

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. მსს ფასს-ზე გადასვლა	8
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	9
5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ.....	15
6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	16
7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	16
8. მარაგები	16
9. ძირითადი საშუალებები	17
10. არამატერიალური აქტივები	18
11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	18
12. სესხები	18
13. ფინანსური ინსტრუმენტები	18
14. ამონაგები	19
15. თვითღირებულება.....	19
16. გაყიდვის ხარჯები	29
17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	20
18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	20
19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ.....	21

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს "აეა"

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	182,261	183,813	221,632
არამატერიალური აქტივები	-	-	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	182,261	183,813	221,632
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3,244,158	2,008,741	2,029,004
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,302,519	2,080,440	1,595,410
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	30,330	8,324	625
სულ მიმდინარე აქტივები	5,577,006	4,097,505	3,625,039
სულ აქტივები	5,759,267	4,281,317	3,846,670
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	403,137	648,377	852,021
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	403,137	648,377	852,021
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,452,571	3,125,585	2,905,925
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,452,571	3,125,585	2,905,925
სულ ვალდებულებები	3,855,708	3,773,962	3,757,946
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	1,903,359	507,155	88,524
სარეზერვო კაპიტალი			
სულ კაპიტალი	1,903,559	507,355	88,724
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	5,759,267	4,281,317	3,846,670

მთ. ბუღალტერი:

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

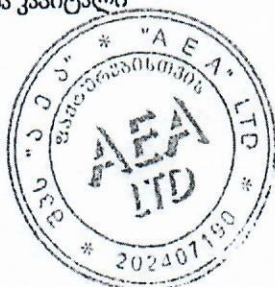
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს "აეა"

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები	182,261	183,813	221,632
ძირითადი საშუალებები	-	-	-
არამატერიალური აქტივები	-	-	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	182,261	183,813	221,632
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3,244,158	2,008,741	2,029,004
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,302,519	2,080,440	1,595,410
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	30,330	8,324	625
სულ მიმდინარე აქტივები	5,577,006	4,097,505	3,625,039
სულ აქტივები	5,759,267	4,281,317	3,846,670
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	403,137	648,377	852,021
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	403,137	648,377	852,021
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,452,571	3,125,585	2,905,925
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,452,571	3,125,585	2,905,925
სულ ვალდებულებები	3,855,708	3,773,962	3,757,946
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	1,903,359	507,155	88,524
სარეზერვო კაპიტალი	-	-	-
სულ კაპიტალი	1,903,559	507,355	88,724
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	5,759,267	4,281,317	3,846,670

მთ. ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "აეა"

ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის

ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2022	2021
შემოსავალი	5,692,066	3,495,930
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(3,856,775)	(2,541,247)
საერთო მოგება	1,835,291	954,684
გაყიდვის ხარჯი	-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(858,485)	(693,164)
სხვა ხარჯი	-	-
საოპერაციო მოგება	976,806	261,520
ფინანსური შემოსავალი	-	-
ფინანსური ხარჯი	(45,850)	(55,354)
მოგება/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	484,357	244,701
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	178	15,419
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(19,287)	(47,655)
პერიოდის მოგება	1,396,204	418,631
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-	-
სრული შემოსავალი	1,396,204	418,631
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	1,396,204	418,631

მთ. ბუღალტერი:

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "აეა"

ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის

ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)	2022	2021
შემოსავალი	5,692,066	3,495,930
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების		
თვითღირებულება	(3,856,775)	(2,541,247)
საერთო მოგება	1,835,291	954,684
გაყიდვის ხარჯი	-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(858,485)	(693,164)
სხვა ხარჯი	-	-
საოპერაციო მოგება	976,806	261,520
ფინანსური შემოსავალი	-	-
ფინანსური ხარჯი	(45,850)	(55,354)
მოგება/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	484,357	244,701
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	178	15,419
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(19,287)	(47,655)
პერიოდის მოგება	1,396,204	418,631
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-	-
სრული შემოსავალი	1,396,204	418,631
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	1,396,204	418,631

მთ. ბუღალტერი:



შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "აეა"

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2022	2021
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	6,368,819	3,593,651
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(6,052,879)	(3,325,903)
სხვა	(34,420)	(27,000)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	281,520	240,748
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები	-	-
ფულადი სახსრების გაცვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან	(28,733)	(14,763)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(28,733)	(14,763)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგობიდან	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-	859,118
დამფუძნებლების შემონატანის ზრდა	-	-
დამფუძნებლების შემონატანის შემცირება	-	-
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარაიდან წარმ. ვალდ-ის გადახდა	-	-
სესხის გაცემა	-	-
გაცემული სესხის დაბრუნება	-	-
სესხის ძირის გადახდა	(176,074)	(1,021,684)
სესხის პროცენტის გადახდა	(45,850)	(55,354)
დივიდენდების გადახდა	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(221,924)	(217,920)
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი	(8,858)	(367)
წმიდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	22,005	7,699
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	8,324	625
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	30,330	8,324

მთ. ბუღალტერი:

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "აეა"

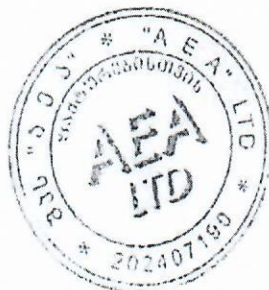
ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2022	2021
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	6,368,819	3,593,651
დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	(6,052,879)	(3,325,903)
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(34,420)	(27,000)
სხვა		
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	281,520	240,748
წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ინვესტიციები	(28,733)	(14,763)
ფულადი სახსრების გაცემა გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდები	(28,733)	(14,763)
წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად	-	859,118
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-	-
დამფუძნებლების შემონატანის ზრდა	-	-
დამფუძნებლების შემონატანის შემცირება	-	-
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმ. ვალდ-ის გადახდა	-	-
სესხის გაცემა	-	-
გაცემული სესხის დაბრუნება	(176,074)	(1,021,684)
სესხის ძირის გადახდა	(45,850)	(55,354)
სესხის პროცენტის გადახდა	-	-
დივიდენდების გადახდა	(221,924)	(217,920)
წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი	(8,858)	(367)
წმიდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	22,005	7,699
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	8,324	625
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	30,330	8,324

მთ. ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "აეა"

ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	სარეზერვო კაპიტალი	სულ
1 იანვარი, 2021	200	88,524		88,724
მოგება წლის განმავლობაში	-	418,631	-	418,631
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021	200	507,155	-	507,355
მოგება წლის განმავლობაში	-	1,396,204	-	1,396,204
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2022	200	1,903,359	-	1,903,559

მთ. ბუღალტერი:

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "აეა"

ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	სარეზერვო კაპიტალი	სულ
1 იანვარი, 2021	200	88,524		88,724
მოგება წლის განმავლობაში	-	418,631	-	418,631
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021	200	507,155	-	507,355
მოგება წლის განმავლობაში	-	1,396,204	-	1,396,204
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2022	200	1,903,359	-	1,903,559

მთ. ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აეა“ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. შპს „აეა“ ს/კ (202407190) დაარსდა 2007 წლის 17 აგვისტოს, მარეგისტრირებული ორგანო- სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

რეგისტრირებული იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, კალოუბნის ქუჩა, N35, ბინა 9.

კომპანიის დირექტორია:

დირექტორი - მითვათ აქიუზ, 30233391262, S20336669 /თურქეთი/

დირექტორი - ოზჯან შაჰინ, 61991008794 /თურქეთი/

კომპანიის დამფუძნებლები არიან :

ემირ აქიუზ, 01794000804 /რუსეთის ფედერაცია/ - 3.75%

მითვათ აქიუზ, 30233391262, S20336669 /თურქეთი/ - 96.25 %

შპს „აეა“-ს ძირითადი საქმიანობაა: არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა - ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 46900.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიას გააჩნია დადებითი საბრუნავი კაპიტალი და კომპანიის მთლიანი აქტივები აჭარბებს მთლიან ვალდებულებებს. კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას და კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. აღნიშნული ფაქტორების შეფასების

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

საფუძველზე ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-5 შენიშვნაში.

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2023 წლის 31 აგვისტოს.

3. მსს ფასს-ზე გადასვლა

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არ არის საწარმოს პირველი ფინანსური ანგარიშგება რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 31 დეკემბერი. საწარმომ მსს ფასს-ის შესაბამისი საწყისი ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა აღნიშნულ თარიღში. მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში საწარმომ გამოიყენა ყველა სავალდებულო გამონაკლისი.

კომპანიამ გასულ პერიოდში 2020 და 2021 წელს დასრულებული წლის მდგომარეობით წარადგინა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შედგენილია მსს ფასს-ის მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლას არსებითი გავლენა არ მოუხდენია საწარმოს საკუთარ კაპიტალზე 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის და 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც კომპანია ეწევა საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

ოპერაციები და ნაშთები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (უცხოური ვალუტები) წარმოებული ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლოსათვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგების მუხლში, „მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან-წმინდა“. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი ერთეულები, რომლებიც აისახება თავდაპირველი ღირებულებით, კონვერტირდება ტრანზაქციის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით.

კომპანიას მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლო მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სასარგებლო მომსახურების ვადა

შენობა-ნაგებობა	20-50
დანადგარები	5-20
ავტოტრანსპორტი	8-10
ოფისის დანადგარები, აღჭურვილობა და ავეჯი	5-10
სხვა	5-10

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. თუ შესაძლებელია საექსპლუატაციო ვადის გონივრულად განსაზღვრა, მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში. არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საბაჟო გადასახადსა და სხვა აუნაზღაურებად გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვის დანახარჯებსა და ნებისმიერ სხვა პირდაპირ მიკუთვნებად დანახარჯებს.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია ძირითად საშუალებებს და არამატერიალური აქტივებისათვის ამოწმებს ხომ არ არსებობს გაუფასურების ნიშნები. თუ ამგვარი ნიშნები არსებობს დგინდება აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება) აღდგენითი ღირებულება. აღდგენითი ღირებულება წარმოადგენს უდიდესს გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის.

თუ აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) აღდგენითი ღირებულება ნაკლებია საბალანსო ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების მუხლში.

როდესაც ხდება გაუფასურების ზარალის შემდგომი აღდგენა, აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მის აღდგენითი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მოთხოვნამდე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულს.

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა მოხდეს განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

(გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს საქონლის საბითუმო და საცალო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს.

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, დაბრუნებული თანხების, გადასახადებისა და მოსაკრებლების და სავაჭრო ფასდათმობისა და მოცულობის გამო ფასდაკლების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი აღიარება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარება თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ძალაშია საანგარიშგებო თარიღისათვის.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს 15%-ს. მოგების გადასახადით ხდება არა წლიური შედეგების, არამედ ყოველთვიური შედეგის დაბეგვრა.

დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად ფაქტიურად გადახდის თარიღისა.

დივიდენდების განაწილების გარდა მოგების გადასახადი გადაიხდება იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებულნი ეკონომიკურ საქმიანობასთან, აღნიშნული გადასახადი აღირიცხება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში სხვა ხარჯების მუხლში.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

საქართველოს საგადასახადო კანოკმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებებისა და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიიჩნევა, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად იყენებს ასევე განსჯას. განსჯა, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული ტექნიკური

ოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო, სადაც გამოიყენება აქტივი. ზემოაღნიშნული პირობებიდან ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

უიმედო ვალების რეზერვი

სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტებისგან თანხების ამოღება. ამ რეზერვის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ეფუძნება მოთხოვნების ნაშთების ვადას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის სანდოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის ან კონკრეტული კლიენტის პირობების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხული რეზერვის კორექტირება.

ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობაში

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობისა ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

საგადასახადო და საბაჟო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდის მოიცვას.

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო და საბაჟო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31/12/2022	31/12/2021
ფული ბანკში	25,049	2,836
ფული სალაროში	5,281	5,488
სულ	30,330	8,324

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2022	31/12/2021
სავაჭრო მოთხოვნები	983,100	724,475
საექვო ვალების რეზერვი	351,224	351,224
სულ ფინანსური მოთხოვნები	1,334,324	1,075,699
სხვა გადახდილი ავანსები	154,353	150,575
წინასწარ გადახილი გადასახადები	3,621	27,546
ავანსები პერსონალზე	752,306	752,206
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	57,914	74,414
სულ მოთხოვნები	2,302,519	2,080,440

8. მარაგები

	31/12/2022	31/12/2021
საქონელი	3,192,899	1,994,824
ნედლეული და მასალები	-	-
სხვა სასაქონლო -მატერიალური მარაგები	51,259	13,917
სულ:	3,244,158	2,008,741

კომპანია იყენებს მარაგების ჩამოწერის საშუალო-შეწონილ მეთოდს.

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

9. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	ტრანსპორტი	სხვა	სულ
01.01.2021	173,735	11,746	152,699	33,333	-	371,514
შემოსვლა			7,532		4,979	12,511
გასვლა				(9,996)		(9,996)
რეკლასიფიკაცია						-
31.12.2021	173,735	11,746	160,231	23,338	4,979	374,029
შემოსვლა			4,633	24,100		28,733
გასვლა						-
რეკლასიფიკაცია						-
31.12.2022	173,735	11,746	164,864	47,438	4,979	402,762
დაგროვილი ცვეთა						-
01.01.2021	(39,302)	(4,855)	(89,223)	(16,502)	-	(149,883)
ცვეთა	(5,791)	(2,339)	(30,617)	(3,672)	(747)	(43,166)
ცვეთის ამობრუნება გასვლაზე				2,832		2,832
31.12.2021	(45,093)	(7,194)	(119,841)	(17,342)	(747)	(190,217)
პერიოდის ცვეთა	(5,791)	(2,032)	(20,858)	(857)	(747)	(30,285)
ცვეთის ამობრუნება გასვლაზე						-
31.12.2022	(50,885)	(9,226)	(140,699)	(18,199)	#####	(220,502)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						-
31.12.2021	128,642	4,553	40,390	5,996	4,232	183,813
31.12.2022	122,851	2,521	24,165	29,239	3,486	182,261

10. არამატერიალური აქტივები

კომპანიას არამატერიალური აქტივები არ ერიცხება.

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2022	31/12/2021
მიღებული ავანსები	336,878	298,826
მომწ. წარმოქმნილი სხვა ვალდებულებები	3,102,623	2,805,640
გადასახდელი ხელფასები	489	8,539
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12,581	12,581
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
გადასახდელი პროცენტები	-	-
სულ	3,452,571	3,125,585

12. სესხები

	31/12/2022	31/12/2021
სესხები ფინანსური ინსტიტუტისგან	403,137	648,377
ფინანსური იჯარა	-	-
სულ გრძელვადიანი სესხები	403,137	648,377

	31/12/2022	31/12/2021
სესხები ფინანსური ინსტიტუტისგან	-	-
სესხები დაკავშირებული მხარეებისგან	-	-
სულ მიმდინარე სესხები	-	-

13. ფინანსური ინსტრუმენტები

	31/12/2022	31/12/2021
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,302,519	2,080,440
ფული და ფულის ეკვივალენტები	30,330	8,324
სულ ფინანსური აქტივები	2,332,848	2,088,764

	31/12/2022	31/12/2021
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,452,571	3,125,585
სესხები და ფინანსური იჯარა	403,137	648,377
სულ ფინანსური ვალდებულებები	3,855,708	3,773,962

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

14. ამონაგები

	2022	2021
პროდუქციის რეალიზაცია	5,691,564	3,492,610
სხვა შემოსავალი	502	3,321
სულ	5,692,066	3,495,930

15. თვითღირებულება

	2022	2021
პროდუქციის თვითღირებულება	3,856,775	2,541,247
სხვა	-	-
სულ	3,856,775	2,541,247

16. გაყიდვის ხარჯები

კომპანიას 2022, 2021 წლებში გაყიდვის ხარჯები არ გაუწევია.

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	440,501	275,387
საიჯარო ქირა	241,779	293,157
კომუნიკაციის ხარჯი	6,684	3,817
დაზღვევა	3,188	1,473
საბანკო ხარჯი	7,620	7,940
ცვთა და ამორტიზაცია	30,285	43,166
საგადასახადო ხარჯი	17,383	2,395
საკონსულტაციო ხარჯი	37,880	37,142
კომუნალური ხარჯი	29,421	26,591
სხვა საერთო ხარჯი	43,744	2,095
სულ	858,485	693,164

18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

31.12.2021			
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	18,796	-	18,796
საექვო ვალების რეზერვი	-	-	-
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	18,796
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სესხები	-	-	-
შემოსავალი	1,945	-	1,945
ხარჯები	2,296	-	2,296

31.12.2022			
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			
საექვო ვალების რეზერვი	2,296	-	2,296
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-	2,296
სესხები	-	-	-
შემოსავალი	-	-	-
ხარჯები	-	-	-

2021 წელს დირექტორის დარიცხულმა ხელფასმა შეადგინა 71991 ლარი, 2022 წელს 143608 ლარი.

შპს აეა

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სხვა ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია, რომ მოითხოვდეს განმარტებით შენიშვნებს.