

შპს „აისი“

ფინანსური და მმართველობის
ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქალაქი გურჯაანი
2025 წლის 25 აგვისტო

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	3
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) -----	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) -----	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი -----	6
კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი -----	7
განმარტებითი შენიშვნები. -----	8

შპს-ის „აისი„

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, ფინანსურ ინფორმაციასთან მიმართებაში, ერთმანეთისაგან განასხვავოს შპს-ის „აისი„ მენეჯმენტისა და დამოუკიდებელი აუდიტორის პასუხისმგებლობები.

შესამოწმებელ პერიოდში, მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

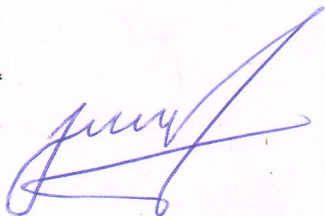
- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს-ის „აისი“

დირექტორი



/ივანე გარსევანიშვილი/

შპს „აისი“ (საიდენტიფიკაციო N227721310)

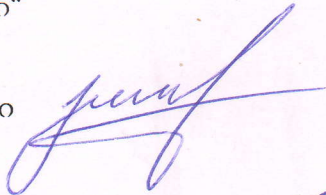
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
ამონაგები	4.5.1.	4,479,700	3,472,172
სულ შემოსავალი		<u>4,479,700</u>	<u>3,472,172</u>
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4.5.5.	- 1,945,847	- 1,678,229
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	4.5.6.	- 805,002	- 724,931
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	4.5.7.	0	- 471,856
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4.5.9.	- 699,657	- 449,704
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		<u>1,029,194</u>	<u>147,452</u>
მოგების გადასახადი		-	-
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		<u>1,029,194</u>	<u>147,452</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში დივიდენდები		-1,608,214	-1,755,666
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		-579,020	-1,608,214

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 აგვისტოს:

შპს-ის „აისი“

დირექტორი



/ივანე
გარსევანიშვილი/

მთავარი ბუღალტერი



/ტარიელი
წანაწყენიშვილი/



შპს „აისი“ (საიდენტიფიკაციო N227721310)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

ფულადი სახსრები	3.5.1.	335249	161496
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3.5.2.	333960	102671
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	3.5.3.	166061	192084
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.5.4.	1665827	1322704
საგადასახადო აქტივი	3.5.7.	5072	127
სულ მიმდინარე აქტივები		2506169	1779082

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	3.5.11.	3101192	2965174
არამატერიალური აქტივი (ლიცენზია)	3.5.12.	1204	1204
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3102396	2966378

სულ აქტივები

5608565 4745460

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები	3.5.16.	7462	7776
მიღებული ავანსები	3.5.18.	16012	13327
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3.5.20.	1632523	1631898
სულ მიმდინარე ვალდებულება		1655997	1653001

გრძელვადიანი ვალდებულება

სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.5.21	4531588	4700673
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		4531588	4700673
სულ ვალდებულება		6187585	6353674

საკუთარი კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	3.5.22.	-579020	-1608214
სულ კაპიტალი		-579020	-1608214

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

5608565 4745460

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 აგვისტოს:

შპს-ის „აისი“

დირექტორი

/ივანე გარსევანიშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ტარიელი წანაწყენიშვილი/



შპს „აისი“ (საიდენტიფიკაციო N227721310)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2024 წელი	2023 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6,894,883	5,734,114
მიღებული ავანსები	-	-
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	6,894,883	5,734,114
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(3,557,189)	(2,660,096)
შრომის ანაზღაურება	(629,798)	(540,920)
მყიდველებიდან თანხის უკან დაბრუნება	(18,900)	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(1,869,216)	(1,814,456)
გადახდილი გადასახადები	(677,128)	(502,482)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	142,652	216,160
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
შვილობილი საწარმოს კაპიტალის შემცირება	-	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	-	-
სხვა საწარმოს წილის შესაძენად გაცემული ფულადი სახსრები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-	-
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	1,324,392	1,545,628
სადაზღვევო შემოსავლები	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	153,059	-
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1,477,451	1,545,628
ფულადი სახსრების გასვლა სასესხო ვალდებულებების დასაფარად	(1,446,350)	(1,569,951)
სესხის პროცენტის გადახდა	-	(34,340)
სხვა ფინანსური ხარჯები	-	-
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	31,101	(58,663)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	173,753	157,497
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	161,496	3,999
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	335,249	161,496

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 აგვისტოს:

შპს-ის „აისი“

დირექტორი

/ივანე გარსევანიშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ტარიელი წანაწყენიშვილი/



შპს „აისი“ (საიდენტიფიკაციო N227721310)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის		-2,616,299	1,669,755	-946,544
მოგება / (ზარალი)		-809,122		-809,122
დივიდენდის გამოცხადება		0		0
ნაშთი 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		-3,425,421	1,669,755	-1,755,666
მოგება / (ზარალი)		147,452		147,452
დივიდენდის გამოცხადება		0		0
ნაშთი 2023 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		-3,277,969	1,669,755	-1,608,214
მოგება / (ზარალი)		1,029,194		1,029,194
დივიდენდის გამოცხადება		0		0
ნაშთი 2024 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		-2,248,775	1,669,755	-579,020
მოგება / (ზარალი)				

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 აგვისტოს:
შპს-ის „აისი“

დირექტორი

/ივანე
გარსევანიშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ტარიელი
წანაწყენიშვილი/



შპს „აისი“ 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აისი,, , როგორც კერძო სამართლის იურდიული პირი, 2018 წლის 16 იანვარს „მეწარმეთა შესახებ,, საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად დაფუძნებული/რეორგანიზებული იქნა საჯარო რეესტრის გურჯაანის მუნიციპალიტეტის მიერ რეგისტრაციის # 27/4-126.

საზოგადოების საგადასახადო რეგისტრაცია (აღრიცხვაზე აყვანა) განახორციელა სახელმწიფო საგადასახადო ინსპექციამ და მიანიჭა გადასახადის გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი 227721310; დღგ-ს გადამხდელია 22 იანვარი 1998 წელი.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების დამფუძნებლებს წარმოადგენენ ფიზიკური პირები:

ჰამლეტი ყაზარაშვილი	13001000135	- წილი 20 %
ალექსანდრე ბერიკაშვილი	13001005070	- წილი 40 %
ივანე გარსევანიშვილი	13001000963	- წილი 20 %
გია ღვინიაშვილი	13001001257	- წილი 20 %

ანგარიშგების მომზადების დროს იურდიულ მისამართს წარმოადგენს: საქართველო ; ქ.გურჯაანი ევდოშვილის ქუჩა N37. ფაქტიური მისამართია:

• ქ.გურჯაანი; ევდოშვილის ქუჩა N 37

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ნაყინის წარმოება და რეალიზაცია, შპს „აისი,, რეალიზაციას ახდენს ადგილობრივ ბაზარზე ზემოთ მითითებულ მისამართზე.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანიები არ გააჩნია.

01.01.2024 წლისათვის საზოგადოებაში მუშაობდა 159 თანამშრომელი, ხოლო საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის 01.01.2025 წლისათვის 160 თანამშრომელი

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) 2018 წლის რედაქციის მიხედვით.

წინამდებარე ანგარიში წარმოადგენს საზოგადოების სრულ ფინანსური ანგარიშგებას. ამასთან, 2018 წლიდან აბარებს მესამე კატეგორიის მსს ფასს სტანდარტით

გათვალისწინებულ ფინანსურ ანგარიშგებას. მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს საზოგადოებას არ გაუკეთებია რაიმე სახის კორექტირება, იქიდან გამომდინარე, რომ მსს ფასს-ზე გადასვლას არ ჰქონდა არსებითი გავლენა საზოგადოების ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

წლიური ფინანსური ანგარიშგება ემყარება დარიცხვის მეთოდის ძირითად დამუშავებს, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე. საზოგადოება არ ფლობს ისეთ აქტივებსა და ვალდებულებებს, რომელთა შეფასება უნდა მომხდარიყო რეალური ღირებულებით.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი (სამუშაო) ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა და შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტაში - ლარი, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შედგება საზოგადოების ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისაგან და ბანკებში არსებულ შეუზღუდავ ანგარიშებზე არსებული ნაშთისგან.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ბალანსის შედგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ საზოგადოების მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საზოგადოებაში, როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ექვივალენტით. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პირობა სცილდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების ფარგლებს, მაშინ ამ თანხასა და მთლიან გადასახდელ თანხას შორის სხვაობა აღიარებული იქნება როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის ვადის განმავლობაში, ან მოხდება მისი კაპიტალიზაცია, თუ გადავადებული გადახდა უკავშირდება განსაკუთრებულ აქტივს.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საზოგადოება ყველა ძირითად საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, აქტივის ცვეთად ღირებულება ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე

ცვეთის დარიცხვა მაშინ იწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის ამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის.

საზოგადოება ძირითადი საშუალების ყოველდღიური საექსპლოატაციო მომსახურების დანახარჯებს აღიარებს. იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომლის განმავლობაშიც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა გადაისინჯება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს და მოსალოდნელი მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისაგან, ცვლილებები აისახება როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საზოგადოებისათვის.

ძირითადი საშუალების ერთეულის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში. როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა, შემოსულობა არ უნდა კლასიფიცირდეს როგორც ამონაგები.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თავდაპირველ (ისტორიული) ღირებულებას აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულების გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საზოგადოებასაქონლისა და მომსახურების გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საზოგადოება ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთი არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები

ხელმძღვანელობის მიერ შემუშავებული რისკების მართვის პოლიტიკა მიზნად ისახავს საზოგადოების წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებას, ანალიზსა და მართვას, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესების, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგის გზით.

კაპიტალის მართვა

კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით საზოგადოების მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ ისე, რომ შეძლოს დამფუძნებლისთვის მოგების მიცემა.

დივიდენდი

საზოგადოების შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს. გაუნაწილებელ მოგებაში დივიდენდების ასახვა ხორციელდება, მათი გამოცხადების პერიოდში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარის კლასიფიკაცია ხდება იჯარის დასაწყისში და არ იცვლება მისი ვადის განმავლობაში. თუ შემდეგ მოიჯარე და მეიჯარე გადაწყვიტენ საიჯარო პირობების შეცვლას (იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც უბრალოდ იჯარა განახლდება), აუცილებელია იჯარის კლასიფიკაციის გადახედვა.

უცხოური ვალუტის გადაფასება

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარებში (საზოგადოების სამუშაო ვალუტა) საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

ვალუტის სახეობა	31/12/2023	31/12/2024
1 აშშ დოლარი	2.6894	2.8068

3.5. დამატებითი განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შესახებ;

3.5.1. ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ასახელება	31.12.2024 ₾ მდგომარ.	31.12.2023 ₾ მდგომარ.
ნაღდი ფული საღაროში	8,759.07	23,047.17
ერ. ვალუტა საბანკო ანგარიშზე	324,866.03	136,866.38
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	1,624.35	1,582.88
ჯამი	335 249	161 496

3.5.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები

დასახელება	31.12.2024 ₾ მდგომარ.	31.12.2023 ₾ მდგომარ.
მოთხ. მიწოდებიდან და მომსახურ.	333,960.34	102,670.64
ჯამი	333 960	102 671

3.5.3. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი

გადახდილი ავანსები

დასახელება	31.12.2024 ₾ მდგომარ.	31.12.2023 ₾ მდგომარ.
მომწოდ. გადახდილი ავანსი	125,670.19	151,575.71
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	40,391.00	40,508.00
ჯამი	166 061	192 084

3.5.4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	31.12.2024 ₾ მდგომარ.	31.12.2023 ₾ მდგომარ.
საქონელი	1,073,479.82	464,097.23
ნედლეული და მასალები	535,583.84	841,593.44
მზა პროდუქცია	56,763.28	17,013.10
ჯამი	1 665 827	1 322 704

3.5.5. წინასწარ გაწეული ხარჯები (მოგების გადასახადი)

წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

3.5.6. გაცემული სესხები

გაცემული სესხები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
მოკლევადიანი სესხები	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

3.5.7. საგადასახადო აქტივი

სხვა საგადასახადო აქტივი

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
ერთიანი სახაზინო ანგარიში	5,071.80	127.18
ჯამი	5 072	127

3.5.8. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
ანარიცხ. დაგროვებით საპენ. ფონდში	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

3.5.9. ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

3.5.10. საინვესტიციო ქონება

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
მანქანა-მოწყობილობები	0.00	0.00
მანქანა-მოწყობილობების (კვეთა)	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

3.5.11. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
არა სასოფლო-სამეურნეო მიწა	329,266.00	329,266.00
შენობა-ნაგებობა	1,167,856.91	1,167,856.91
შენობა-ნაგებობის (კვეთა)	-219,776.34	-219,776.34
მანქანა-მოწყობილობები	4,219,469.81	4,189,156.81
მანქანა-მოწყობილობების (კვეთა)	-2,640,732.89	-2,640,732.89

სხვა სატრანსპ.საშუალებები	345,794.00	240,089.00
შხვა სატრანსპ.საშუალებების (კვეთა)	-125,756.91	-125,756.91
ავეჯი და ინვენტარი	69,926.08	69,926.08
ავეჯის და ინვენტარის (კვეთა)	-44,854.66	-44,854.66
ჯამი	3 101 192	2 965 174

3.5.12. არამატერიალური აქტივები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
ნაყინის ლიცენზია	1,204.00	1,204.00
ნაყინის ლიცენზიის (კვეთა)	0.00	0.00
ჯამი	1204	1204

3.5.13. გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
წილის საკონტროლო პაკეტი	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

3.5.14. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0,00	0,00
ჯამი	0,00	0,00

3.5.15. გადავადებული საგადასახადო აქტივი

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი	0,00	0,00
ჯამი	0,00	0,00

3.5.16. სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
ვალდებულებები მოწოდებიდან	7,462.44	7775.87
ჯამი	7 462	7 776

3.5.17. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
გადასახდელი მოგების გადასახადი	0,00	0,00
ჯამი	0,00	0,00

3.5.18 მიღებული ავანსები

დასახელება	31.12.2024 წ მდგომარ.	31.12.2023 წ მდგომარ.
მიღებული ავანსი	16,012.20	13,326.60
ჯამი	16 012	13 327

3.5.19. შეწყვეტილ ოპერაციებთან დაკავშირებული ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
ვალდებულება წილის შესყიდვიდან	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

3.5.20. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
სხვა მოკლევ. ვალდებულებები(ხელფასი)	1,625.00	1,000.00
ფინანსური ვალდებულებები	1,630,898.16	1,630,898.16
ჯამი	1 632 523	1 631 898

3.5.21. სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
სასესხო ვალდებულებები	4,531,588.04	4,700,673.04
ჯამი	4 531 588	4 700 673

3.5.22 კაპიტალი

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
მიმდინარე მოგება / დაუფარავი ზარალი	-2,248,775	-3,277,969
სააქციო კაპიტალი	90,617	90,617
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	82,015	82,015
გადაფასების რეზერვი	1,497,123	1,497,123
გაუნაწილებელი მოგება	1,029,194	147,452
ჯამი	-579 020	-1 608 214

4. განმარტებითი შენიშვნები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაზე;

4.1. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შეტანილია 2023-2024 წლების საქმიანობის შედეგები;

4.2. წინა პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების შემდგომი პერიოდში გამოვლენილი წინა წლების მაკორექტირებელი მოვლენებს აღვიღი არ ქონია;

4.3. 2023 წლის საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებულია – 147,452 ლარი მოგება;

4.4. 2024 წლის საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებულია – 1,029,194 ლარი მოგება;

4.5. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაზე;

4.5.1 ამონაგები:

დასახელება	2024 წ.	2023 წ.
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4 479 700	3 472 172
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
ჯამი	4 479 700	3 472 172

4.5.2 მიღებული დივიდენდები:

დასახელება	2024 წ.	2023 წ.
მიღებული დივიდენდები	0.00	0.00

ჯამი

0.00

0.00

4.5.3 სხვა შემოსავლები:

დასახელება

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

2024 წ

2023 წ

0

0

ჯამი

0

0

4.5.4 არასაოპერაციო შემოსავლები:

დასახელება

არასაოპერაციო შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან

2024 წ

2023 წ

0

0

არასაოპერაციო ზარალი საკურსო სხვაობიდან

0

0

ჯამი

0

0

4.5.5 გამოყენებული ნედლეული და მასალები:

დასახელება

წარმოებული პროდუქციის თვითღირებულება

2024 წ

2023 წ

-1 891 188.34

-1 356 107

საქონლის თვითღირებულება

-54 658.60

-322 122

ჯამი

-1 945 847

-1 678 229

4.5.6 თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები:

დასახელება

შრომის ანაზღაურება

2024 წ

2023 წ

-796 437.50

-717 540

საპენსიო შენატანი

-8 564.68

-7 391

ჯამი

-805 002

- 724 931

4.5.7 ამორტიზაცია:

დასახელება

ცვეთა და ამორტიზაცია

2024 წ

2023 წ

0

-471 856

ჯამი

0

-471 856

4.5.8 აქტივების გაუფასურება:

გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება სავაჭრო მოთხოვნებზე

დასახელება

გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება

2024 წ

2023 წ

0

0

ჯამი

0

0

4.5.9 ადმინისტრაციული და დხვა საოპერაციო ხარჯები:

სარეკლამო და მარკეტინგული ხარჯები

დასახელება

რეკლამის ხარჯები

2024 წ

2023 წ

-16 359.33

0

ჯამი

-16 359

0

დასახელება

საკონსულტაციო მომსახურება

2024 წ

2023 წ

-6 907.28

-1 871

ჯამი

-6 907

-1 871

დასახელება

ტრანსპორტირების ხარჯი (საწვავი)

2024 წ

2023 წ

-46 981.77

0

ჯამი

-46 982

0

საგადასახადო ხარჯი, გარდა მოგების გადასახადისა

დასახელება

ქონების, გარდა მიწისა, გადასახადი

2024 წ

2023 წ

-40 391.04

-39 873

მიწის გადასახადი

-2 181.00

-2 181

ჯამი

-42 572

-42 054

კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი

დასახელება

ელექტროენერგიის ხარჯი

2024 წ

2023 წ

-269 273.34

-220 842

ბუნებრივი გაზის მოხმარება	-88 009.72	-81 252
ტელეფონის ხარჯი	-822.65	-7 261
ინტერნეტის ხარჯი	-1 464.36	-1 225
დასუფთავების ხარჯი	-6 305.36	-2 038
წყლის ხარჯი	-26 715.65	-25 696

ჯამი -392 591 -338 314

იჯარის ხარჯი	2024 წ	2023 წ
დასახელება	-2 314.41	0
იჯარის ხარჯი	-2 314	0

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2024 წ	2023 წ
დასახელება	-8 119.02	-2 076
დაზღვევის ხარჯები	-30 262.72	-28 145
დაცვის ხარჯი	-928.30	-486
ეტიკეტის დიზაინის ხარჯი	-1 738.78	-284
საქპატენტის ხარჯები	-11 956.27	-2 350
დანადგარის ტექ.მომსახურების ხარჯები	-17 100.00	9 000
იურდიული მომსახურება	-2 513.54	-6 173
ბანკის მომსახურება	-1 769.52	-1 308
პროგრამის იჯარის ხარჯი	-623.81	-426
წიაღის ეროვნული სააგენტოს ხარჯი	-2 697.97	-2 627
GPRS მომსახურება	-4 787.51	-2 417
ადმინისტრაციული ჯარიმები	-547.86	-624
საკანცელარიო ხარჯები	-78 115.34	-5 650
საფოფაკხოვრებო ხარჯი	-5 803.93	-2 830
ნაყინის ანალიზის ხარჯი	-24 967.44	-3 069
რემონტის ხარჯი		

ჯამი -191 932 -67 465

4.5.10 ფინანსური დანახარჯები

დასახელება	2024 წ	2023 წ
სხვა ფინანსური ხარჯები	0	0

ჯამი 0 0

4.5.11 არასაგადასახადო ხარჯები

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

დასახელება	2024 წ	2023 წ
მოგება/ზარალი ძ/საშ. რეალიზაც.	0	0
უსასყიდლოდ მიღებული ფასეულობა	0	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	0	0
ჯამი	0	0

4.5.12 მოგების გადასახადი

დასახელება	2024 წ	2023 წ
ყოველთვიური მოგების გადასახადი		
ჯამი		

შპს აისი

დირექტორი

/ივანე გარსევანიშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ტარიელი წანაწყენიშვილი/



**შპს „აისი“-ს დირექციის“
მმართველობითი ანგარიში**

შპს „აისი“-ს დირექცია (საიდენტიფიკაციო N227721310)

1. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა:

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა – საანგარიშო პერიოდში საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ნაყინის წარმოება და რეალიზაცია, შპს „აისი,, რეალიზაციას ახდენს ადგილობრივ ბაზარზე, რომელიც ცნობილია როგორც ბრენდი „გურჯაანის ნაყინი,, ზემოთ მითითებულ მისამართზე.

2. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

2.1. შპს „აისი“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს საწარმოს, რომელიც დაფუძნებულია ოთხი ფიზიკური პირის მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2016 წლის 09 სექტემბერს, რეგისტრაციის N27/4-126 ;

2.2. საწარმოს დამფუძნებელი-პარტნიორები არიან შემდეგი ფ/პირები და წილები განაწილებულია შემდეგნაირად:

ჰამლეტი ყაზარაშვილი	13001000135	- წილი 20 %
ალექსანდრე ბერიკაშვილი	13001005070	- წილი 40 %
ივანე გარსევანიშვილი	13001000963	- წილი 20 %
გია ღვინიაშვილი	13001001257	- წილი 20 %

3. კომპანიის სტრუქტურა:

3.1. კომპანიას გააჩნია შემდეგი სტრუქტურული ქვედანაყოფები:

- ♦ ტექნიკური ზედამხედველობის განყოფილება;
- ♦ ლაბორატორიის და ტექნოლოგიური განყოფილება;
- ♦ ანალიზისა და საინფორმაციო მონაცემთა განყოფილება;
- ♦ შესყიდვების და გაყიდვების განყოფილება;
- ♦ ეკონომიკური და ადმინისტრაციის სამსახურები.

კომპანიის საქმიანობა მოიცავს მთლიანად საქართველოს ყველა რეგიონს;

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

4.1. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა საქონლის გაყიდვა და ძირითადი მომხმარებელი კერძო სექტორია.

♦ კომპანიას გააჩნია დიდი გამოცდილება, აღებული აქვს ლიცენზია როგორც ბრენდი და ტექნიკური რესურსი;

♦ კომპანიაში დაკომპლექტებულია როგორც მაღალი კვალიფიკაციის გამოცდილი მაღალ კვალიფიციური სპეციალისტებით, ასევე პერსპექტიული ახალგაზრდა კადრებით, ხდება მათი

გადამზადება კვალიფიციური სპეციალისტის მეთვალყურეობით;

- ♦ კომპანიას გააჩნია პრაქტიკულად ყველა ტექნიკური საშუალება მომსახურების მაღალ დონეზე გასაწევად;
- ♦ კომპანია სისტემატიურად ეცნობა საზღვარგარეთის მიღწევებს და ცდილობს გავიდეს ექსპორტზეც სამომავლოდ;

4.2. ზემოთ აღნიშნული რისკების თავიდან აცილების მიზნით კომპანიის გადაწყვეტილების შესაბამისად ხორციელდება საინვესტიციო ქონების შესყიდვა ჩინეთის ბაზარზე, როგორც დანადგარების ასევე საყინულე მაცივრების, რომლებიც გაშლილია თითქმის ყველა სურსათის მარკეტში საქართველოს ფარგლებში; რამაც უნდა უზრუნველყოს კომპანიის დამატებითი საინვესტიციო შემოსავლების გაზრდა.

4.3. კომპანიას არ გააჩნია შეიღობილი საწარმო;

5. საქონლის გაყიდვის მიწოდების დინამიკა:

ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის საქმიანობის უკეთ აღქმის მიზნით, ქვემოთ ცხრილში მოცემულია მომსახურების მიწოდების დინამიკა ბოლო 5 წლის განმავლობაში, მათ შორის უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებით:

საქონლის გაყიდვების მიწოდების ყოველწლიური დინამიკა

პერიოდი	ბრუნვა ეროვნულ ვალუტაში	კურსი წლის ბოლო დღისათვის	ბრუნვა აშშ დოლარში
2024	4 479 700	2,8068	1 596 017
2023	3 472 172	2,6894	1 291 058
2022	2 780 682	2,7020	1 029 120
2021	2 969 001	3,0976	958 484
2020	2 612 296	3,2766	797 258
2019	3 130 296	2,8677	1 091 570

6. მონაწილეობა გარემოს დაცვის პროგრამებში

კომპანიის საქმიანობის ერთერთი შემადგენელი ნაწილია გათვალისწინებული სამუშაოების ხარისხზე და მოცულობაზე ზედამხედველობა.

7. სოციალური პროექტები:

7.1. კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას, სხვადასხვა დახმარებებს და თანამშრომელთა წახალისების პროგრამებს. ამასთან, ჩვენთვის ასევე მნიშვნელოვანია თანამშრომელთა შენარჩუნება. მეტიც, ეკონომიკური კრიზისისა და შემოსავლების შემცირების მიუხედავად თანამშრომელთა ხელფასების შემცირება არ განხორციელდა, რაც თვალნათლივ ჩანს ქვემოთ მოცემულ ცხრილში:

მაჩვენებლების დასახელება	2024 წ	2023 წ	2022 წ	2021 წ
დასაქმებულთა საშ. წლიური საერთო რაოდენობა	160	159	159	128
მ.შ. ქალები	116	115	115	88
შრომის ანაზღაურების ხარჯები	805 002	724 931	502 502	480 122

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2025 წლის 25 აგვისტოს.

შპს-ის „აისი,,

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

/ივანე გარსევანიშვილი/

/ტარიელი წანაწყენიშვილი/

