

შპს აი-სი კომპანი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
განმარტებითი შენიშვნები	5
ბოლო გვერდი	10

შპს „აი-სი კომპანი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება აქტივები მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31-დეკ-22	1-იან-22
ფულადი სახსრები	3	21,607	3,299
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	156,498	368,322
გადახდილი ავანსები	5	47,040	188,442
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	773,177	1,425,682
გაცემული სესხი		86,800	111,268
სხვა მიმდინარე აქტივები		199,492	161,635
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		227,147	248,248
სულ მიმდინარე აქტივები		1,511,760	2,506,896
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,555,643	745,612
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,555,643	745,612
სულ აქტივები		3,067,404	3,252,508
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	771,185	603,065
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მიღებული ავანსები		1,955,824	1,442,262
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		50,585	19,858
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,777,594	2,065,184
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		1,182,087	1,254,648
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,182,087	1,254,648
სულ ვალდებულებები		3,959,681	3,319,832
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		(892,278)	(67,324)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(892,278)	(67,324)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3,067,404	3,252,508

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი



შპს „აი-სი კომპანი“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

მოგება-ზარალის ანგარიშგება ამონაგები	შენიშვნა 9	2022	2021
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		5,679,122 (5,045,396)	7,015,220 (4,827,868)
საერთო მოგება		633,725	2,187,353
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(1,278,506)	(1,042,933)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(64,719)	(57,676)
საოპერაციო ხარჯები		-	-
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(4,694)	5,172
სხვა შემოსავალი		24,993	135,949
საპროცენტო ხარჯები		(134,176)	(128,277)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(1,577)	(84,904)
მოგება დაბეგვრამდე		(824,954)	1,014,682
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა ზარალი/მოგება		(824,954)	1,014,682

ხელმომწერი პირი:

დირექტორი



შპს „აი-სი კომპანი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება აქტივები მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31-დეკ-22	1-იან-22
ფულადი სახსრები	3	21,607	3,299
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	156,498	368,322
გადახდილი ავანსები	5	47,040	188,442
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	773,177	1,425,682
გაცემული სესხი		86,800	111,268
სხვა მიმდინარე აქტივები		199,492	161,635
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		227,147	248,248
სულ მიმდინარე აქტივები		1,511,760	2,506,896
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,555,643	745,612
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,555,643	745,612
სულ აქტივები		3,067,404	3,252,508
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	771,185	603,065
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მიღებული ავანსები		1,955,824	1,442,262
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		50,585	19,858
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,777,594	2,065,184
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		1,182,087	1,254,648
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,182,087	1,254,648
სულ ვალდებულებები		3,959,681	3,319,832
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		(892,278)	(67,324)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(892,278)	(67,324)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3,067,404	3,252,508

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

შპს „აი-სი კომპანი“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	9	5,679,122	7,015,220
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(5,045,396)	(4,827,868)
საერთო მოგება		633,725	2,187,353
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(1,278,506)	(1,042,933)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(64,719)	(57,676)
საოპერაციო ხარჯები		-	-
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(4,694)	5,172
სხვა შემოსავალი		24,993	135,949
საპროცენტო ხარჯები		(134,176)	(128,277)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(1,577)	(84,904)
მოგება დაბეგვრამდე		(824,954)	1,014,682
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა ზარალი/მოგება		(824,954)	1,014,682

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „აი-სი კომპანი“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/წ 400154104), რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2015 წლის 2 ოქტომბრიდან საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის მისამართია: საქართველო, მცხეთის რაიონი, სოფელი ახალუბანი.

კომპანიის საბოლოო ბენეფიციარები არიან - 25% დავით მორჩილაძე, 25% კახაბერ კუპრეიშვილი და 50% ალექსი მორჩილაძე.

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავენ კომპანიის დირექტორები - დავით მორჩილაძე.

შპს „აი-სი კომპანი“-ს საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო მომსახურების გაწევა.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-22	31-დეკ-21
1 USD/GEL	2.7020	3.0976
1 EUR/GEL	2.8844	3.5040

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად. ეს არის კომპანიის მიერ პირველად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგებები.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2021 და 2022 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, 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.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი მოვლენები.

ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

სატრანსპორტო საშუალებები	10%
მანქანა-დანადგარები	10-20%
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	10-20%
შენობა-ნაგებობები	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.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი/მომსახურება და გადაეცემა საკუთრების უფლება/გაფორმდება შესაბამისი მიღება-ჩაბარების აქტი.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მარაგები

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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

შპს „აი-სი კომპანი“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2022 წლის 31 დეკემბერი
ლარებში

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	2,995	911
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	18,605	2,069
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	7	319
სულ ფულადი სახსრები	21,607	3,299

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო მოთხოვნები	155,513	362,073
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	985	3,883
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	156,498	365,956

5. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	47,040	188,442
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	47,040	188,442

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
დაუმთავრებელი წარმოება	-	2,281
მზა პროდუქცია	153,295	159,681
ნედლეული და სხვა მასალები	619,882	1,263,721
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	773,177	1,425,682

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება						
31 დეკემბერი 2021	67,376	256,443	54,782	54,760	413,973	847,334
შეძენა	-	1,826,090	61,207	8,522	214,648	2,110,466
რეალიზაცია	-	1,022,731	-	-	241,079	1,263,810
31 დეკემბერი 2022	67,376	1,059,802	115,989	63,282	387,541	1,693,990
დაგროვილი ცვეთა						
31 დეკემბერი 2021	-	4,720	11,780	15,461	69,760	101,722
ცვეთა	-	2,351	10,178	10,382	13,713	36,625
31 დეკემბერი 2022	-	7,072	21,958	25,843	83,474	138,347
ნარჩენი ღირებულება						
31 დეკემბერი 2021	67,376	251,723	43,002	39,299	344,212	745,612
31 დეკემბერი 2022	67,376	1,052,730	94,030	37,439	304,068	1,555,643

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

მიმდინარე სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო ვალდებულებები	769,092	600,699
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	2,093	-
სულ მიმდინარე სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	771,185	600,699

9. ამონაგები

ამონაგები	2022	2021
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	5,679,122	7,015,220
ამონაგები	5,679,122	7,015,220

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2022	2021
კომუნალური ხარჯი	10,692	10,224
საიჯარო ხარჯი	3,564	-
სახელფასო ხარჯი	756,562	729,107
სხვა ხარჯები	404,149	267,172
ძირითადი საშუალების ექსპლუატაციის ხარჯი	103,539	36,470
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	1,278,506	1,042,933

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ისეთი მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომელიც კომპანიის ოპერირებაზე გავლენას მოახდენდა, არ დაფიქსირებულა.

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 18 დეკემბერს.