

შპს აი-სი კომპანი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

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

შპს „აი-სი კომპანი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება აქტივები მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31-დეკ-23	1-იან-23
ფულადი სახსრები	3	108,872	21,607
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	66,355	156,498
გადახდილი ავანსები	5	183,864	47,040
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	1,819,143	773,177
გაცემული სესხი		400,972	86,800
სხვა მიმდინარე აქტივები		634,442	199,492
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		392,189	227,147
სულ მიმდინარე აქტივები		3,605,837	1,511,760
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	835,699	1,555,643
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		835,699	1,555,643
სულ აქტივები		4,441,536	3,067,404
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	1,408,760	771,185
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მიღებული ავანსები		2,478,012	1,955,824
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		59,579	50,585
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3,946,350	2,777,594
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		1,152,182	1,182,087
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,152,182	1,182,087
სულ ვალდებულებები		5,098,532	3,959,681
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		(656,997)	(892,278)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(656,997)	(892,278)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,441,536	3,067,404

ხელმომწერი პირი:

დირექტორი



შპს „აი-სი კომპანი“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	9	5,194,998	5,679,122
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(3,809,567)	(5,045,396)
საერთო მოგება		1,385,431	633,725
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(1,101,970)	(1,278,506)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(105,311)	(64,719)
საოპერაციო ხარჯები		-	-
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(14,305)	(4,694)
სხვა შემოსავალი		265,272	24,993
საპროცენტო ხარჯები		(193,477)	(134,176)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(360)	(1,577)
მოგება დაბეგვრამდე		235,281	(824,954)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა ზარალი/მოგება		235,281	(824,954)

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი



შპს „აი-სი კომპანი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება აქტივები მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31-დეკ-23	1-იან-23
ფულადი სახსრები	3	108,872	21,607
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	66,355	156,498
გადახდილი ავანსები	5	183,864	47,040
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	1,819,143	773,177
გაცემული სესხი		400,972	86,800
სხვა მიმდინარე აქტივები		634,442	199,492
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		392,189	227,147
სულ მიმდინარე აქტივები		3,605,837	1,511,760
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	835,699	1,555,643
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		835,699	1,555,643
სულ აქტივები		4,441,536	3,067,404
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	1,408,760	771,185
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მიღებული ავანსები		2,478,012	1,955,824
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		59,579	50,585
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3,946,350	2,777,594
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		1,152,182	1,182,087
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,152,182	1,182,087
სულ ვალდებულებები		5,098,532	3,959,681
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		(656,997)	(892,278)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(656,997)	(892,278)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,441,536	3,067,404

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

შპს „აი-სი კომპანი“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	9	5,194,998	5,679,122
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(3,809,567)	(5,045,396)
საერთო მოგება		1,385,431	633,725
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(1,101,970)	(1,278,506)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(105,311)	(64,719)
საოპერაციო ხარჯები		-	-
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(14,305)	(4,694)
სხვა შემოსავალი		265,272	24,993
საპროცენტო ხარჯები		(193,477)	(134,176)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(360)	(1,577)
მოგება დაბეგვრამდე		235,281	(824,954)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა ზარალი/მოგება		235,281	(824,954)

ხელმოწერი 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-23	31-დეკ-22
1 USD/GEL	2.6894	2.7020
1 EUR/GEL	2.9753	2.8844

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) 2023 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 2022 და 2023 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2022 და 2023 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 ამორტიზებული 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 2023 წლის 31 დეკემბერი
ლარებში

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	5,963	2,995
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	86,757	18,605
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	16,152	7
სულ ფულადი სახსრები	108,872	21,607

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო მოთხოვნები	66,351	155,513
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	3	985
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	66,355	156,498

5. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	183,864	47,040
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	183,864	47,040

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მზა პროდუქცია	1,519	153,295
ნედლეული და სხვა მასალები	1,817,624	619,882
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1,819,143	773,177

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება						
31 დეკემბერი 2022	67,376	1,059,802	115,989	63,282	387,541	1,693,990
შეძენა	440,274	73,656	50,019	27,112	321,200	912,260
რეალიზაცია	507,650	1,015,520	-	-	37,420	1,560,590
31 დეკემბერი 2023	-	117,937	166,007	90,394	671,321	1,045,660
დაგროვილი ცვეთა						
31 დეკემბერი 2022	-	7,072	21,958	25,843	83,474	138,347
ცვეთა	-	4,946	15,156	13,876	37,637	71,614
31 დეკემბერი 2023	-	12,018	37,114	39,718	121,111	209,961
ნარჩენი ღირებულება						
31 დეკემბერი 2022	67,376	1,052,730	94,030	37,439	304,068	1,555,643
31 დეკემბერი 2023	-	105,920	128,893	50,675	550,211	835,699

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

მიმდინარე სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო ვალდებულებები	1,393,933	769,092
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	14,827	2,093
სულ მიმდინარე სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	1,408,760	771,185

9. ამონაგები

ამონაგები	2023	2022
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	5,194,998	5,679,122
ამონაგები	5,194,998	5,679,122

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2023	2022
კომუნალური ხარჯი	14,822	10,692
საიჯარო ხარჯი	5,686	3,564
სახელფასო ხარჯი	657,438	756,562
სხვა ხარჯები	334,729	404,149
ძირითადი საშუალების ექსპლუატაციის ხარჯი	89,295	103,539
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	1,101,970	1,278,506

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.