

ფინანსური ანგარიშგება
შპს "აისი" / სკ 206174209
31 დეკემბრი 2022 წელი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება-ზარალის და სხვა გაერთიანებული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებანი	6

შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2022 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	180903	5574	245665
სავაჭრო მოთხოვნები	1775406	1735314	500234
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	536903	1575679	312649
მარაგები	2170629	2227288	2427010
მ.შ. - მზა პროდუქცია	0	0	0
- სხვა მარაგი	2170629	2227288	2427010
სხვა მიმდინარე აქტივები	7205	88764	296127
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
- გადაფასების მოდელით	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	841043	793861	791632
მ.შ. - მიწა	158943	158943	158943
- შენობა-ნაგებობები	603371	571536	580166
- სხვა ძირითადი საშუალებები	62724	47966	40800
- არამატერიალური აქტივები	16005	15416	11723
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
სულ აქტივები	5512089	6426480	4573317
ვალდებულებები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	88754	55646	49587
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	63312	42424	1738
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი	0	0	0
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	82685	0	0
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	1572511	2276024	300000

სხვა ნასესხები თანხები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	136181	285	250
სულ ვალდებულებები	1943443	2374379	351575
ს ა კ უ თ ა რ ი კ ა პ ი ტ ა ლ ი	0	0	0
კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3566646	4050101	4219742
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა კაპიტალი	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3568646	4052101	4221742
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5512089	6426480	4573317

შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2022 წლის 31 დეკემბერი

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31.12.2022	31.12.2021
ნეტო ამონაგები	3161881	4139745
საქონლის გაყიდვიდან	3161881	4139745
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3024221	-3977356
საწყისი მარაგები	-2227288	-2427010
მარაგების შესყიდვა	-2967562	-3777634
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	2170629	2227288
საერთო მოგება	137660	162389
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	3461	65073
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-43104	-59296
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-35967	-34840
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-170741	-91690
იჯარის ხარჯი	0	-4250
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-87649	-82667
სულ საოპერაციო ხარჯები	-337461	-272743
საოპერაციო მოგება/ზარალი	-196339	-45281
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-86206	-117854
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-282545	-163135
მოგების გადასახადის ხარჯი	-57824	-6506
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-340369	-169641
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-340369	-169641
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4052101	4221742
ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-143086	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3568646	4052101

მპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2022 წლის 31 დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2022	31.12.2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1727381	-2206595
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-35417	3248
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1919264	2017390
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	156466	-185957
გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	18863	-54134
ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5574	245665
ფულადი სახსრები და მათი	180903	5574

შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2022 წლის 31 დეკემბერი

4. ძირითადი საშუალებები

ღირებულება (ლარი)	31.12.2022	31.12.2021
მიწის ნაკვეთები	158943	158943
შენობები	671837	614853
მანქანა-დანადგარები	18887	-
ელექტროგადამცემი მოწყობილობები	3983	3983
კავშირგაბმულობის მოწყობილობები	11253	5407
კომპ. ტექნიკა და პერიფ. მოწყობილობები	13823	13823
ავეჯი	8588	8588
ინვენტარი	11048	11048
მსუბუქი ავტომობილები	29188	29188
სხვა	22992	22149

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

ღირებულება (ლარი)	31.12.2022	31.12.2021
შენობების ცვეთა	68466	43317
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	472	-
ელექტროგადამცემი მოწყობილობების ცვეთა	2250	1816
კავშირგაბმულობის მოწყობილობების ცვეთა	3148	1730
კომპ. ტექნიკა და პერიფ. მოწყობილობების ცვეთა	8950	7731
ავეჯის ცვეთა	3097	1724
ინვენტარის ცვეთა	4929	3400
მსუბუქი ავტომობილების ცვეთა	25928	25113
სხვა ცვეთა	8264	4705

5. არამატერიალური აქტივები

ღირებულება (ლარი)	31.12.2022	31.12.2021
სასაქონლო ნიშნები	16681	16092
სასაქონლო ნიშნების ამორტიზაცია	676	676

შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2022
წლის 31 დეკემბერი

6. მარაგები

ღირებულება (ლარი)	31.12.2022	31.12.2021
საწყობი - დიდი ლილო	2170629	2227288
დასაწყობება "გაკო ტერმინალი		0

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ღირებულება (ლარი)	31.12.2022	31.12.2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან	214678	243676
მოთხოვნები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან (EURO)	1560728	1413641
მოთხოვნები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან (USD)	0	77998
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	0	6150
გადახდილი ავანსები	534400	1573908

შპს "აისი" / ფინანსური
ანგარიშგება, 2022 წლის 31
დეკემბერი

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	31.12.2022	31.12.2021
მიწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	13118	14085
მიწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები (USD)	74598	40837
მიწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები(EUR)	0	0
გადასახდელი ხელფასები	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1660477	1816042

ვალდებულებები ბიუჯეტის წინაშე:	63312	42424
--------------------------------	-------	-------

ლარი	31.12.2022	31.12.2021
გადასახდელი მოგების გადასახადი	13725	4356
ხაზინის ერთიანი ანგარიში. საგადასახდო ინსპექცია	-838	-29004
გადასახდელი საშემოსავლო	1809	1800
ფიზ. პირის დივიდენდების გადასახადი	7154	0
გადასახადი გადასახდელი დღგ	34837	2887
მიწის გადასახადი	34	5
ქონების გადასახადი	5703	5471
ვალდებულებები საბაჟოს წინაშე	51	27904

9. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

ლარი	31.12.2022
მარაგის ნაშთი 31.12.2021	2227288
მარაგის შესყიდვის ღირებულება	2967562
მარაგის ბოლო ნაშთი	2170629
მარაგის გაყიდვის თვითღირებულება	3024221

შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2022 წლის 31
დეკემბერი

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	31.12.2022
შრომის ანაზღაურება საერთო ადმინისტრაციული	40956
დაზღვევა	623
ინტერნეტის ინსტალაციის და მომსახურების ხარჯები	1525
პროგრამული მომსახურება	32
კომუნიკაციის ხარჯები	4133
საოფისე ინვენტარის ხარჯები	1409
საკანცელარიო ხარჯები	20
ელ.ენერგიის , გაზი, წყალი და დასუფთავების ხარჯი	5735
კომპიუტერის ხარჯები	50
რემონტის ხარჯები	24646
საერთო დანიშნულების ძირითადი საშ. ცვეთა	35967
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯები	10680
საგადასახდო ხარჯები	6515
საბანკო ხარჯები	22019
საქველმოქმედო ხარჯები	1485
სხვა	5612

სულ

161407

შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2022 წლის 31
დეკემბერი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებანი

1. ძირითადი ინფორმაცია და საქმიანობა

შპს აისი არსებობს 2005 წლიდან და კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ფიზ. პირი ირმა პატარაია.

კომპანიის მთავარ საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა საპონი, საცხები და სხვა საავტომობილო აქსესურებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

კომპანიის რეგისტრირებული იურ. მისამართია: თბილისი, სამგორის რაიონი, გიორგი ჩიკვაიძის ქ. #2

კომპანიის ოფისის მისამართია: თბილისი, სამგორის რაიონი, გიორგი ჩიკვაიძის ქ. #2

2. შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაბაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად, გამოშვებული ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საბჭოს მიერ.

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს მეთედ ლარამდე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს გამოყენების ზოგადი პირობები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, რომელიც მოქმედია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, წარმოდგენილია ქვემოთ.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტიდან საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) გადაყვანილია ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის არსებული საქ. ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისათვის, უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით - ლარში გადაყვანილი ტრანზაქციის განხორციელების დღეს არსებული კურსით. საკურსო სხვაობებით გამოწვეული სხვაობები ასახული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია დაგროვილი ცვეთის შედეგად შემცირებული ღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და შეძენასთან დაკავშირებულ სხვა ხარჯებს (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) ცვეთის დარიცხვის მეთოდად არჩეულია ნარჩენი ღირებულების მეთოდი. ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი ნორმების მიხედვით:

შენობები - 4%

მანქანა-დანადგარები - 20%

ელექტროგადამცემი მოწყობილობები - 20%

კავშირგაბმულობის მოწყობილობები - 20%

კომპ. ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები - 20%

ავჯი - 20%

ინვენტარი - 20%

ავტოტრანსპორტი -20%

სხვა - 20%

3.3 იჯარა

იჯარის ხარჯი აღიარებულია ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად და მოგება-ზარალში ასახულია როგორც საოპერაციო ხარჯი.

3.4 ფინანსური ინსტრუმენტები ფინანსური აქტივი და ფინანსური

ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ვალდებულება გაუქმდა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც აგრეთვე ემატება ტრანზაქციის განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯები.

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით.

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საბანკო ანგარიშებზე და ფულს ხელზე.

3.5 ფინანსური ინსტრუმენტები სააქციო კაპიტალი განისაზღვრება

დამფუძნებლის შენატანით.

დაგროვილი მოგება/ზარალი მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების გაუნაწილებელ მოგებას და აკუმულირებულ ზარალს.

დივიდენდები ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, რომელშიც აღიარდება.

3.6 მოგების გადასახადი მოგებაზე, რომელიც გაანგარიშებულია

ანგარიშგების თარიღისათვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულებების ყველა შესაძლო შესწორებებს.

2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანია გადავიდა „მოგების გადასახადის ესტონურ მოდელზე“.

3.7 შემოსავლის აღიარება შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები

ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ნებადართული სავაჭრო ფასდათმობების გათვალისწინებით.

შემოსავალი შემცირებულია მომხმარებლის სავარაუდო დაბრუნებებისა და შეღავათების შესაბამისად.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ზემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა
- კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი
- შემოსავალი შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს
- შესაძლებელია რომ დასრულების ეტაპისთვის დაკავშირებული ტრანზაქციის სემოსავალი საიმედოდ შეფასდეს
- ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ხარჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული

4. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

4.1 დაუდევრობის შეცდომა

ფულადი სახსრების საბოლოო ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არასწორად არის ასახული უკვე ჩაბარებულ 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგებაში ასახულია 6150ლ-ით მეტი.

4.2 ფაქტების უყურადღებოდ დატოვება

2021 წლის ანგარიშგებაში ასახულია იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა როგორც ძირითადი საშუალება, რომელიც ამოღებულ უნდა იქნეს, რადგან საიჯარო ხელშეკრულება, იმ ფართზე, რომელზეც ეს ხარჯი იქნა გაწეული, შეწყდა 2021 წლის 31 მაისს. საბალანსო ღირებულება, 2021 წლის 31 მაისის მდგომარეობით, 2040.09 ლარი ჩამოწერილი უნდა იქნეს ხარჯებზე. ამან გავლენა იქონია 2021 წლის ცვეთის ხარჯზეც და ამ ყველაფერმა ძირითადი საშუალებები საბალანსო ღირებულებაზე 2021 წლის მდგომარეობით.

აღნიშნული შეცდომები ჩასწორებულია მიმდინარე ფინანსურ ანგარიშგებაში შესადარის ინფორმაციაში.

ფინანსურ ანგარიშგებას ხელს აწერს შპს „აისი“-ს დირექტორი

ირმა პატარაია