

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

სს აი თი დი სი - 2019 წელი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3,403	48,793	37,090
სავაჭრო მოთხოვნები	752,241	738,972	447,478
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	2,668	43,073	35,206
მარაგები			
- მზა პროდუქცია	134,553	114,853	105,582
- სხვა	7,551		
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	50	50	68,417
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	341,532	341,532	341,532
ძირითადი საშუალებები	105,550	138,995	155,764
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	11,775,450	1,271,743	1,059,780
სულ აქტივები	13,122,997	2,698,010	2,250,849
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	127,685	146,340	152,818
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	26,647	22,833	23,705
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		116,993	206,032
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	15,991	102,125	70,407
სულ ვალდებულებები	170,323	388,290	452,962
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის	12,485,700	2,016,763	1,743,763
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	466,974	292,957	54,124
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	12,952,674	2,309,720	1,797,887
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	13,122,997	2,698,010	2,250,849

გენერალური დირექტორი / ი.ფანჯიკიძე



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

სს აი თი დი სი - 2019 წელი	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	1,566,475	1,985,143
საქონლის გაყიდვიდან	29,311	47,551
მომსახურების გაწევიდან	1,537,164	1,937,091
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		501
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(18,680)	(32,682)
საწყისი მარაგები	114,853	105,582
მარაგების შესყიდვა	38,380	41,952
გადასრულების დასასრულებელი		
საბოლოო მარაგები	134,553	114,853
საერთო მოგება	1,547,795	1,952,461
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(679,420.55)	(703,562)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(38,523.53)	(52,961)
საპროცენტო შემოსავალი:	12,514.37	26,710
საპროცენტო ხარჯი :	(4,356.05)	(15,430)
იჯარის ხარჯი	(42,455.65)	(38,074)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(773,393.57)	(916,446)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,525,635)	(1,699,763)
საოპერაციო მოგება	22,160	252,698
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	982.48	(5,928)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	18,339.00	(7,937)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	41,482	238,833
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	41,482	238,833
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	41,482	238,833

გენერალური დირექტორი / ი.ფანჯიკიძე



(Handwritten signature in blue ink)

სს აი თი დი სი - 2019 წელი	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,309,720	1,797,887
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		175,000
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(119,000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	132,534	167,000
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	10,468,937	50,000
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	12,952,672	2,309,720

გენერალური დირექტორი / ი.ფანჯიკიძე



ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

სს აი თი დი სი - 2019 წელი	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(15,833)	46,977
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,369)	(75,553)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(26,696)	43,814
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(43,898)	15,238
სავალუტო კურსის ეფექტი	(1,491)	(3,535)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	48,792	37,090
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	3,403	48,792

გენერალური დირექტორი / ი.ფანჯიკიძე



[Handwritten signature]

შენიშვნები სს „აი თი დი სი“-ს (შემდგომში ITDC) 2019 წ. ფინანსურ ანგარიშგებებთან დაკავშირებით

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან ("ფასს") შესაბამისობაში.

1. ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა ქართული ლარი (GEL) წარმოადგენს ITDC-ს მოქმედ ვალუტას და ვალუტას, რომელშიც გამოსახულია აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებები. ყველა ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საბანკო ბალანსებისგან, განთავსებულია საქართველოს ბანკებში, რომლის ემიტენტის დეფოლტის მოკლევადიანი რეიტინგი სარეიტინგო სააგენტო Fitch-ის მიხედვით არის - B.

2. სესხები და დებიტორული დავალიანებები

სესხები და დებიტორული დავალიანებები წარმოადგენს ფიქსირებული ან განსაზღვრული ანგარიშსწორების მქონე ფინანსური აქტივების კატეგორიას, რომლებიც არ არის წარმოდგენილი აქტიურ ბაზარზე. აღნიშნული აქტივების პირველადი აღიარება ხდება მისი რეალური ღირებულებით პლუს ნებისმიერი უშუალოდ მიწერილი ტრანზაქციის ღირებულებით.

სესხებისა და დებიტორული დავალიანებების კატეგორიაში წარმოდგენილია ფინანსური აქტივების შემდეგი კლასები: სესხები და მოთხოვნები, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები და ფული და ფულის ექვივალენტები.

3. გადახდილი ავანსები

საქონლის და მომსახურების მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები აღიარდება გადახდილის წმინდა თანხის ოდენობით. უცხოურ ვალუტაში გადახდილი ავანსები წარმოდგენილია გადახდის თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსით და არ გადაანგარიშდება ანგარიშგების თარიღისთვის არსებულ კურსზე.

4. მატერიალურ – საწარმოო მარაგები

მარაგები წარმოდგენილია მისი ღირებულებით. მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და ითვალისწინებს მარაგების შეძენასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან დაკავშირებულ ხარჯებს. წმინდა სარეალიზაციო



ღირებულებად მიჩნეულია ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას გასაყიდ ფასს გამოკლებული შეფასებული დასრულების ღირებულება და გაყიდვის დანახარჯები.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები გამოიყენება მომსახურების გასაწევად, იჯარით გასაცემად და/ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის და გათვალისწინებულია 1 წელზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად. აღირიცხება აკუმულირებულ ცვეთასა და აკუმულირებულ გაუფასურებაზე ნაკლები ღირებულებით. მიწა აღირიცხება თვითღირებულებით, მინუს აკუმულირებული გაუფასურების ზარალი.

ღირებულება მოიცავს აქტივების შეძენასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს. საკუთარი სახსრებით შექმნილი აქტივების ღირებულება მოიცავს მასალების ღირებულებასა და პირდაპირ შრომით დანახარჯებს, ნებისმიერ სხვა ხარჯს, რომელიც უშუალოდ არის დაკავშირებული აქტივის მუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან.

ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული მოგება ან ზარალი განისაზღვრება სხვაობით გაყიდვიდან მიღებულ სარგებელსა და ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარებული იქნება წმინდა ღირებულებად სხვა შემოსავლის/სხვა გასავლის ფარგლებში მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში.

6. ცვეთა

ცვეთა ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი დამონტაჟებისა და საექსპლუატაციო მზადყოფნის დღიდან, ხოლო შიდა კონსტრუირებული აქტივების შემთხვევაში, აღნიშნული აქტივების დასრულებისა და გამოსაყენებლად მზადყოფნის დღიდან. ცვეთა განისაზღვრება აქტივის ღირებულებას გამოკლებული მისი ნარჩენი ღირებულება.

ცვეთის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ყოველი ნაწილის საექსპლუატაციო ვარგისიანობის ვადის შეფასების საფუძველზე, ვინაიდან აღნიშნული ყველაზე უკეთ ასახავს აქტივით გათვალისწინებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის ხარჯვის მოსალოდნელ ნიმუშს. საიჯარო აქტივების ცვეთა ხორციელდება უფრო მოკლე საიჯარო ვადაში და ვარგისიანობის ვადაში. მიწა არ ექვემდებარება ცვეთას.

ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი კომპონენტების საექსპლუატაციო ვარგისიანობის ვადის შეფასება მიმდინარე და შედარებითი პერიოდების განმავლობაში შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

- მოწყობილობები და მანქანა-დანადგარები 3-5 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები, აღჭურვილობა და ინვენტარი 3-5 წელი

ცვეთის მეთოდები, საექსპლუატაციო ვარგისიანობის ვადა და ნარჩენი ღირებულება განიხილება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს და შესწორდება შესაბამისად.



7. იჯარით გაცემული აქტივები

იჯარით გაცემული აქტივები ითვალისწინებს კონკრეტული აქტივის გამოყენების უფლების გადაცემას იჯარის მოქმედების ვადაში.

ITDC იჯარით გაცემული აქტივები არ არის ჩამოწერილი ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშებიდან. საოპერაციო იჯარების შესაბამისად განხორციელებული გადახდები აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდის საფუძველზე, იჯარის მოქმედების ვადაში.

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები შეფასებულია მათი თავდაპირველად შეფასებულ წმინდა ღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ამორტიზაციის თანხა.

9. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია

ამორტიზაცია ეფუძნება აქტივის ღირებულებას, მინუს შეფასებული ნარჩენი ღირებულება. ამორტიზაცია ზოგადად აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდის საშუალებით, არამატერიალური აქტივების საექსპლუატაციო ვარგისიანობის ვადის შეფასების საფუძველზე,

10. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი მოგების გადასახადი მოიცავს მიმდინარე და გადავადებულ გადასახადს. ესტონური მოდელის მიხედვით მიმდინარე გადასახადი აღიარებულია შემოსავალში ან ზარალში მოგების განაწილების ან მოგების გადასახადით დაბეგვრას დაქვემდებარებული ოპერაციის განხორციელებისას სააღრიცხვო პერიოდში ყოველი თვის ქრილში.

გაუნაწილებელი მოგების გადასახადი არ ექვემდებარება აღიარებას:

11. დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, გარდა შემთხვევისა თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.

12. ფინანსური ინსტრუმენტები

არაწარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები მოიცავს სესხებს და დებიტორულ დავალიანებებს, ფულს და ფულის ქვივალენტებს, სესხებს და კრედიტებს და სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებებს.



ა. ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები – აღიარება

ITDC პირველად აღიარებს სესხებსა და დებიტორულ დავალიანებებს, მათი წარმოშობის დღისთვის. ყველა სხვა ფინანსური აქტივის და ვალდებულების აღიარება ხდება პირველადად

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები ექვემდებარება ანაზღაურებას და წარმოადგენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მითითებულ სუფთა თანხას მხოლოდ მაშინ, როდესაც ITDC გააჩნია თანხების ანაზღაურების სამართლებრივი უფლება და სურს მოახდინოს ანგარიშსწორება სუფთა სახით ან უზრუნველყოს აქტივების რეალიზება და ვალდებულებების ანგარიშსწორება ერთდროულად.

ბ. ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით მინუს ნებისმიერი უშუალოდ მიწერილი ტრანზაქციის ღირებულება.

სხვა ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებსა და კრედიტებს, და სავაჭრო და კრედიტორულ დავალიანებებს.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც ITDC აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა და აპირებს განახორციელოს ურთიერთგაქვითვა ნეტო საფუძველზე, ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

13. სააქციო კაპიტალი

ჩვეულებრივი აქციების კლასიფიკაცია ხდება კაპიტალის სახით. კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

14. შემოსავალი

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმ მოცულობით, რომლითაც კომპანია უზრუნველყოფს მომსახურებების გაწევას ხელშეკრულების თანახმად. შემოსავლის ოდენობა შესაძლებელია განისაზღვროს საიმედოდ და სავარაუდოდ მოხდება ოპერაციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსავლები აღნიშნული მომსახურებებიდან, ,



აღიარებულია მთლიანი თანხით, რომელიც გამოწერილია კლიენტისთვის მისაღები თანხით მომსახურების ხელშეწყობის საკომისიოს სახით.

შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით.

კომპანიას აქვს შემდეგი მთავარი შემოსავლის წყაროები: ინტერნეტ სარეკლამო მომსახურება, ვებ-გვერდის ტექნიკური მომსახურება, ელექტრო მოწყობილობების გაყიდვები, იჯარით გაცემული ელექტრო მოწყობილობები, ურთიერთკავშირების მომსახურებები. შემოსავალი აღიარებულია მომსახურების დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

ა) ურთიერთ კავშირების მომსახურებები : წვდომის გადასახადები ურთიერთკავშირის მომსახურებებზე მიიღება სხვა სატელეკომუნიკაციო საშუალებების ოპერატორებისგან ტრაფიკისთვის, რომელიც არეგულირებს ITDC-ს მიერ სხვა ოპერატორების ქსელების გამოყენებას. შემოსავლები ურთიერთკავშირის მოსაკრებლებიდან აღიარებულია მომსახურებების შესრულების დროს.

ბ) ვებ-გვერდის ტექნიკური მომსახურებები : ძირითადად მოიცავს ვებ-გვერდზე myvideo.ge სხვადასხვა ტიპის სერვისით სარგებლობას და ასევე სხვა ვებ-გვერდების ტექნიკური განახლების მომსახურებას, აღიარებულია მომსახურებების შესრულების დროს.

15. ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები

- საპროცენტო შემოსავალი;
- საპროცენტო ხარჯი;
- უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებულ სარგებები ან ზარალი ფინანსურ აქტივებთან და ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებით.

საპროცენტო შემოსავლის ან ხარჯის აღიარება ხდება მის მოგებაზე ან ზარალზე დარიცხვისთანავე.

უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული სარგებელი ან ზარალი წარმოდგენილია წმინდა საფუძველზე როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი, რაც დამოკიდებულია იმ ფაქტზე, წარმოდგენილია თუ არა უცხოური ვალუტის მოძრაობა წმინდა მოგების ან წმინდა ზარალის მდგომარეობაში.

16. ფუნქციონირებადი საწარმო

საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობა არ გეგმავს ორგანიზაციის საქმიანობის შეწყვეტას ან მისი მასშტაბის რადიკალურ ცვლილებას. ასევე არ არსებობს რაიმე გარემოება რომელიც საეჭვოდ გახდიდა ორგანიზაციის უნარს განაგრძოს ფუნქციონირება უახლოეს მომავალში. შესაბამისად ორგანიზაცია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით.

გენერალური დირექტორი / ი.ფანჯიკიძე

