 396	-291 791	-429 790
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
სულ კაპიტალი		71 396	-291 791	-429 790
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	5	1 107 820	1 037 696	1 227 661
ანარიცხები		0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 107 820	1 037 696	1 227 661
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	5	0	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	702 653	661 692	494 591
საგადასახადო ვალდებულებები		29 540	0	-14 158
გადასახდელი პროცენტი		6 869	61 355	42 803
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		739 061	723 047	523 237
სულ ვალდებულებები		1 846 881	1 760 743	1 750 898
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 918 277	1 468 952	1 321 108

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2023 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგ ჟუჟუნაძე
დირექტორი

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	7	6 014 161	5 430 412
თვითღირებულება		-5 267 558	-4 805 362
საერთო მოგება		746 603	625 051
სხვა შემოსავლები		0	0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-324 075	-302 073
მიწოდების დანახარჯები		-77 701	-84 286
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0
სხვა ხარჯები		0	0
საოპერაციო მოგება		344 828	238 692
ფინანსური შემოსავალი	8	368 034	177 575
ფინანსური ხარჯი	9	-349 391	-278 267
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		18 643	-100 693
მოგება დაბეგვრამდე		363 470	137 999
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება		363 470	137 999
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		363 470	137 999

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2023 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგ ჟუჟუნაძე
დირექტორი

შპს „აისტაილი“

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „აისტაილი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2015 წლის 24 სექტემბერს.

1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ბატონი ვახტანგ ჟუჟუნაძე, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 50%-იან წილით. ასევე 50% წილის მფლობელი არის რამაზი შეყილაძე.

1.3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

საცალო ვაჭრობა კომპიუტერებით, პერიფერიული მოწყობილობებით და პროგრამული უზრუნველყოფით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

– კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. კომპანიის მიერ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფასს-ის შესაბამისად.

2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა_ლარი;

2.3. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებებისა და აუდიტორული დასკვნის წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე“ ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.4. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე, მიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2021 წლის ფინანსური ინფორმაცია.

2.5. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.6. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);
- განმარტებით შენიშვნებს.

2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურცით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის _31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.8. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;

2.9. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;

2.10. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;

2.11. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;

2.12. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.13. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.14. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2023 წლის 27 სექტემბერს;

2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1**ძირითადი საშუალებები**

	2022	2021
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	37665	36213
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	72008	73983
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	3770	3770
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	58229	58229
2191 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	13162	13066
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	29677	27804
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	61892	55856
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	1728	1080
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	55205	47677
2291 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	13311	12498
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	18784	18784
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	9573	7758
სულ	32 233	51 373

შენიშვნა 2**ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები**

	2022	2021
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	39 465	12 493
1120 - ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში		
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	90 826	64 554
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	458 980	207
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		2
სულ	589 271	77 256

შენიშვნა 3**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	2022	2021
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	12 070	40 270
1411 - მოთხოვნები ბანკებიდან	9 475	14 639
1412 - მოთხოვნები ბანკების განვადებებიდან	11 131	2 724
1480 - მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	15 538	
1790 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	26 572	27 279
სულ	74 786	84 912

შენიშვნა 4**მარაგები**

	2022	2021
1610 - საქონელი	1 221 369	1 253 268
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	618	3 300
სულ	1 221 987	1 256 568

შენიშვნა 5**სესხები**

	2022	2021
4140 - გრძელვადიანი სესხები	1 107 820	1 037 696
სულ	1 107 820	1 037 696

შენიშვნა 6**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

	2022	2021
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	684 706	648 934
3120 - მიღებული ავანსები		
3130 - გადასახდელი ხელფასები	17 947	12 758
სულ	702 653	661 692

შენიშვნა 7**ამონაგები**

	2022	2021
საქონლის გაყიდვა	5 984 229	5 388 474
მომსახურების გაწევა	29 932	41 938
სულ	6 014 161	5 430 412

შენიშვნა 8**ფინანსური შემოსავალი**

	2022	2021
8130 - არასაოპერაციო მოგება	360 764	172 810
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	4 877	2 221
8182 - დამრგვალების შემოსავალი	3	
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2 389	
9110 - განსაკუთრებული შემოსავლები		2 544
სულ	368 034	177 575

შენიშვნა 9**ფინანსური ხარჯი**

	2022	2021
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(161 462)	(172 419)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(174 098)	(101 338)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(13 822)	(4 504)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(9)	(6)
8291 - ხარჯები რომლებიც არ გამოიქვითება		
სულ	(349 391)	(278 267)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2023 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგი ჟუჟუნაძე

დირექტორი

შპს „აისტაილი“ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი. 27 სექტემბერი 2023 წელი

სარჩევი

შესავალი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
ზოგადი ინფორმაცია და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
შენიშვნები.....	7

შესავალი

შპს აისტაილი-ს მონაცემები.

შესლუღული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აისტაილი“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2015 წლის 24 სექტემბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 405118199;

მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ვაჟა ფშაველას გამზ., VII კვარტ., კორ. 15, ბ. 24

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:

დირექტორი - 47001008864, ვახტანგი ჟუჟუნაძე

დირექტორი - 36001019425, ევა კაპიტანოვი

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:

54001044321, რამაზი შეყილაძე 50.000000000%

47001008864, ვახტანგი ჟუჟუნაძე 50.000000000%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	32 233	51 373	79 469
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		32 233	51 373	79 469
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	589 271	77 255	54 761
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	74 786	83 756	6 324
მარაგები	4	1 221 987	1 256 568	1 180 554
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 886 044	1 417 579	1 241 639
სულ აქტივები		1 918 277	1 468 952	1 321 108
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		71 396	-291 791	-429 790
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
სულ კაპიტალი		71 396	-291 791	-429 790
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	5	1 107 820	1 037 696	1 227 661
ანარიცხები		0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 107 820	1 037 696	1 227 661
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	5	0	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	702 653	661 692	494 591
საგადასახადო ვალდებულებები		29 540	0	-14 158
გადასახდელი პროცენტი		6 869	61 355	42 803
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		739 061	723 047	523 237
სულ ვალდებულებები		1 846 881	1 760 743	1 750 898
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 918 277	1 468 952	1 321 108

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2023 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგ ჟუჟუნაძე
დირექტორი



მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	7	6 014 161	5 430 412
თვითღირებულება		-5 267 558	-4 805 362
საერთო მოგება		746 603	625 051
სხვა შემოსავლები		0	0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-324 075	-302 073
მიწოდების დანახარჯები		-77 701	-84 286
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0
სხვა ხარჯები		0	0
საოპერაციო მოგება		344 828	238 692
ფინანსური შემოსავალი	8	368 034	177 575
ფინანსური ხარჯი	9	-349 391	-278 267
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		18 643	-100 693
მოგება დაბეგვრამდე		363 470	137 999
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება		363 470	137 999
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		363 470	137 999

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2023 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგ ქუქუნაძე
დირექტორი



შპს „აისტაილი“

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „აისტაილი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2015 წლის 24 სექტემბერს.

1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ბატონი ვახტანგ ჟუჟუნაძე, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 50%-იან წილით. ასევე 50% წილის მფლობელი არის რამაზი შეყილაძე.

1.3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

საცალო ვაჭრობა კომპიუტერებით, პერიფერიული მოწყობილობებით და პროგრამული უზრუნველყოფით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

– კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. კომპანიის მიერ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფასს-ის შესაბამისად.

2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა_ლარი;

2.3. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებებისა და აუდიტორული დასკვნის წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.4. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძარისობის პრინციპიდან გამომდინარე, მიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2021 წლის ფინანსური ინფორმაცია.

2.5. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.6. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საკმინდობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1);
- საკმინდობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);
- განმარტებით შენიშვნებს.

2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის _31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.8. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;

2.9. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;

2.10. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღრიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;

2.11. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;

2.12. შემოსავლები და ხარჯები აღრიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.13. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.14. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2023 წლის 27 სექტემბერს;

2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1

ძირითადი საშუალებები

	2022	2021
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	37665	36213
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	72008	73983
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	3770	3770
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	58229	58229
2191 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	13162	13066
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	29677	27804
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	61892	55856
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	1728	1080
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	55205	47677
2291 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	13311	12498
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	18784	18784
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	9573	7758
სულ	32 233	51 373

შენიშვნა 2

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	2022	2021
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	39 465	12 493
1120 - ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში		
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	90 826	64 554
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	458 980	207
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		2
სულ	589 271	77 256

შენიშვნა 3

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	12 070	40 270
1411 - მოთხოვნები ბანკებიდან	9 475	14 639
1412 - მოთხოვნები ბანკების განვადებებიდან	11 131	2 724
1480 - მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	15 538	
1790 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	26 572	27 279
სულ	74 786	84 912

შენიშვნა 4		
მარაგები	2022	2021
1610 - საქონელი	1 221 369	1 253 268
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	618	3 300
სულ	1 221 987	1 256 568

შენიშვნა 5		
სესხები	2022	2021
4140 - გრძელვადიანი სესხები	1 107 820	1 037 696
სულ	1 107 820	1 037 696

შენიშვნა 6		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2022	2021
3110 - შოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	684 706	648 934
3120 - მიღებული ავანსები		
3130 - გადასახდელი ხელფასები	17 947	12 758
სულ	702 653	661 692

შენიშვნა 7		
ამონაგები	2022	2021
საქონლის გაყიდვა	5 984 229	5 388 474
მომსახურების გაწევა	29 932	41 938
სულ	6 014 161	5 430 412

შენიშვნა 8

ფინანსური შემოსავალი

	2022	2021
8130 - არასაოპერაციო მოგება	360 764	172 810
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	4 877	2 221
8182 - დამრგვალების შემოსავალი	3	
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2 389	
9110 - განსაკუთრებული შემოსავლები		2 544
სულ	368 034	177 575

შენიშვნა 9

ფინანსური ხარჯი

	2022	2021
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(161 462)	(172 419)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(174 098)	(101 338)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(13 822)	(4 504)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(9)	(6)
8291 - ხარჯები რომლებიც არ გამოიქვეითება		
სულ	(349 391)	(278 267)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2023 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგ ფეფუსაძე
დირექტორი

