

შპს აი-სი კომპანი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
განმარტებითი შენიშვნები	5
ბოლო გვერდი	10

შპს „აი-სი კომპანი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება აქტივები მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31-დეკ-24	1-იან-24
ფულადი სახსრები	3	463,302	108,872
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	180,518	66,355
გადახდილი ავანსები	5	437,465	183,864
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	2,559,718	1,818,210
გაცემული სესხი		412,277	400,972
სხვა მიმდინარე აქტივები		559,989	637,836
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		646,117	392,189
სულ მიმდინარე აქტივები		5,259,387	3,608,298
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	832,236	835,432
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		832,236	835,432
სულ აქტივები		6,091,623	4,443,729
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	1,257,453	1,409,840
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მიღებული ავანსები		3,758,974	2,478,012
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		65,022	59,579
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5,081,449	3,947,430
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		1,032,757	1,152,182
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,032,757	1,152,182
სულ ვალდებულებები		6,114,206	5,099,612
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		(22,582)	(655,883)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(22,582)	(655,883)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		6,091,623	4,443,729

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი



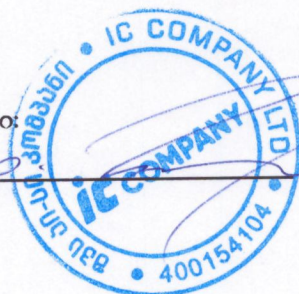
შპს „აი-სი კომპანი“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	9	14,931,850	5,194,998
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(11,699,653)	(3,804,697)
საერთო მოგება		3,232,197	1,390,301
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(2,279,165)	(1,101,941)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(115,640)	(105,142)
საოპერაციო ხარჯები		-	-
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(46,809)	(14,305)
სხვა შემოსავალი		252,913	265,218
საპროცენტო ხარჯები		(109,587)	(193,477)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(300,609)	(360)
მოგება დაბეგვრამდე		633,300	240,294
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა ზარალი/მოგება		633,300	240,294

ხელმომწერი პირი:

დირექტორი



შპს „აი-სი კომპანი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება აქტივები მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31-დეკ-24	1-იან-24
ფულადი სახსრები	3	463,302	108,872
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	180,518	66,355
გადახდილი ავანსები	5	437,465	183,864
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	2,559,718	1,818,210
გაცემული სესხი		412,277	400,972
სხვა მიმდინარე აქტივები		559,989	637,836
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		646,117	392,189
სულ მიმდინარე აქტივები		5,259,387	3,608,298
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	832,236	835,432
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		832,236	835,432
სულ აქტივები		6,091,623	4,443,729
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	1,257,453	1,409,840
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მიღებული ავანსები		3,758,974	2,478,012
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		65,022	59,579
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5,081,449	3,947,430
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		1,032,757	1,152,182
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,032,757	1,152,182
სულ ვალდებულებები		6,114,206	5,099,612
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		(22,582)	(655,883)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(22,582)	(655,883)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		6,091,623	4,443,729

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

შპს „აი-სი კომპანი“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	9	14,931,850	5,194,998
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(11,699,653)	(3,804,697)
საერთო მოგება		3,232,197	1,390,301
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(2,279,165)	(1,101,941)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(115,640)	(105,142)
საოპერაციო ხარჯები		-	-
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(46,809)	(14,305)
სხვა შემოსავალი		252,913	265,218
საპროცენტო ხარჯები		(109,587)	(193,477)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(300,609)	(360)
მოგება დაბეგვრამდე		633,300	240,294
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა ზარალი/მოგება		633,300	240,294

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „აი-სი კომპანი“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/წ 400154104), რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2015 წლის 2 ოქტომბრიდან საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის მისამართია: საქართველო, მცხეთის რაიონი, სოფელი ახალუბანი.

კომპანიის საბოლოო ბენეფიციარები არიან - 25% დავით მორჩილაძე, 25% კახაბერ კუპრეიშვილი და 50% ალექსი მორჩილაძე.

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავენ კომპანიის დირექტორები - დავით მორჩილაძე.

შპს „აი-სი კომპანი“-ს საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო მომსახურების გაწევა.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-24	31-დეკ-23
1 USD/GEL	2.8068	2.6894
1 EUR/GEL	2.9306	2.9753

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად. ეს არის კომპანიის მიერ პირველად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგებები.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2023 და 2024 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2023 და 2024 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

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

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი მოვლენები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

სატრანსპორტო საშუალებები	10%
მანქანა-დანადგარები	10-20%
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	10-20%
შენობა-ნაგებობები	5-10%

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.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი/მომსახურება და გადაეცემა საკუთრების უფლება/გაფორმდება შესაბამისი მიღება-ჩაბარების აქტი.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

შპს „აი-სი კომპანი“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2024 წლის 31 დეკემბერი
ლარებში

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1,934	5,963
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	225,459	86,757
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	235,909	16,152
სულ ფულადი სახსრები	463,302	108,872

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სავაჭრო მოთხოვნები	180,491	66,351
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	28	3
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	180,518	66,355

5. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	437,465	183,864
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	437,465	183,864

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
მზა პროდუქცია	15,673	1,519
ნედლეული და სხვა მასალები	2,544,045	1,816,691
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2,559,718	1,818,210

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება						
31 დეკემბერი 2023	-	117,937	166,007	90,394	671,321	1,045,660
შეძენა	191,010	24,978	16,393	24,271	196,197	452,848
რეალიზაცია	-	-	12,236	2,141	408,686	423,063
31 დეკემბერი 2024	191,010	142,915	170,164	112,524	458,832	1,075,445
დაგროვილი ცვეთა						
31 დეკემბერი 2023	-	12,018	37,114	39,710	121,387	210,228
ცვეთა	-	13,204	19,062	21,667	(20,952)	32,981
31 დეკემბერი 2024	-	25,222	56,176	61,377	100,434	243,209
ნარჩენი ღირებულება						
31 დეკემბერი 2023	-	105,920	128,893	50,684	549,935	835,432
31 დეკემბერი 2024	191,010	117,694	113,988	51,147	358,398	832,236

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

მიმდინარე სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სავაჭრო ვალდებულებები	1,227,100	1,395,013
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	30,352	14,827
სულ მიმდინარე სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	1,257,453	1,409,840

9. ამონაგები

ამონაგები	2024	2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	14,931,850	5,194,998
ამონაგები	14,931,850	5,194,998

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2024	2023
კომუნალური ხარჯი	16,138	14,822
საიჯარო ხარჯი	75,022	5,686
სახელფასო ხარჯი	1,744,344	657,438
სხვა ხარჯები	382,241	334,729
ძირითადი საშუალების ექსპლუატაციის ხარჯი	61,421	89,295
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	2,279,165	1,101,941

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ისეთი მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომელიც კომპანიის ოპერირებაზე გავლენას მოახდენდა, არ დაფიქსირებულა.

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 10 ოქტომბერს.