

*შპს „აიდისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342*

*ფინანსური ანგარიშგება, სააღრიცხვო პოლიტიკა და
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.*

სარჩევი

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
2. საქმიანობის შედეგები, შემოსავლების და მოგება-ზარალის ანგარიშგება.	4
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	5
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	6
5. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია.	7-8
6. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საბღრიცხვო პოლიტიკა	9
7. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	10-26

შპს „აილისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება			
აქტივები	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	127 594	551 344
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	560 089	4 639 551
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	4	202 911	417 864
მარაგები	2	175 853	289 306
მზა პროდუქცია		0	0
სხვა		175 853	289 306
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4	138 875	74 319
სხვა არამატერიალური აქტივები		5 933	10 609
ძირითადი საშუალებები	1	2 111 190	1 766 644
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0
სულ აქტივები		3 322 445	7 749 637
სავაჭრო ვალდებულებები		105 513	1 527 333
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		8 206	0
საგადასახადო ვალდებულებები		0	12 416
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	0
სხვა ვალდებულებები		0	780 300
სულ ვალდებულებები		113 719	2 320 049
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში „კაპიტალი“		100 000	100 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		3 082 636	5 303 148
გადაფასების რეზერვი		26 090	26 440
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 208 726	5 429 588
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 322 445	7 749 637
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 205 321	5 972 384
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	113 719	2 320 049

დირექტორი:

/ვახტანგ რაზმაძე/

მთავარი ბუღალტერი:

/ დარეჯან შენგელია/

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ბიდისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
ნეტო ამონაგები	6	16 752 179	29 377 414
საქონლის გაყიდვიდან		0	0
მომსახურების გაწევიდან		16 752 179	29 377 414
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	7	-10 333 568	-19 238 760
საერთო მოგება		6 418 611	10 138 654
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		8 569	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-1 386 558	-1 496 889
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-107 721	-102 212
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		-2 541	-271 400
იჯარის ხარჯი		-110 318	-174 852
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	8	-317 860	-501 096
სულ საოპერაციო ხარჯები		-1 916 429	-2 546 449
საოპერაციო მოგება		4 502 182	7 592 205
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი)უცხოურივალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		223 198	99 729
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-4 799	-66 195
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		4 720 581	7 625 739
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		4 720 581	7 625 739
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		4 720 581	7 625 739
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		5 429 588	942 062
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-6 941 092	-3 104 113
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-351	-34 100
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3 208 726	5 429 588

დირექტორი:



/ვახტანგ რაზმაძე/

მთავარი ბუღალტერი:



/ დარეჯან შენგელია/

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „აიდიისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2024	31.12.2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	6 744 650	6 850 674
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(447 965)	(100 447)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(6 943 633)	(6 396 118)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(646 948)	354 109
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	223 198	99 625
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	551 344	97 610
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	127 594	551 344

დირექტორი:



/ვახტანგ რაზმაძე/

მთავარი ბუღალტერი:



/ დარეჯან შენგელია/

შპს „აილისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სარეზერვო კაპიტალი	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	100 000	781 522	60 540	942 062
2023 წლის მოგება გადახდილი დივიდენდი		7 625 740 (3 104 113)	(34 100)	
2023 წლის 31 დეკემბერი	100 000	5 303 149	26 440	5 429 588
2024 წლის მოგება გადახდილი დივიდენდი		4 720 581 (6 941 092)	(351)	
2024 წლის 31 დეკემბერი	100 000	3 082 636	26 090	3 208 726

დირექტორი:



/ვახტანგ რაზმაძე/

მთავარი ბუღალტერი:



/ დარეჯან შენგელია/

შპს „აიდიისი“

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

ზოგადი ინფორმაცია.

შპს „აიდიისი“ რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად ქ.თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რ-ის სასამართლოს მიერ 2002 წლის 31 დეკემბერს. სარეგისტრაციო ნომერი: 5ა/4-3498

მისამართი: ქ. თბილისი, დიდი დილომი, როსტეევანის ქ. #5;

საგადასახადო საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საინჟინრო კვლევა-ძიება, პროექტირება და დიზაინი;
- სამშენებლო საქმიანობის წარმოება.
- აგრეთვე სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მესამე კატეგორიის საწარმოს შესაბამისად. საწარმოს არ გააჩნია საჯარო ანგარიშგაღებულება.

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში, 01/01/2024წ. შეზღუდული საზოგადოების პარტნიორები და წილი:

• ზურაბ სიხარულიძე	01005003107	27,62%
• დარეჯან შენგელია	01030023295	9%
• ვახტანგ რაზმაძე	01010009063	9%
• გურამი ზაქარეიშვილი	01020008002	9%
• ზურაბ ხუციბერიძე	01030018905	9%
• აკაკი ახვლედიანი	01024016523	8,41%
• დავითი ტომარაძე	01024012325	9%
• გიორგი გამყრელიძე	01024028306	18,97%

13/09/2024წ .შპს „აიდისი“ერთპიროვნული პარტნიორი გახდა შპს „აიდისი ჯგუფი“. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, 31/12/2024წ. შეზღუდული საზოგადოების ერთპიროვნული პარტნიორი და 100%-იანი წილის მფლობელი:

- შპს „აიდისი ჯგუფი“ ს/ნ. 415117581 100%

შეზღუდული საზოგადოების დირექტორი:

ვახტანგ რაზმაძე 01010009063

საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 100 000 ლარს .

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება. საანგარიშგებო პერიოდი იწყება 2024 წლის 1 იანვარს და სრულდება 2024 წლის 31 დეკემბერს. ფინანსური ანგარიშგების ციფრულ ფორმებში მოცემული თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

შეფასების საფუძველი, ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით.

ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა და მიმდინარე გეგმები.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოებასა და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე პასუხისმგებელია საზოგადოების ხელმძღვანელი.

კომპანია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ კანონის შესაბამისად 2018 წლის 1 იანვრიდან ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს მსს ფასს-ის მიხედვით. კომპანიამ პირველად წარადგინა ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის მონაცემებით მსს ფასს-ის შესაბამისად.

საოპერაციო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა-ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის -31 დეკემბერს არსებული კურსით.

ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა და მეთოდები

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა - „ინფო-ბუღალტერის“ გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს;
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი საბალანსო ღირებულებით;
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება შემცირებული ნაშთის მეთოდით; ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფის დასახელება	სასარგებლო მომსახურების ვადა
- შენობა-ნაგებობები	50 წელი
- მოწყობილობა-დანადგარები	10 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები	7-10 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	10 წელი
- ავეჯი	20 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები	10 წელი

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.

შპს „აიდიისი“

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას, ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

შენიშვნა 1

ძირითადი საშუალებები	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობე ბი	მანქანა- დანადგარ ები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილ ობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა	სულ:
31დეკემბერი 2023 წ.	206470	805160	151092	99606	450965	53351	1766645
შემოსვლა	343683		297	26173	74850	2962	447965
გადაფასება					-		
გასვლა			(81)	(9067)	-	(422)	(9570)
პერიოდის ცვლილება	-	(16103)	(15116)	(10133)	(47007)	(5490)	(93849)
31დეკემბერი 2024 წ.	550153	789057	136192	106579	478808	50401	2111190
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2023 წ.	206470	805160	151092	99606	450965	53351	1766645
31 დეკემბერი 2024 წ.	550153	789057	136192	106579	478808	50401	2111190

არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;

არამატერიალური აქტივის ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ამორტიზაცია შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, განბაჟებასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ, სხვა არადაბრუნებად გადასახადებს.
- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.
- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თვითღირებულება განისაზღვრება Fifo მეთოდით.
- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

საწვავის აღრიცხვა

- ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათით. იგი აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ბარათი ანგარიშვალდებულ პირზე გაიცემა ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით.
- ავტოსატრანსპორტო საშუალების საწვავი ჩამოიწერება განვლილი კილომეტრაჟის მიხედვით.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

- მცირეფასიანი ინვენტარი, სამუშაო იარაღები. ინსტრუმენტები და ნივთები (კალკულატორი, ტელეფონის აპარატი, ასაკინძი მოწყობილობები, წერაქვი, ლომი, ბარი, ნიჩაბი, ურო, ბალგარკის ქეები და სხვა) აღირიცხება მარაგებში და აისახება ბალანსის სხვა აქტივებში.
- კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კარტრიჯი, დისკები, ეკრანის და კლავიატურის საწმენდი საშუალებები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.
- მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად, არ აისახება მარაგებში და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება სხვა სამეურნეო ხარჯებს.
- სპეც. ტანსაცმელი და ფეხსაცმელი. უსაფრთხოების აღჭურვილობები(ჩაფხუტები, სათვალეები, ქამრები და სხვ.) აისახება მარაგებში და პიროვნებებზე გადაცემისას აღიარდება ობიექტის ხარჯად.

მარაგი

შენიშვნა 2

დასახელება	2024 წ.	2023 წ.
საქონელი	-	-
მზა პროდუქცია	-	-
სხვა მარაგი	175 853	289 306
სულ მარაგი:	175 853	289 306

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება 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 ჯგუფი) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება 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.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი

თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ მიღწეულ იქნეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ.

დარიცხული ფინანსური ხარჯები გამოაკლდება მოგებისა და ზარალის განსაზღვრისას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის. საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მოთხოვნამდე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულს.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები:

შენიშვნა 3

	2024 წ.	2023 წ.
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	25 439	417 370
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	102 154	133 974
სულ:	127 594	551 344

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების აღრიცხვა

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით;

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო

უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

(გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

შპს „აიდიისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	2024 წ.	2023 წ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახ.	560 089	4 639 552
გადახდილი ავანსები და წინასწარ გაწეული ხარჯი	202 911	417 864
სხვა მიმდინარე აქტივები	138 875	74 319
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები:	901 875	5 131 735

შპს „აიდიისი“

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე.

ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

შენიშვნა 5

	2024 წ.	2023 წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	85 648	1 527 333
მიღებული ავანსები	19 865	-
გადასახდელი ხელფასები	8 206	780 300
საგადასახადო ვალდებულებები	-	12 416
სულ :	113 719	2 320 049

შპს „აიდიისი“

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

კომპანიას აქვს საკრედიტო ხაზი, საჭიროებისამებრ მოთხოვნის შესაბამისად თანხა ირიცხება ანგარიშზე გამოყენებული თანხის შესაბამისად. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით.

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსი შეადგენს:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი:			
	აშშ დოლარი	ევრო	დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი
გაცვლითი კურსი 2023 წ. 31 დეკემბერი:	2.6894	2.9753	3.4228
გაცვლითი კურსი 2024 წ. 31 დეკემბერი:	2.8068	2.9306	3.5349

შპს „აიდიისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლოს კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ტრანზაქციის

განხორციელების დღის კურსით), გარდა სამართლიანი ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი სამართლიანი ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

წმინდა მოგება /(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან

	2024 წ.	2023 წ.
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	390 641	145 732
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(167443)	(46 002)
სულ:	223 198	99 730

საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალის, სარეზერვო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.
- საზოგადოების კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით, შეადგენს 100000 (ასი ათას) ლარს.
- პარტნიორთა კრებაზე ფინანსური ანგარიშგების განხილვის დროს მიღებული გადაწყვეტილების საფუძველზე ხდება წმინდა მოგების განაწილება.
- 2023 წლის 13 სექტემბერის მდგომარეობით, ფირმის ერთპიროვნული დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელი გახდა შპს „აიდიისი ჯგუფი“, ს/ნ.415117581
- 2024 წელს დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება შეადგენს 6 941 092 ლარს.

შპს „აიდიისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და სხვა ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა. მომსახურების გაწევიდან მიღებული ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

შემოსავლების/ვალდებულებების აღრიცხვა:

შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

შენიშვნა 6

დასახელება	2024 წ.	2023 წ.
მომსახურების გაწევა	16 752 179	29 377 414
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	8 569	-
სულ ამონაგები:	16 760 748	29 377 414

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი, საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღრიცხვა

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ხელფასის ხარჯი კი აღიარდება საკასო მეთოდით;
- ხარჯების აღრიცხვის მეთოდი - კლასიფიკაცია ხორციელდება ფუნქციური დანიშნულებით.

მივლინების ხარჯების აღრიცხვა

- ანგარიშსწორება ანგარიშვალდებულ პირებთან წარმოებს კორპორატიული ბარათებით ან სალაროდან ნაღდი ანგარიშსწორებით;
- საავანსო ანგარიშების წარმოდგენის ვადა განისაზღვრება 2-3 თვეში ერთხელ, დამოკიდებულია სამუშაოების ხანგრძლივობაზე;
- სადღეღამისო თანხა გადაირიცხება ინვოისის საფუძველზე იმ სასტუმროებში ან სასტუმროს არ არსებობის შემთხვევაში იმ ინდივიდუალურ ფიზიკურ პირებთან გაფორმებული ქირავნობის ხელშეკრულების საფუძველზე;
- ფიზიკურ პირებზე გადახდილი თანხები იბეგრება გაცემის წყაროსთან.
- საერთაშორისო მივლინება განისაზღვრება საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული ნორმების შესაბამისად.

წარმომადგენლობითი ხარჯები

- წარმომადგენლობით ხარჯებს მიეკუთვნება ის საქმიანი შეხვედრები, პრეზენტაციები, კორპორატიული საღამოები, სადაც ხორციელდება ინფორმაციის გაცვლა და ემსახურება საზოგადოების განვითარებასა და კეთილდღეობას.
- წარმომადგენლობითი ხარჯებს მიეკუთვნება ჩაი, ყავა, შაქარი და სხვა.

შპს „აილისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

გაყიდვების თვითღირებულება

შენიშვნა 7

	2024 წ.	2023 წ.
ძირითადი მასალის დანახარჯები	1 639 533	2 797 525
პირდაპირი ხელფასი/თვითღირებულ.	4 094 030	5 320 580
სოციალური დანარიცხები ხელფასიდან	47 959	46 594
დამხმარე მასალების დანახარჯები	6 628	9 124
უსაფრთხოებისა და შრომის დაცვის საშუალებების დანახარჯი	91 015	46 090
მივლინების ხარჯები(საწარმოო მიზნით)	281 746	928 667
საბაჟოზე გადახდილი ხარჯი	3 750	-
საკომისიო გასამრჯელო და შრომის ანაზღ.მიწოდებაზე	136 965	342 036
ობიექტის სხვადასხვა ხარჯი	3 999	17 506
ობიექტის საკანცელარიო ხარჯი	1 003	4 612
ობიექტის დაზღვევის ხარჯი	4 680	8 420
საწვავ-საცხები მასალების ხარჯი	124 856	443 790
გადაზიდვის ხარჯი	68 410	97 318
ძირ.საშუალებების ექსპლოატაციის ხარჯი	51 251	72 818
მიწოდების ხარჯები (ქვეკონტრაქტორები)	3 777 743	8 808 032
სულ:	10 333 568	18 943 114

შპს „აიდიისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

ადმინისტრაციული

ხარჯები

შენიშვნა 8

	2024 წ.	2023 წ.
კომუნალური ხარჯი	16 705	18 177
საწვავის ხარჯი	113 880	144 936
რემონტი	6 633	2 896
საოფისე ხარჯი	24 527	6 087
ავტოტრანსპორტის და ქონების დაზღვევა	27 611	30 039
საბანკო ხარჯები	10 786	23 344
საკონსულტაციო ხარჯი	14 688	14 073
ქონების და მიწის გადასახადი	17 080	17 096
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯი	5 784	6 607
წარმომადგენლობითი ხარჯი	1 331	2 769
საქველმოქმედო ხარჯი	6 940	2 970
სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯი	71 896	192 433
სულ:	317 860	501 096

შპს „აიდიისი“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204998342

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების კომპენსაცია

	2024 წ.	2023 წ.
შრომის ანაზღაურება :	718 522	913 265

მოგების გადასახადი

- კომპანია მოგების გადასახადით იხვერება “ესტონური მოდელი“-თ, სსკ-ის 97 მუხლის შესაბამისად. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს და განაცემებს, უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა, ფულადი სახსრების გადაცემა.

დივიდენდები

დივიდენდი განაწილება დამფუძნებელთა კრების გადაწყვეტილებით. საანგარიშგებო პერიოდში გაცემულია გამოცხადებული დივიდენდი 6 941 092 ლარის ოდენობით.

საგადასახადო ვალდებულებები საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს სახელმწიფო საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, საგადასახადო დეკლარაციებში ასახული თანხით.

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

ყველი საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულს, მენეჯმენტი აფასებს კომპანიის ფუნქციონირებადი საწარმოს შესაძლებლობას. ამ ანალიზში მენეჯმენტმა განიხილა ყველა რისკი, მათ შორის ლიკვიდურობის, სავალუტო რისკების და მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ საანგარიშო თარიღისთვის კომპანიის საქმიანობა საფრთხეს არ ემუქრება და მათ არ აქვთ გეგმები კომპანიის ლიკვიდაციისთვის ან მისი საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვისთვის.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია 2025 წლის 5 ივლისს და ნებადართულია გამოსაცემად.

კომპანიის დირექტორი:



/ვახტანგ რაზმაძე/

მთავარი ბუღალტერი:



/დარეჯან შენგელია/