

შპს „აი პი ეს“ და შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

1.	კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	1
2.	კონსოლიდირებული მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
3.	კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	3
4.	კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	4
5.	კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	5-12

შპს „აი პი ეს“ და შვილობილი კომპანიები

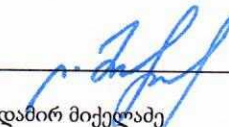
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

აქტივები	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	884,576	996,600
არამატერიალური აქტივები		2,836	2,288
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ავანსები		310,060	259,946
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,197,472	1,258,834
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	5	2,965,774	3,170,974
სავაჭრო მოთხოვნები	6	781,944	345,641
მარაგების შესაძენად გადახდილი ავანსები		352,031	833,369
გაცემული სესხები	7	590,775	447,354
მისაღები პროცენტი	7	147,852	49,547
საგადასახადო აქტივები		11,684	(0)
სხვა მიმდინარე აქტივები		56,621	(0)
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	759,876	360,147
სულ მიმდინარე აქტივები		5,666,556	5,207,031
სულ აქტივები		6,864,029	6,465,866
საკუთარი კაპიტალი			
დაგროვილი მოგება		1,112,046	1,400,251
ძირითადი საშუალებების გადაფასება		2,000	956
გაუნაწილებელი მოგება		1,930,476	529,269
სულ კაპიტალი		3,044,523	1,930,476
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	1,005,987	397,483
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,005,987	397,483
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		323,875	80,050
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		1,649,051	3,818,346
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	64,142
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	810,600	145,375
გადასახდელი პროცენტი	9	29,994	29,994
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,813,519	4,137,906
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		6,864,029	6,465,866

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით, 2023 წლის 29 სექტემბერი


 დამირ მიქელაძე
 დირექტორი

5-12 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს „აი პი ეს“ და შვილობილი კომპანიები

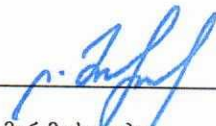
კონსოლიდირებული მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	8,491,583	5,983,259
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	11	(6,765,656)	(3,940,874)
საერთო მოგება		1,725,927	2,042,384
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(426,352)	(421,115)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(266,596)	(134,689)
ცვთა და ამორტიზაცია		(161,191)	(119,554)
საოპერაციო მოგება		871,788	1,367,025
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		29,104	8,727
საპროცენტო ხარჯი	9	(74,461)	(85,232)
საპროცენტო შემოსავალი	7	98,305	9,326
მოგება/(ზარალი) გადაფასებიდან	13	203,052	105,610
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(15,743)	-
მოგება/(ზარალი) გადასახადების გადახდამდე		1,112,046	1,405,456
მოგების გადასახადი		-	(5,572)
წმინდა მოგება		1,112,046	1,399,884
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების			
გადაფასებიდან		2,000	367
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,114,046	1,400,251

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით, 2023 წლის 29 სექტემბერი.


 დამირ მიქელაძე
 დირექტორი

შპს „აი პი ეს“ და შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	საწედბო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	დივიდენდის გაცემა	გაუნაწილებე ლი მოგება	ჯამი
ნაშთი 1 იანვარი 2021	692	590	-	558,943	560,225
პერიოდის წმინდა მოგება(ზარალი)	-	-	-	1,432,471	1,432,471
ძირითადი საშუალებების გადაფასება	-	367	-	-	367
2021 წლის კორექტირება	-	-	-	(32,586)	(32,586)
დივიდენდის გაცემა	-	-	(30,000)	-	(30,000)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	692	956	(30,000)	1,958,828	1,930,477
პერიოდის წმინდა მოგება(ზარალი)	-	-	-	1,112,046	1,112,046
ძირითადი საშუალებების გადაფასება	-	2,000	-	-	2,000
დივიდენდის გაცემა	-	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	692	2,956	(30,000)	3,070,875	3,044,523

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით, 2023 წლის 29 სექტემბერი.


 დამირ მიქელაშვილი
 დირექტორი

შპს „აი პი ეს“ და შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	2022	2021
საოპერაციო საქმიანობა		
რეალიზაციიდან მიღებული თანხა	6,948,990	10,161,842
მასალების შესყიდვა	(3,694,316)	(5,557,962)
მომსახურეობის შესყიდვა	(1,744,791)	(1,238,692)
შრომის ანაზღაურება	(349,928)	(328,869)
გადახდილი გადასახადები	(1,004,019)	(1,367,299)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(923,506)	(539,964)
სულ ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	(767,570)	1,129,057
ფინანსური საქმიანობა		
სესხის ათვისება	1,818,129	809,871
სესხის ძირის გადახდა	(333,134)	(1,128,374)
სესხის პროცენტის გადახდა	(74,451)	(84,901)
სესხის გაცემა	(358,579)	(381,916)
გაცემული სესხის ძირის მიღება	195,159	80,590
გაცემული სესხის პროცენტის მიღება	-	43,698
დივიდენდის გაცემა	-	(30,000)
გარანტია	-	120,282
სულ ფული ფინანსური საქმიანობიდან	1,247,123	(570,750)
საინვესტიციო საქმიანობა		
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში	-	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(55,170)	(303,392)
სულ ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(55,170)	(303,392)
გადაფასება	(24,655)	2,065
სულ ფულის მოძრაობა	399,728	256,980
ფული პერიოდის დასაწყისში	360,147	103,168
ფული პერიოდის ბოლოს	759,876	360,147

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით, 2023 წლის 29 სექტემბერი.


 დამირ მიქელაძე
 დირექტორი

შპს „აი პი ეს“ და შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

1. კორპორატიული ინფორმაცია

შპს „აი პი ეს“ (შემდგომში „ჯგუფი“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2016 წლის 24 აგვისტოს და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 445490861.

წინამდებარეწინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ჯგუფისა და მისი შვილობილ კომპანიების ფინანსურ ანგარიშგებებს (შემდგომში ერთობლივად მოხსენიებული, როგორც „ჯგუფი“).

ძირითადი საქმიანობა. ჯგუფის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სავალ ვაჭრობა საყოფაცხოვრებო საქონლით და სხვადასხვა სამშენებლო, სარემონტო სამუშაოებით.

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი. ჯგუფის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ილია ჭავჭავაძის გამზირი #49, მეორე სართული, ბინა 1.

შვილობილი კომპანია	წილობრივი მონაწილეობა 2022	წილობრივი მონაწილეობა 2021	ქვეყანა	სფერო	შემქმნის/ დაფუძნების თარიღი
შპს "აი პი ეს ფასადი"	100%	0%	საქართველო	საფასადო მასალების გადამუშავება	2021 წლის 28 თებერვალი

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს „აი პი ეს ფასადის“ 100% წილის მფლობელი არის შპს „აი პი ეს“, რომლის 100% წილს ფლობს დამირ მიქელაძე (პ/ნ 61006019520).

2. მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია და დამრგვალებულია ერთეულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

შესაბამისობის განცხადება. ფინანსური ანგარიშგება შესაბამისობაშია მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტთან (შემდგომში მსს ფასს) საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ მესამე კატეგორიის კომპანიებისთვის დაშვებული მოდიფიკაციის გათვალისწინებით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მსს ფასს-ის შესაბამისად მოითხოვს მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობამ გამოიყენოს მისი შეფასებები სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში.

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, კომპანია ითვალისწინებს ფულადი ნაკადების საპროგნოზო მონაცემებს, მათ შორის პესიმისტურს და რეალისტურს და მათზე დაყრდნობით ამზადებს ამ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

უცხოური ვალუტა. ლარი არის შპს „აი პი ეს“-ის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. კომპანიას ასევე გააჩნია უცხოურ ვალუტაში ოპერაციები.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ბანკებში არსებულ მიმდინარე ანგარიშზე არსებულ ნაშთს.

საპენსიო შენატანები. 2018 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო კანონი დაგროვებითი პენსიის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან. საპენსიო რეფორმის მიხედვით, სისტემაში ჩართული დასაქმებული პირის მხრიდან

შპს „აი პი ეს“ და შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

სახელმწიფო ბიუჯეტში განხორციელებოდა 2%-ის გადახდა, აღნიშნული ნაწილი იფარება თანამშრომლის ხელფასიდან და კომპანიას ეს ნაწილი დამატებით ხარჯად არ ეკისრება. აღნიშნულის პარალელურად დამსაქმებელი თავის მხრივ, დამატებით 2%-ს რიცხავს, რომელიც ხარჯად აღიარდება ხელფასის ხარჯის დარიცხვასთან ერთად და წარმოდგენილია ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება გამოხატულია რეალიზაციის თანხით, კომპანიას არ გააჩნია საექვო ვალები. საექვო და უიმედო ვალების რეზერვი არ არსებობს კომპანიაში, ვინაიდან არასდროს არსებულა ობიექტური საფუძველი, რომ კომპანია ვერ შეძლებდა მხარეებს შორის შეთანხმებული პირობებით ანაზღაურების სრულად მიღებას.

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება. ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

- **შემდგომი დანახარჯები.** შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. შეკეთების და რემონტის ყველა სხვა ხარჯი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როცა ეს ხარჯები გაიწია.

- **ცვეთა.** აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ ამოხდა მისი გადატანა გასაყიდად გამიზნულად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტისას.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
ტრანსპორტი	3-10
შენობა ნაგებობები	20-40
მანქანა-დანადგარები	5-10
ოფისის აღჭურვილობა	2-10

არამატერიალური აქტივები

- **აღიარება და შეფასება.** არამატერიალური აქტივები მოიცავს განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე სააღრიცხვო პროგრამებს. ცალკე შემენილი არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია თვითღირებულებით დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

- **ამორტიზაცია.** ამორტიზება უნდა დაიწყოს მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება, მაგ., როდესაც ის იმყოფება იმ ადგილზე და იმ მდგომარეობაში, როცა მისი გამოყენება შესაძლებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნით. შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივის ამორტიზებადი თანხა სისტემატურად უნდა გადანაწილდეს მის სასარგებლო მომსახურების ვადაზე.

არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხებათ წრფივად სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

შპს „აი პი ეს“ და შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

მარაგები. კომპანიის მარაგები თავდაპირველად აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო შემდეგ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველანაირ დანახარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების ახლანდელ მდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად. მაგალითად, ტრანსპორტირების ხარჯი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები.

კომპანია მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

სესხები. სესხები თავდაპირველად აღიარებულია მომავალი გადახდების დისკონტირებული ღირებულებით, შემდგომი აღრიცხვა ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

გადასახადები. 2016 წლის მისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის

მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილების შედეგად, აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები. კომპანიის განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელახლა შეფასდება ხელმძღვანელობის მიერ. შეფასება ეფუძნება საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილია სასამართლოს ან სხვა განჩინებებით.

კაპიტალი. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

შემოსავლების აღიარება. შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს გაწეული მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით. კომპანია აღიარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

სხვა შემოსავალი. სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

ხარჯების აღიარება. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და

შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყიდულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში

შპს „აი პი ეს“ და შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

შპს „აი პი ეს“ და შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

4. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონება	ჯამი
1 იანვარი 2021	619,447	27,861	20,566	142,999	105,208	-	916,081
შესყიდვები	35,888	29,740	-	318,303	-	-	383,931
გაყიდვები	-	-	-	-	(74,048)	-	(74,048)
31 დეკემბერი 2021	655,335	57,600	20,566	461,302	31,160	-	1,225,964
შესყიდვები	1,655	24,986	-	21,486	-	840	48,967
გაყიდვები	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	656,990	82,586	20,566	482,788	31,160	840	1,274,930
ცვეთა							
1 იანვარი 2021	(61,390)	(9,561)	(10,369)	(13,677)	(14,812)	-	(109,809)
ცვეთა	(30,217)	(5,134)	(5,311)	(77,557)	(1,335)	-	(119,554)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	(91,607)	(14,695)	(15,680)	(91,234)	(16,147)	-	(229,363)
ცვეთა	(32,012)	(12,070)	(5,311)	(110,463)	(1,335)	-	(161,191)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	(123,619))	(26,765)	(20,991)	(201,697)	(17,482)	-	(390,554)
საბალანსო ღირებულება							
1 იანვარი 2021	558,057	18,300	10,197	129,322	90,396	-	806,272
31 დეკემბერი 2021	563,728	42,906	4,886	370,068	15,012	-	996,601
31 დეკემბერი 2022	533,371	55,822	(425)	281,091	13,677	840	884,376

შპს „აი პი ეს“ და შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

5. მარაგები

	2022	2021
ფასადის მარაგები	2,713,881	2,880,413
ინტერიერის მარაგები	121,426	129,036
ნიმუშები	126,342	145,521
ხელსაწყოები	4,125	16,004
სხვა მარაგები	-	-
ჯამი	2,965,774	3,170,974

6. სავაჭრო მოთხოვნები

	2022	2021
პროდუქციის მიწოდებიდან	294,805	80,681
მომსახურების გაწევიდან	403,550	181,371
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	83,589	83,589
ჯამი	781,944	345,641

შპს „აი პი ეს“ და შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

7. გაცემული სესხები

სესხის ნაშთი	2022	2021
დამფუძნებელზე გაცემული სესხი	226,400	308,354
სხვა იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხი	364,374	139,000
მისაღები პროცენტი		
დამფუძნებელზე გაცემული სესხი	97,545	40,221
სხვა იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხი	50,307	9,326
ჯამი	496,901	190,534

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2022	2021
ფული სალაროში	270	9,442
ფული საბანკო ანგარიშზე	759,606	350,706
ჯამი	759,876	360,147

9. სასესხო ვალდებულებები

სესხის ნაშთი	2022	2021
სს. თი ბი სი ბანკი	1,126,587	542,857
სს. პროკრედიტ ბანკი	690,000	-
სს. საქართველოს ბანკი	-	-
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხი	-	-
გადასახდელი პროცენტი	2021	2021
სს. თი ბი სი ბანკი	-	-
სს. პროკრედიტ ბანკი	-	-
სს. საქართველოს ბანკი	-	-
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხი	29,994	29,994
ჯამი	1,846,581	572,851

საპროცენტო ხარჯი	2022	2021
სს. თი ბი სი ბანკი	63,220	16,222
სს. პროკრედიტ ბანკი	-	-
სს. საქართველოს ბანკი	-	39,079
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხი	-	299
საბანკო გარანტიები	12,655	29,632
ჯამი	75,875	85,232

ჯგუფმა 2021 წელს აიღო სესხი სს თიბისი ბანკისგან (175000 EUR) რომლითაც მოახდინა სს საქართველოს ბანკში არსებული სესხების გადაფარვა, 2022 წლის ბოლოს ჯგუფმა აიღო სესხი სს პროკრედიტ ბანკისგან ძირითადი საშუალებების შესაძენად 690 000 ლარის ოდენობით.

შპს „აი პი ეს“ და შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

10. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	2022	2021
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	5,126,627	4,256,934
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან	3,364,956	1,726,325
სხვა შემოსავალი	-	-
ჯამი	8,491,583	5,983,259

11. რეალიზაციის თვითღირებულება

	2022	2021
მიწოდებული მომსახურების ღირებულება	4,386,094	2,607,272
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება	2,379,562	1,333,602
ჯამი	6,765,656	3,940,874

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
იჯარის ხარჯი	140,520	32,586
მივლინების ხარჯი	35,665	10,796
ბანკის ხარჯები	21,128	27,723
წარმომადგენლობითი ხარჯი	15,265	17,013
საოფისე ხარჯი	11,851	11,248
სხვა საგადასახადო ხარჯი	12,164	-
კომუნიკაციის ხარჯები	14,776	8,275
სოციალური დანარიცხები	7,203	1,027
დაზღვევის ხარჯი	4,625	3,653
დამხმარე მასალების ხარჯი	325	3,439
სხვადასხვა მომსახურება	-	13,742
სხვა ხარჯები	3,073	5,187
ჯამი	266,596	134,689

შპს „აი პი ეს“ და შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

13. მოგება (ზარალი) გადაფასებიდან

	2022	2021
კონვერტაცია	(5,089)	(20,332)
სავალუტო საშუალებების გადაფასება	(24,655)	1,994
სხვა აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება	232,797	123,948
ჯამი	203,052	105,610