

**შპს „აისი“-ს ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1336012	1807297	1857166	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	141681	271171	383291	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები	30678	19424	55718	3.3
მარაგები	4801	4223	5539	
მ.შ. - მზა პროდუქცია - სხვა	4801	4223	5539	
საინვესტიციო ქონება სხვა მოკლევადიანი აქტივები	322282	308490	328106	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით - გადაფასების მოდელით				
გუდვილი სხვა არამატერიალური აქტივები		270	631	
ძირითადი საშუალებები	5289701	5069407	3739883	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	2766	2766	2766	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	7127921	7483048	6373100	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი	14348	10014	7815	
სავაჭრო ვალდებულებები	22306	16806	13482	3.5
ანარიცხები ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2340	2240	1710	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები გამოუმუშავებელი შემოსავალი	26138	26138	31939	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		440		
მიღებული გრანტები მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	65132	55638	54946	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი) საემისიო შემოსავალი	100	100	100	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	7062689	7427310	6318054	
გადაფასების რეზერვი საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	7062789	7427410	6318154	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7127921	7483048	6373100	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1835454	2410605	2629820	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	65132	55638	54946	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 11.11.2024 წ.

დირექტორი _____ ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2023	2022	
ნეტო ამონაგები	3002515	3355712	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	3002515	3355712	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება			
საერთო მოგება	3002515	3355712	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-426519	-284663	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-1643115	-687598	
საპროცენტო შემოსავალი	22605	22342	
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი	-215739	-172064	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-898600	-661907	3.8
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3161368	-1783890	
საოპერაციო მოგება	-158853	1571822	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	26906	-348170	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	16822	15624	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-115125	1239276	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-10906	-5670	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-126031	1233606	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-126031	1233606	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	7427410	6318154	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-238947	-124210	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	357	-140	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7062789	7427410	3.9

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 11.11.2024 წ.

დირექტორი _____ ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "აისი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2023	2022
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1572723	2303034
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-1840139	-1994762
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-227000	-118000
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-494416	190272
სავალუტო კურსის ეფექტი	23131	-240141
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1807297	1857166
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	1336012	1807297

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 11.11.2024 წ.

დირექტორი _____ ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „აისი“ (შემდგომში – *კომპანია*) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. *კომპანია* დარეგისტრებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად 2010 წლის 19 ივლისს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. მისი საიდენტიფიკაციო ნომერია - 404867701, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, ოდესის ქ. N 30. *კომპანია* დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად 2011 წლის 5 მაისს.

1.2. *კომპანიის* ერთადერთი პარტნიორი - 100%-იანი წილის მფლობელია ვაჟა სიხარულიძე (პ/ნ 01024001622).

1.3. *კომპანიის* დირექტორია ვაჟა სიხარულიძე (პ/ნ 01024001622).

1.4. *კომპანიის* ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ავტომობილების (ნებისმიერი სახის) დაქირავება-გაქირავება. მას ასევე შეუძლია გაწიოს ნებისმიერი სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული ან ლიცენზირებით შეზღუდული საქართველოს კანონმდებლობით.

1.5. *კომპანია* საანგარიშგებო პერიოდში ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებდა ლოკაციის 1 ადგილიდან (თბილისში). *კომპანიის* დასაქმებულ თანამშრომელთა საშუალო რიცხვი 2023 წელს შეადგენდა 29 კაცს.

1.6. *კომპანიას* 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჰყავს ასოცირებული საწარმო, რომელშიც ფლობს 50% წილს. საანგარიშგებო პერიოდში, ისევე როგორც წინა პერიოდებში, ასოცირებულ საწარმოსგან *კომპანიას* მოგება არ მიუღია.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე, შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე ჩათვლით). 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს-ის დებულებები.

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება (მათ შორის, 3 წლამდე ნაკლებ ვადაში).

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული მიმდინარე და სადეპოზიტო საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების

მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, რომელთათვისაც ეს დებულება ძალაშია 2024 წლის 1 იანვრიდან, და ზოგიერთი სხვა გამონაკლისისა (ფინანსური დაწესებულებები: ბანკები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები; აგრეთვე, სათამაშო აპარატების სალონის მოწყობის ან/და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით აზარტული თამაშობების ორგანიზატორი პირები).

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2023 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი; 1 EUR=2.9753 ლარი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი; 1 EUR=2.8844 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2023 წელს: 1 USD=3.2170 ლარი; 1 EUR=3.8152 ლარი.

2022 წელს: 1 USD=2.9137 ლარი; 1 EUR=3.0812 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	31788	34339	180598
ლარი საბანკო დეპოზიტი	200000	200000	200000
საბანკო ტერმინალი	18332	4696	2793
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	0	103510	170861
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	1085892	1464721	1302876
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი	0	30	39
სულ:	1336012	1807297	1857166

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს ერთ კომერციულ ბანკში, კერძოდ სს „თიბისი ბანკში“.

3.2 სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები მომსახურების გაყიდვიდან	131191	263880	373762
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10490	7292	9529
სულ:	141681	271172	383291

2023 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას სავაჭრო მოთხოვნები არის გადაუხდელი მოთხოვნები საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე, სულ - 12 დებიტორი და მოკლევადიანი მოთხოვნები 4 კომპანიის წინაშე 31.12.2023 წ. მდგომარეობით.

3.3. ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	9431	10522	2501
არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	21246	8902	53217
სულ:	30678	19424	55718

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის მიერ გადახდილი ავანსები შედგება რეზიდენტი იურიდიული პირისთვის, კერძოდ, ავტომანქანის სადაზღვევო თანხების ნაწილისა და არარეზიდენტი იურიდიული პირისთვის გადახდილი თანხებისაგან.

3.4. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	2023 წელი ზრდა ან შემცირება	2023 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	2022 წელი ზრდა ან შემცირება	2022 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2022 მდგომარეობით
ოფისის აღჭურვილობა	495	0	205	699	0	205	904
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	8801	7892	1198	2107	1254	440	1292
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	12974	8978	3987	7983	4157	3405	7231
სატრანსპორტო საშუალებები	5267432	1846268.81	1637455.44	5058619	1986704.93	658333.25	3730247
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	0	0	0	0	0	208	209
სულ:	5289702	1863139	1642845	5069408	1992116	662591	3739884

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2023 წლის ბოლოს - 5167849 ლარი;

2022 წლის ბოლოს - 3525003 ლარი.

3.5. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	14889	16473	13443
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	7417	334	39
დავალიანება საიჯარო მომსახურებიდან	14348	10014	7815
სულ:	36654	26820	13482

31.12.2023 წ. მდგომარეობით, კომპანიას ჰქონდა კრედიტორული დავალიანება 16 რეზიდენტი მიმწოდებლის (რომელშიც შედის საიჯარო ვალდებულებაც) და 1 არარეზიდენტი მიმწოდებლის წინაშე.

3.6. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე	1189	1094	1094
საპენსიო შენატანების გადახდის ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	1150	1146	616
სულ:	2339	2240	1710

3.7. ნეტო ამონაგები

	2022 წელი	2022 წელი
მომსახურების რეალიზაცია	3002515	3355712
სულ:	3002515	3355712

2023 წლის ამონაგები მთლიანად შედგება გაყდული საქონლის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებიდან (დღგ-ის გარეშე) 3002515 ლარი.

3.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი:

(გარდა სხვა მუხლებში განცალკევებულად ასახული შრომის ანაზღაურების, იჯარის, პროცენტების, ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯებისა):

	2023 წელი	2022 წელი
რეკლამის ხარჯები	(7 280)	(2 610)
მივლინების ხარჯი	(15 369)	
ინფორმაციული ხარჯები	(154 526)	(166 765)
საიჯარო ხარჯი	(215 739)	
კომპიუტერის ხარჯები	(4 955)	(1 062)
კომუნიკაციის ხარჯები	(11 070)	(7 076)
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	(14 962)	(16 675)
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	(138 008)	(111 492)
საწვავის ხარჯები	(68 627)	(82 405)
საგადასახადო ხარჯები	(51 794)	(44 038)
საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯები	(469)	(114 389)
საბანკო ხარჯები	(4 929)	(48 699)
საკონსულტაციო ხარჯები	(26 000)	(17 800)
სხვა ხარჯები	(184 873)	(48 896)
სულ:	-898600	-661907

3.9. საკუთარი კაპიტალი:

	2023 წელი	2022 წელი
წესდებით დადგენილი კაპიტალი	100	100
გაუნაწილებელი მოგება	7062689	7411061
სულ:	7062789	7411161

კომპანიას 2023 წელს გაცემული აქვს დივიდენდი. შესაბამისად, წლის მოგება შემცირებულია მოგების გადასახადის ხარჯით, რომელიც დაბეგვრის „ესტონური მოდელის“ მიხედვითა და 15% განაკვეთის გათვალისწინებით, დარიცხულია ფაქტობრივად განაწილებულ მოგებაზე.

3.10. სასამართლო დავები

კომპანიას 2023 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2023 წელს კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან (დამფუძნებლები, დირექტორი, მეკავშირე/ასოცირებული საწარმო) ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.

3.12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2024 წლის 1 იანვრიდან 11 ნოემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში ისეთი საყურადღებო მოვლენები, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას, არ მომხდარა.

3.13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2024 წლის 11 ნოემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

შპს "აისი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1336012	1807297	1857166	3.1
საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები	141681	271171	383291	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	30678	19424	55718	3.3
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	4801	4223	5539	
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	4801	4223	5539	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	322282	308490	328106	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები		270	631	
ძირითადი საშუალებები	5289701	5069407	3739883	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	2766	2766	2766	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	7127921	7483048	6373100	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	14348	10014	7815	
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
საგაჭრო ვალდებულებები	22306	16806	13482	3.5
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2340	2240	1710	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	26138	26138	31939	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		440		
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	65132	55638	54946	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	100	100	100	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	7062689	7427310	6318054	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	7062789	7427410	6318154	
სულ საკუთარი კაპიტალი	7127921	7483048	6373100	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1835454	2410605	2629820	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	65132	55638	54946	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 11.11.2024 წ.

დირექტორი ვ. სიხარულიძე ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "აისი"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2023	2022	
ნეტო ამონაგები	3002515	3355712	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	3002515	3355712	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება			
საერთო მოგება	3002515	3355712	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			3.8
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-426519	-284663	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-1643115	-687598	
საპროცენტო შემოსავალი	22605	22342	
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი	-215739	-172064	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-898600	-661907	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3161368	-1783890	
საოპერაციო მოგება	-158853	1571822	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	26906	-348170	
მიღებული დივიდენდები	16822	15624	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი			
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-115125	1239276	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-10906	-5670	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-126031	1233606	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:	-126031	1233606	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	7427410	6318154	3.9
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)	-238947	-124210	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	357	-140	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	7062789	7427410	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს			

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 11.11.2024 წ.

დირექტორი ვ. სიხარულაძე ვაჟა სიხარულიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "აისი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2023	2022
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1572723	2303034
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-1840139	-1994762
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-227000	-118000
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-494416	190272
სავალუტო კურსის ეფექტი	23131	-240141
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1807297	1857166
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	1336012	1807297

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 11.11.2024 წ.

დირექტორი ვ. სიხარულიძე ვაჟა სიხარულიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

