

ფინანსური მდგომარეობა

აქტივები	2022	2021	2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	826,559	133,969	161,330
საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,869,015	1,471,975	1,303,456
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	655,153	611,725	99,108
მზარეობი	1,447,439	521,429	570,637
მზა პროდუქცია	1,447,439	521,429	570,637
სხვა	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	61,957	29,760	9,569
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გასაყიდი ფასის მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	987	987	987
ძირითადი საშუალებები	7,351	4,618	4,618
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიაში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	4,868,461	2,774,463	2,149,704

ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
საგაჭრო ვალდებულებები	(1,408,751)	(513,126)	(465,468)
ანარიცხები	(174,974)	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	(0)	(0)	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	(25,141)	(1,970)	(126)
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	(1,608,866)	(515,096)	(465,594)

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	(44,380)	(44,380)	(44,380)

საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(3,215,215)	(2,214,987)	(1,639,731)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	(3,259,594)	(2,259,367)	(1,684,110)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	(4,868,461)	(2,774,463)	(2,149,704)
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4,860,123	2,768,858	2,144,099
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	(1,608,866)	(515,096)	(465,594)

საქმიანობის შედეგები		2022	2021
ნეტო ამონაგები		2,752,690	2,141,718
საქონლის გაყიდვიდან		2,752,690	2,141,718
მომსახურების გაწევიდან		-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		-	-
გაყიდვების თვითღირებულება		(1,009,746)	(984,339)
საწყისი მარაგები		-	-
მარაგების შესყიდვა		-	-
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		-	-
საერთო მოგება		1,742,945	1,157,379
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(646,541)	(510,348)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-	-
საპროცენტო შემოსავალი		683	10,846
საპროცენტო ხარჯი		-	-
იჯარის ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(96,859)	(82,621)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(742,717)	(582,123)
საოპერაციო მოგება		1,000,228	575,256
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		-	-
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო		-	-
სახსრების გადაფასებიდან		-	-
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1,000,228	575,256
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		1,000,228	575,256
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკვშირე საწარმოების უძრავი ქონების		-	-
გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მოთიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		1,000,228	575,256

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშებო პერიოდის დასაწყისში	2,259,367	1,684,111
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	-	-
განაწილება მესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს	3,259,595	2,259,367

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2022	2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	691,907	(38,207)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	683	10,846
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	692,590	(27,361)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	133,969	161,330
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	826,559	133,969

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
შპს აიპ გრუპ (ს/ნ 405050625) (შემდგომში "კომპანია") რეგისტრირებულია 2014 წლის 4 ივლისს, კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, მ. კოსტავას ქუჩიდან, ვახუშტის ხიდზე გადამავალ გზასა და მტკვრის მარჯვენა სანაპიროს შორის, (ნაკვ. N 12-13), ბოჭორიშვილის ქ., N 88/15 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო საქონლით ვაჭრობას.
2. შედგენის საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ლარში.
3. ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.
4. მოგების გადასახადი
მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს. საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.
5. ამონაგების აღიარება
ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სკ) გათვალისწინებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.
6. აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია
კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანი კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- > მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- > ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- > მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- > აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მიდი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მიზნებზე თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.
- ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.
- ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:
- > მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- > ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- > დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- > ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მიზნებზე თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.
- ყველა დანარჩენი ვალდებულებას კომპანია "გრძელვადიანის" კატეგორიას მიაკუთვნებს.

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

9. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული და გამოცემულია 2023 წლის 30 სექტემბერს.

შპს აიპ გრუპ დირექტორი:
ქეთევან კაკაბაძე



Handwritten signature in blue ink.