



ძირითადი საქმიანობა

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“ (შემდგომში "ორგანიზაცია") დაფუძნდა 2014 წლის 5 მაისს, მარეგისტრირებული ორგანო არის საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ვ.გაბაშვილის ქ., N 8, ბ. 9. კომპანიის დამფუძნებელია პაპუნა მესხიშვილი (100%)

ორგანიზაციის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით, საბითუმო ვაჭრობა რძის პროდუქტებით, კვერცხით და საკვები ზეთებით და ცხიმებით (კერძოდ ნაყინებით).

დანართი N1 და დანართი N2-ში მოცემულია 2018 წლის ფინანსური მდგომარეობის და სრული შემოსავლის არა აუდიტირებული ანგარიშგება.

გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

	1/1/2018	12/31/2018
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	363,912	251,836
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	277	9,802
ნაღდი ფული სალაროში	28,790	19,722
ჯამურად ნაღდი ფული სალაროში	28,790	19,722
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	392,979	281,361

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული არსებითი ღირებულების უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება, შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

	1/1/2018	12/31/2018
სავაჭრო მოთხოვნები	1,444,372	2,760,626
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	1,444,372	2,760,626



სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულებების მეთოდით. ბალანსზე რიცხვული მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად პროდუქციას და არის სწრაფად ბრუნვადი რის გამოც არ არის იდენტიფიცირებული არაბრუნვადი მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

	1/1/2018	12/31/2018
სავაჭრო საქონელი	1,295,315	1,441,716
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8,864	5,363
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1,304,179	1,447,079

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მიზუსტებით, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნადებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხვული ძირითადი საშუალებების საბაზრო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდება რეალური საბაზრო ღირებულებისგან და არ საჭიროებს შეფასებას.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწას, ხელოვნების ნიმუშებსა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

• ოფისის აღჭურვილობა	10-20
• კომპიუტერული ტექნიკა	10-20
• სატრანსპორტო საშუალებები	10-20
• ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	5-10

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“
 ს/ნ 405041798
 მის: ქ.თბილისი, გაბაშვილის 8, ბ 0
 ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD
 I/N: 405041798
 Address: №8 Gabashvilis street, ap 9
 Tbilisi, Georgia
 Tel: (+995) 32 267-49-44

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	მაცივრები და სხვა ინვენტარი
-----------------------------------	-------------------------	--	-----------------------------	-----------------------------------

საწყისი ღირებულება

ბალანსი 01/01/2018	395,516	20,598	7,031	193,577	552,849
აკუმულირებული ცვეთა ბალანსი 01/01/2018	(27,480)	(3,394)	(1,778)	(34,722)	(211,318)
	368,036	17,204	5,253	158,855	341,531
დანამატები	45,543	15,078	-	78,330	147,193
აქტივების ჩამოწერა	(133)			(3,051)	
ცვეთა პერიოდისათვის	(79,647)	(9,101)	(1,055)	(48,351)	(128,591)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	17			311	
ბალანსი 31/12/2018	333,816	23,181	4,198	186,093	360,133
ბალანსი 31/12/2017	368,036	17,204	5,253	158,855	341,531
ბალანსი 31/12/2018	333,816	23,181	4,198	186,093	360,133

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ

- ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და
- ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს ეკონომიკური საქმიანობაში გამოყენებულ პროგრამულ უზრუნველყოფას.



პროგრამული უზრუნველყოფა	
საწყისი ღირებულება	
ბალანსი 01/01/2018	13,462
აკუმულირებული ცვთა	(2,766)
დანამატი	1,100
ცვთა პერიოდისათვის	
ბალანსი 31/12/2018	11,796
ბალანსი 01/01/2018	10,696
ბალანსი 31/12/2018	11,796

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილი ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებები მომწოდებლების წინაშე, მათზე გადახდილი ავანსები, სახელფასო ვალდებულებები და სხვა მიმდინარე გადახადები.

	1/1/2018	12/31/2018
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	160,975	1,309,922
გადასახდელი ხელფასები	53,133	72,604
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	214,108	1,382,525



საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდში გამოცხადებული დივიდენდი მიკუთვნებულია იმ საანგარიშო პერიოდს რომელ პერიოდშიც მოხდა მისი განაწილება.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისათვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშგაქტურის მიღებისთანავე. პერიოდის შემოსავლები მოიცავს დასაბეგრს და დაუბეგრავი მომსახურებით მიღებულ შემოსავლებს, რომლებზეც ხდება პროპორციული ჩათვლები და წარდგენილია დეკლარაციები შესაბამისი პროპორციის გამოყენებით.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე.

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს ჩამოწერილ მარაგების თვითღირებულებას და მის გაყიდვაზე გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს,

	12/31/2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	14,348,977
ფასდათმობა	(282,756)
გაყიდული მარაგის თვითღირებულება	(8,642,353)
სულ წმინდა შემოსავალი	5,423,868



ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ზონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

	12/31/2018
რეკლამის ხარჯი	1,057,742
საწვავის ხარჯი	303,665
სამეურნეო ხარჯი	7,913
კომუნალური ხარჯი	6,340
საკანცელარიო ხარჯი	5,978
დაზღვევის ხარჯი	14,821
საკონსულტაციო ხარჯი	10,170
საბანკო ხარჯი	34,372
მივლინების ხარჯი	52,816
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	106,762
მარაგების ჩამოწერის ხარჯი	118,641
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	112,830
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	1,832,049

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“
 ს/ნ 405041798
 მის: ქ.თბილისი, გაბაშვილის 8, ბ 0
 ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD
 I/N: 405041798
 Address: №8 Gabashvili street, ap 9
 Tbilisi, Georgia
 Tel: (+995) 32 267-49-44

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2017	31.12.2018
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივი		
ძირითადი საშუალებები	890,879	907,421
არამატერიალური აქტივები	10,696	11,796
სულ გრძელვადიან აქტივები	901,574	919,217
მიმდინარე აქტივები		
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1,304,179	1,447,079
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები	-	234,090
საეკონომიკო მოთხოვნები	1,444,372	2,760,626
ფული და ფულის ექვივალენტები	392,979	281,361
სულ მიმდინარე აქტივები	3,141,530	4,723,156
სულ აქტივები	4,043,104	5,642,372
კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება	710,545	1,218,609
სულ კაპიტალი	710,545	1,218,609
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	3,036,836	2,875,001
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	3,036,836	2,875,001
მიმდინარე ვალდებულებები		
საეკონომიკო და სხვა ვალდებულებები	214,108	1,382,525
გადასახდელი გადასახადები	44,767	147,208
გადასახდელი პროცენტები	36,848	19,028
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	295,723	1,548,762
სულ ვალდებულებები	3,332,559	4,423,763
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	4,043,104	5,642,372

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“
 ს/ნ 405041798
 მის: ქ.თბილისი, გაბაშვილის 8, ბ 0
 ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD
 I/N: 405041798
 Address: №8 Gabashvili street, ap 9
 Tbilisi, Georgia
 Tel: (+995) 32 267-49-44

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	14,066,221
თვითღირებულება	(8,642,353)
მთლიანი მოგება	5,423,868
ადმინისტრაციული ხარჯი	(1,832,049)
ხელფასის ხარჯი	(1,446,255)
ცვეთის ხარჯი	(266,745)
იჯარის ხარჯი	(252,145)
საოპერაციო მოგება	1,626,674
არა საოპერაციო შემოსავალი	105,248
საპროცენტო ხარჯი	(304,862)
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან	23,239
სულ არა საოპერაციო მოგება/ზარალი	(176,375)
მოგება დაბეგვრამდე	1,450,300
მოგების გადასახადი	(143,662)
წმინდა მოგება	1,306,637
სხვა სრული შემოსავალი	-
სულ სრული შემოსავალი	1,306,637

დირექტორი

პაპუნა მესხიშვილი

30.09.2019

