

ფინანსური ანგარიშგება
შპს "აისი" / სკ 206174209
31 დეკემბერი 2024 წელი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება-ზარალის და სხვა გაერთიანებული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2024 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1

	საანგარიშგებო თარიღი		
	31.12.2024	31.12.2023	25.09.2025
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	253088	29907	180903
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	627713	714069	1776443
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	63785	495643	535829
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები			
მარაგები	2311322	2624204	2170629
მ.შ. - მზა პროდუქცია			
- სხვა	2311322	2624204	2170629
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	75448	26974	36
ბიოლოგიური აქტივები			
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	17756	17421	16005
ძირითადი საშუალებები	770462	803359	825038
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	4119574	4711577	5504883
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი			
სავაჭრო ვალდებულებები	51186	50026	65653
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	822		250
საგადასახადო ვალდებულებები			1201
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	814804	1075209	1628669
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები		171132	135931
სულ ვალდებულებები	866812	1296367	1831704
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	3250762	3413210	3671179
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	3252762	3415210	3673179
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4119574	4711577	5504883
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3331356	3890797	4663840
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	866812	1296367	1831704

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: l

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2024	2023
ნეტო ამონაგები	2310716	2374468
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	2310716	2374468
- მომსახურების გაწევიდან		
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
- სხვა ამონაგები		
გაყიდვების თვითღირებულება	-2119249	-2190092
საერთო მოგება	191467	184376
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	4	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-48254	-45643
ცვთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-37079	-39844
საპროცენტო შემოსავალი	7561	
საპროცენტო ხარჯი	-89402	-133739
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-56357	-72766
სულ საოპერაციო ხარჯები	-223527	-291992
საოპერაციო მოგება	-32060	-107616
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა		
მ.შ. - ფინანსური აქტივების		
- მარაგების		
- სხვა არაფინანსური აქტივების		
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-45070	44628
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-893	-10039
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-78023	-73027
მოგების გადასახადის ხარჯი	-2181	-4803
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-80204	-77830
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	-80204	-77830
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3415210	3673179
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-82244	-180139
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3252762	3415210

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: I GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2024	2023
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	849976	593941
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	1135	-20097
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-626751	-725490
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	224360	-151646
სავალუტო კურსის ეფექტი	-1178	649
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	29906	180903
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	253088	29906

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი ინფორმაცია და საქმიანობა

შპს აისი არსებობს 2005 წლიდან და კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ფიზ. პირი ირმა პატარაია.

კომპანიის მთავარ საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა საპოხი, საცხები და სხვა საავტომობილო აქსესურებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

კომპანიის რეგისტრირებული იურ. მისამართია: თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ვარკეთილის 3, 1-ლი მ/რ, კორპ. 28, ბ. 26

კომპანიის ოფისის მისამართია: თბილისი, სამგორის რაიონი, გიორგი ჩიკვაძის ქუჩა #2

2. შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაბაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად, გამოშვებული ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საბჭოს მიერ.

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს მეთედ ლარამდე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს გამოყენების ზოგადი პირობები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, რომელიც მოქმედია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, წარმოდგენილია ქვემოთ.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტიდან საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) გადაყვანილია ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის არსებული საქ. ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისათვის, უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით - ლარში გადაყვანილი ტრანზაქციის განხორციელების დღეს არსებული კურსით. საკურსო სხვაობებით გამოწვეული სხვაობები ასახული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია დაგროვილი ცვეთის შედეგად შემცირებული ღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და შეძენასთან დაკავშირებულ სხვა ხარჯებს (ასეთის არსებობის შემთხვევაში)

ცვეთის დარიცხვის მეთოდად არჩეულია ნარჩენი ღირებულებების მეთოდი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი ნორმების მიხედვით:

კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები - 20%

ინვენტარი - 20%

მსუბუქი ავტომობილები - 20%

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15%

3.3 იჯარა

იჯარის ხარჯი აღიარებულია ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად და მოგება-ზარალში ასახულია როგორც საოპერაციო ხარჯი.

3.4 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ვალდებულება გაუქმდა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც აგრეთვე ემატება ტრანზაქციის განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯები.

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით.

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საბანკო ანგარიშებზე და ფულს ხელზე.

3.5 ფინანსური ინსტრუმენტები

სააქციო კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის შენატანით.

დაგროვილი მოგება/ზარალი მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების გაუნაწილებელ მოგებას და აკუმულირებულ ზარალს.

დივიდენდები ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, რომელშიც აღიარდება.

3.6 მოგების გადასახადი

მოგებაზე, რომელიც გაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისათვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულებების ყველა შესაძლო შესწორებებს.

2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანია გადავიდა „მოგების გადასახადის ესტონურ მოდელზე“.

3.7 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ნებადართული სავაჭრო ფასდათმობების გათვალისწინებით.

შემოსავალი შემცირებულია მომხმარებლის სავარაუდო დაბრუნებებისა და შეღავათების შესაბამისად.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ზემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა

- კომპანიას ადარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი
- შემოსავალი შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს
- შესაძლებელია რომ დასრულების ეტაპისთვის დაკავშირებული ტრანზაქციის შემოსავალი საიმედოდ შეფასდეს
- ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ხარჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული

4. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

4.1 დაუდევრობის შეცდომა

2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში გამორჩენილია:

- 1) სავალუტო მოთხოვნების გადაფასება 31 დეკემბრის კურსით. გადაფასების შედეგად მივიღეთ უარყოფითი საკურსო სხვაობა 7285ლ, რაც გამოიწვევს 2023 წლის ზარალის გაზრდას 7285 ლარით .
- 2) არამეტერიალური აქტივების ასახვა 335 ლარით;
- 3) მატერიალური მარაგების ჩამოწერა 11171 ლარის;
- 4) ზედმეტად იყო სხვა აქტივები ასახული 26553 ლარით;
- 5) სავაჭრო ვალდებულებები 275 ლარით მეტი იქნა ასახული.