

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერი

შპს აის-კო კომპანი
(ს/კ :204409880)

საანგარიშგებო პერიოდი: 01.01.2024წ.-31.12.2024წ.

შუღგუნის თარიღი 01.10.2025

1/3 გე რდი

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აის-კო კომპანი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და მდებარეობს ქ. თბილისი, რუსთავეის გზატკეცილი N 22. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საპნის და სარეცხი საშუალებების, საწმენდნი და საპრიალეხელი საშუალებების წარმოება და შემგომ რეალიზება.

კომპანიას არ გააჩნია შეიღობილი კომპანიები. კომპანია დაფუძნდა 1999 წლის 04 მარტს. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ირაკლი სანიკიძე (პ.ნ 01015003329). დღეის მდგომარეობით კომპანიის მოქმედი დირექტორია ირაკლი სანიკიძე.

შპს „აის-კო კომპანი“-ს მიერ წარმოდგენილი 2024 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - „ანგარიშგება“) მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში - „ფასს-ები“), შესაბამისად, ზუღაღატრული ადრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა (შემდგომში - „ზასს-ები“) და მათი ინტერპრეტაციების ჩათვლით, ყველს არსებით ასპექტში. ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში – 2024 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით – საზოგადოებაში მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით. შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებასა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით დამატებითი ინფორმაცია. აქ თავმოყრილია ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება ფასს-ებით, აგრეთვე ის ინფორმაცია, რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისთვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესებისმიხედვით.

შპს „აის-კო კომპანი“-ს

დირექტორი



ფინანსური ანგარიშის შინაარსი

1. ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/ 4
2. საქმიანობის შედეგები/მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება/ 5
3. ფულადისა და სხვების მოძრაობის ანგარიშგება 6
4. ფინანსური ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
ბენიშვნები 7

შპს „აიხ-კო კომპანი“ს

დირექტორი

3 | გვ. რდი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	203481	270489	183156
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	138780	94007	166478
სხვა პირებზე ავანსებამდე და სესხებამდე გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	1007615	937268	683397
შხა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1007615	937268	683397
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	285743	166707	133224
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1635619	1468471	1166255
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	93611	74083	142965
აწარმოვები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	36403	37061	35999
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	130014	111144	178964
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	1000	1000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1505605	1356327	986291
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1505605	1357327	987291
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1635619	1468471	1166255
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1635619	1468471	1166255
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	130014	111144	178964
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები /მოგება-ზარალის ანგარიშგება/

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2360635	2294819
საქონლის გაყიდვიდან	2359037	2292670
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	1598	2149
გაყიდვების თვითღირებულება	-1006026	-960829
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშვების დანაშარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1354609	1333990
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-548253	-447113
ფულა / ამორტიზაციის ხარჯი	-37315	-31742
საპროექტო შემოსავალი	0	0
საპროექტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-39550	-36600
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-229332	-239352
სულ საოპერაციო ხარჯები	-854450	-754807
საოპერაციო მოგება	500159	579183
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-12325	-5851
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	487834	573332
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	487834	573332
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერი

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	487834	573332
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1357327	987291
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება შესაკეთებლზე (მათ შორის დივიდენდი)	-338556	-203296
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-1000	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1505605	1357327
ცვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორი



მეგობარი

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერი
ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-67008	87333
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-67008	87333
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	270489	183156
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	203481	270489

დირექტორი



ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერი
ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

1. ზოგნება გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გაგულების შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს 2024 კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით, ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში, კომპანიის შესუქმუნება და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ მისი საქმიანობა. შენიშვნებს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3. საბუჯო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმპერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერი

პოზიცია	საფულავი გადართი კურსი	
	2024 წლის ბოლოს	2023 წლის ბოლოს
1 აშშ დოლარი /USD/	2,8068	2,6894
1 ევრო /EUR/	2,9306	2,9753

4. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იზეგრება ე.წ. „ესტორიული მოდელით“. დაბეგვის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და გამცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეცემა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ანგანაგებებს.

5. ძირითადი საშუალებები დარეგისტრირებული აქტივები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტს მოიცავს შეძენის ფასი და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აღვილებულია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ბალანსში აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შემწილ ლიცენზიებს (მათ შორის შემწილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება შემცირებადი წამთის მეთოდით შესაბამისი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

6. ამონაგების აღიარება

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა საპნის და სარეცხი საშუალებების, საწმენდი და საპრიალებელი საშუალებების წარმოება. ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, კერძოდ მომსახურების რეალიზაციის საფუძველზე. ამონაგების ფორმირება ხდება მომსახურების გაყვამების მიხედვით ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით.

შემოსავლის ცხრილი

ლარი	2024	2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2359037	2292670
სხვა	1598	2149

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერი

7. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში რომელშიც მოხდა მათი გაწევა ანუ დარიცხვის შეთოდით. ხარჯები აღიარდება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

8. საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება იმ თაზნით რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დივიდენდის გაღების შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახადით დასახეგრ ოპერაციებზე.

9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების შეთოდით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს.

კომპანიის მარაგები მოიცავს იმ მარაგებს, რაც საჭიროა კომპანიის მუშაობისთვის.

დასახელება	2024	2023
მარაგები	1007615	937268
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1007615	937268

10. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ზორცილდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და ფეხბრუნება დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ზომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუქმების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დასახელება	2024	2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	138780	94007
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	138780	94007

11. სავაჭრო ვალდებულება

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

კომპანიის ვალდებულებები წარმომადგენლობს ძირითადი საქმიანობიდან და პეროიდან სავაჭრო მოთხოვნებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

დასახელება	2024	2023
საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურ. წარმოქმნ. ვალდებულება	93611	74083
სულ სავაჭრო ვალდებულება	93611	74083

12. დასატებული ღირებულების გადასახადი

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად. კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში, კომპანიას შეუძლია განხორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შენაძინების ჩასათვლედი თანხების დეკლარირების გზით, საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით).

13. დაქირავებულ პირთა გამამრეულოები

ხელფასები, გასამრეულოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შევსებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

14. ფულადი სახსრები

კომპანიას სამაჩკო ანგარიშები გახსნილი აქვს:
ს.ს. თიანეთი ზანკში

დასახელება	2024	2023
ნაღდი ფული საღარიბოში	183013	256023
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	20467	14467
სულ ფულადი სახსრები	203480	270490

15. ფინანსური ანგარიშგების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

გარემოსდაცვის საკითხები, საქართველოში გარემოს დაცვის რეგულაციების შესრულება ძალის იკრებს და სახელმწიფო ორგანოების მიერ გარემოს დაცვის მიდგომები მუდმივად გადაიხედება. კომპანია პერიოდულად აფასებს თავის ვალდებულებებს გარემოს რეგულაციების შესრულების ფარგლებში. ვალდებულების გამსაზღვრისთანავე ხდება მათი აღიარებაც. პოტენციური ვალდებულება, რომელიც არსებულ რეგულაციებში ცვლილებებით, სამოქალაქო დაცვით ან კანონმდებლობის ცვლილებით არის გამოწვეული, წინასწარ ვერ შეფასდება, თუმცა ასეთი ცვლილებები შეიძლება არსებითი იყოს. არსებულ გარემოში, არსებული კანონმდებლობის პირობებში, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ არ არსებობს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები გარემოს დაზიანების თვალსაზრისით.

შპს „ბის-კო კომპანი“-ს

დირექტორი

