

**შპს „აისი“-ს ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის**

შპს "აისი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1508420	1336012	1807297	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	71170	141681	271171	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	22867	30678	19424	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	4620	4801	4223	
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	4620	4801	4223	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	357017	322282	308490	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	798		270	
ძირითადი საშუალებები	5698974	5289701	5069407	3.3
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	2766	2766	2766	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	7666632	7127921	7483048	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	17176	14348	10014	
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	12928	22306	16806	
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1901	2340	2240	3.4
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	33205		440	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები		26138	26138	
სულ ვალდებულებები	65210	65132	55638	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	100	100	100	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	7601322	7062689	7427310	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	7601422	7062789	7427410	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7666632	7127921	7483048	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1964094	1835454	2410605	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	65210	65132	55638	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2025 წ.

დირექტორი _____ ელენე ბუქური

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "აისი"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2024	2023	
ნეტო ამონაგები	3393241	3002515	3.5
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	3393241	3002515	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება			
საერთო მოგება	3393241	3002515	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			3.6
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-481044	-426519	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-964667	-1643115	
საპროცენტო შემოსავალი	21132	22605	
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი	-295772	-215739	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-879408	-898600	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2599759	-3161368	
საოპერაციო მოგება	793482	-158853	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-19229	26906	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	56118	16822	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	830371	-115125	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-12972	-10906	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	817399	-126031	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			3.7
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	817399	-126031	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	7062789	7427410	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-284211	-238947	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	5445	357	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7601422	7062789	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2025 წ.

დირექტორი _____ ელენე ბუჭური

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "აისი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2024	2023
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1788118	1572723
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-1322504	-1840139
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-270000	-227000
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	195614	-494416
სავალუტო კურსის ეფექტი	-23206	23131
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1336012	1807297
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	1508420	1336012

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2025 წ.

დირექტორი _____ ელენე ბუქური

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „აისი“ (შემდგომში – *კომპანია*) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. *კომპანია* დარეგისტრებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად 2010 წლის 19 ივლისს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. მისი საიდენტიფიკაციო ნომერია - 404867701, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, ოდესის ქ. N 30. *კომპანია* დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად 2011 წლის 5 მაისს.

1.2. *კომპანიის* ერთადერთი პარტნიორი - 100%-იანი წილის მფლობელია ელენე ბუქური (პ/ნ 01024001624).

1.3. *კომპანიის* დირექტორია ელენე ბუქური (პ/ნ 01024001624).

1.4. *კომპანიის* ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ავტომობილების (ნებისმიერი სახის) დაქირავება-გაქირავება. მას ასევე შეუძლია გაწიოს ნებისმიერი სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული ან ლიცენზირებით შეზღუდული საქართველოს კანონმდებლობით.

1.5. *კომპანიას* 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჰყავს ასოცირებული საწარმო, რომელშიც ფლობს 50% წილს. საანგარიშგებო პერიოდში, ისევე როგორც წინა პერიოდებში, ასოცირებულ საწარმოსგან *კომპანიას* მოგება არ მიუღია.

კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებდა ლოკაციის 1 ადგილიდან (თბილისში).

1.6. *კომპანიის* დასაქმებულ თანამშრომელთა საშუალო რიცხვი 2024 წელს შეადგენდა 29 კაცს.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე

და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე, შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელოს, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე ჩათვლით). 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს-ის დებულებები.

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება (მათ შორის, 3 წლამდე ნაკლებ ვადაში).

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული მიმდინარე და სადეპოზიტო საბანკო ანგარიშებზე (ვინაიდან ნაღდი ანგარიშსწორება არ წარმოებს)..

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც

ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამოძულებების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, რომელთათვისაც ეს დებულება ძალაშია 2024 წლის 1 იანვრიდან, და ზოგიერთი სხვა გამონაკლისისა (ფინანსური დაწესებულებები: ბანკები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები; აგრეთვე, სათამაშო აპარატების სალონის მოწყობის ან/და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით აზარტული თამაშობების ორგანიზატორი პირები).

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისის შემთხვევებისა).

2017-2023 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის *კომპანიის* ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8068 ლარი; 1 EUR=2.9306 ლარი.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი; 1 EUR=2.9753 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2024 წელს: **1 USD=2.7208 ლარი; 1 EUR=2.9440 ლარი.**

2023 წელს: **1 USD=2.6279 ლარი; 1 EUR=2.8416 ლარი.**

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	141893	31788	34339
ლარი საბანკო დეპოზიტი	200000	200000	200000
საბანკო ტერმინალი	0	18332	4696
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	6737	0	103510
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	1159790	1085892	1464721
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი	0	0	30
სულ:	1508420	1336012	1807297

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს ერთ კომერციულ ბანკში, კერძოდ სს „თიბისი ბანკში“.

3.2 სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები მომსახურების გაყიდვიდან	60279	131191	263880
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10891	10490	7292
სულ:	71170	141681	271172

2024 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას სავაჭრო მოთხოვნები არის გადაუხდელი მოთხოვნები როგორც საქართველოს რეზიდენტი, ისე არარეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე, სულ - 6 დებიტორი და მოკლევადიანი მოთხოვნები 5 კომპანიის წინაშე 31.12.2024 წ. მდგომარეობით.

3.3. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	2024 წელი ზრდა ან შემცირება	2024 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	2023 წელი ზრდა ან შემცირება	2023 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2023 მდგომარეობით
ოფისის აღჭურვილობა	290	-137	67	494	0	205	699
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	7916	-6236	-5351	8801	7892	1198	2107
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	15986	6232	3220	12974	8978	3987	7983
სატრანსპორტო საშუალებები	5674783	1305530	898179	5267432	1846269	1637455	5058619
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	0	0	0	0	0	0	0
სულ:	5698975	1305389	896115	5289702	1863139	1642845	5069408

კომპანიის საადრიცხო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2024 წლის ბოლოს - 6 063 339 ლარი;

2023 წლის ბოლოს - 5 167 849 ლარი.

3.4. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე	547	1189	1094
საკენსიო შენატანების გადახდის ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	1355	1150	1146
სულ:	1901	2339	2240

3.5. ნეტო ამონაგები

	2024წელი	2023 წელი
მომსახურების რეალიზაცია	3393241	3002515
სულ:	3393241	3002515

2024 წლის ამონაგები მთლიანად შედგება მომსახურების გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებიდან (დღგ-ის გარეშე) 3393241 ლარი.

3.6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი:

(გარდა სხვა მუხლებში განცალკევებულად ასახული შრომის ანაზღაურების, იჯარის, პროცენტების, ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯებისა):

	2024 წელი	2023 წელი
რეკლამის ხარჯები	(14 328)	(7 280)
მივლინების ხარჯი	(13 267)	(15 369)
ინფრომაციული ხარჯები	(170 565)	(154 526)
საიჯარო ხარჯი	-	(215 739)
კომპიუტერის ხარჯები	(4 879)	(4 955)
კომუნიკაციის ხარჯები	(6 462)	(11 070)
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	(9 563)	(14 962)
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	(189 887)	(138 008)
საწვავის ხარჯები	(75 869)	(68 627)
საგადასახადო ხარჯები	(61 263)	(51 794)
საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯები	(426)	(469)
საბანკო ხარჯები	(59 420)	(4 929)
საკონსულტაციო ხარჯები	(30 320)	(26 000)
სხვა ხარჯები	(243 160)	(184 873)
სულ:	-879408	-898600

3.7. საკუთარი კაპიტალი:

	2024 წელი	2023 წელი
წესდებით დადგენილი კაპიტალი	100	100
გაუნაწილებელი მოგება	7601422	7062689
სულ:	7601522	7062789

კომპანიას 2024 წელს გაცემული აქვს დივიდენდი. შესაბამისად, წლის მოგება შემცირებულია მოგების გადასახადის ხარჯით, რომელიც დაბეგვრის „ესტონური მოდელის“ მიხედვითა და 15% განაკვეთის გათვალისწინებით, დარიცხულია ფაქტობრივად განაწილებულ მოგებაზე.

3.8. სასამართლო დავები

კომპანიას 2024 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.9. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2024 წელს კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან (დამფუძნებლები, დირექტორი, მეკავშირე/ასოცირებული საწარმო) ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.

3.10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2025 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში ისეთი საყურადღებო მოვლენები, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას, არ მომხდარა.

3.11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2025 წლის 30 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1508420	1336012	1807297	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	71170	141681	271171	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	22867	30678	19424	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები	4620	4801	4223	
მარაგები				
მ.შ. - მზა პროდუქცია	4620	4801	4223	
- სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	357017	322282	308490	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	798		270	
ძირითადი საშუალებები	5698974	5289701	5069407	3.3
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	2766	2766	2766	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	7666632	7127921	7483048	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	17176	14348	10014	
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	12928	22306	16806	
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1901	2340	2240	3.4
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	33205		440	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები		26138	26138	
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	65210	65132	55638	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	100	100	100	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	7601322	7062689	7427310	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	7601422	7062789	7427410	
სულ საკუთარი კაპიტალი	7666632	7127921	7483048	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1964094	1835454	2410605	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	65210	65132	55638	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2025 წ.

დირექტორი ე. ზეცხი ელენე ბუჭური

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "აისი"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2024	2023	
ნეტო ამონაგები	3393241	3002515	3.5
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	3393241	3002515	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება			
საერთო მოგება	3393241	3002515	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			3.6
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-481044	-426519	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-964667	-1643115	
საპროცენტო შემოსავალი	21132	22605	
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი	-295772	-215739	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-879408	-898600	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2599759	-3161368	
საოპერაციო მოგება	793482	-158853	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-19229	26906	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	56118	16822	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	830371	-115125	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-12972	-10906	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	817399	-126031	
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	817399	-126031	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	7062789	7427410	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-284211	-238947	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	5445	357	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7601422	7062789	3.7

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2025 წ.

დირექტორი ი. ზეძელი ელენე ბუჭური

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "აისი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2024	2023
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1788118	1572723
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-1322504	-1840139
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-270000	-227000
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	195614	-494416
სავალუტო კურსის ეფექტი	-23206	23131
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1336012	1807297
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	1508420	1336012

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2025 წ.

დირექტორი ე. ჭყეჭყაძე ელენე ბუჭური

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

