

შპს „აისტაილი“ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი. 29 სექტემბერი 2020 წელი

სარჩევი

შესავალი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ზოგადი ინფორმაცია და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	6
შენიშვნები.....	9

შესავალი

შპს აისტაილი-ს მონაცემები.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აისტაილი“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2015 წლის 24 სექტემბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 405118199;

მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ვაჟა ფშაველას გამზ., VII კვარტ., კორ. 15, ბ. 24

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:

დირექტორი - 47001008864, ვახტანგი ჟუჟუნაძე

დირექტორი - 36001019425, ევა კაპიტანოვი

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:

54001044321, რამაზი შეყილაძე 50.0000000000%

47001008864, ვახტანგი ჟუჟუნაძე 50.0000000000%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	113 532	120 140	102 832
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		113 532	120 140	102 832
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	53 626	39 016	212 629
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	24 184	27 085	4 941
მარაგები	4	1 098 369	889 234	637 105
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 176 179	955 335	854 674
სულ აქტივები		1 289 712	1 075 475	957 506
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-382 780	-309 812	-214 190
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
სულ კაპიტალი		-382 780	-309 812	-214 190
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	5	1 110 680	1 026 661	829 504
ანარიცხები		0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 110 680	1 026 661	829 504
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	5	0	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	586 472	245 103	147 382
საგადასახადო ვალდებულებები	7	-37 826	92 136	84 887
გადასახდელი პროცენტი		13 166	21 387	109 923
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		561 812	358 626	342 192
სულ ვალდებულებები		1 672 492	1 385 287	1 171 696
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 289 712	1 075 475	957 506

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

ვახტანგ ჟუჟუნაძე
დირექტორი

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	8	6 800 980	6 666 470
თვითღირებულება		-6 129 473	-5 797 150
საერთო მოგება		671 508	869 321
სხვა შემოსავლები	9	73 277	103 570
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-442 986	-728 796
მიწოდების დანახარჯები		-57 330	-52 245
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0
სხვა ხარჯები	10	-316 302	-287 471
საოპერაციო მოგება		-71 834	-95 622
ფინანსური შემოსავალი		0	0
ფინანსური ხარჯი		0	0
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		0	0
მოგება დაბეგვრამდე		-71 834	-95 622
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება		-71 834	-95 622
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		-71 834	-95 622

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

ვახტანგ ჟუჟუნაძე
დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	0	0	-214 190	-214 190
წმინდა მოგება	0	0	-95 622	-95 622
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	-95 622	-95 622
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	0	-309 812	-309 812
წმინდა მოგება	0	0	-71 834	-71 834
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	-1 135	-1 135
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	-72 968	-72 968
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	0	-382 780	-382 780

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

ვახტანგ ჟუჟუნაძე
დირექტორი

შპს „აისტაილი“

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „აისტაილი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2015 წლის 24 სექტემბერს.

1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ბატონი ვახტანგ ჟუჟუნაძე, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 50%-იან წილით. ასევე 50% წილის მფლობელი არის რამაზი შეყილაძე.

1.3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

საცალო ვაჭრობა კომპიუტერებით, პერიფერიული მოწყობილობებით და პროგრამული უზრუნველყოფით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

– კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. კომპანიის მიერ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მეორედ.

2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა_ლარი;

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის;

2.4. კომპანია წინა საანგარიშგებო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც შპს აისტაილი იყენებდა მსს ფასს-ზე გადასვლამდე, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებულია 2017 წლის 01 იანვრიდან. აღნიშნულის გათვალისწინებით მსს საწარმოთა სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისად კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა და ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღისთვის კორექტირების თანხები გაუნაწილებელ მოგებაში ან, საკუთარი კაპიტალის სხვა კატეგორიაში აღიარებას არ დაექვემდებარა.

2.6. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებებისა და აუდიტორული დასკვნის წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.7. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე, მიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2018 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელთა საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე.

2.8. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.9. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №3);
- განმარტებით შენიშვნებს.

2.10. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურცით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის _31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.11. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;

2.12. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;

2.13. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;

2.14. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;

2.15. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.16. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

- 2.17. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და
ნებადართულია გამოსაცემად 2020 წლის 29 სექტემბერს;
- 2.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1**ძირითადი საშუალებები**

	2019	2018
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	38026	28133
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	72305	57223
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	58229	58229
2191 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	13066	13034
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	16086	9978
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	29402	17059
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	29481	20746
2291 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	7934	5321
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	18784	18784
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	3975	2159
სულ	113 532	120 140

შენიშვნა 2**ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები**

	2019	2018
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	2 017	19 462
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	32 121	15 128
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	18 473	2 869
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1 016	1 558
სულ	53 626	39 016

შენიშვნა 3**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	2019	2018
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	889	8 219
1411 - მოთხოვნები ბანკებიდან	14 311	7 696
1412 - მოთხოვნები ბანკების განვადებებიდან	8 984	11 169
სულ	24 184	27 085

შენიშვნა 4**მარაგები**

	2019	2018
1610 - საქონელი	1 098 369	889 234
სულ	1 098 369	889 234

შენიშვნა 5		
სესხები	2019	2018
გრძელვადიანი		
4140 - გრძელვადიანი სესხები	1 110 680	1 026 661
	1 110 680	1 026 661
მოკლევადიანი		
	-	-
სულ სესხები	1 110 680	1 026 661
შენიშვნა 6		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2019	2018
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	577 203	240 213
3120 - მიღებული ავანსები	2 999	
3130 - გადასახდელი ხელფასები	6 270	4 890
სულ	586 472	245 103
შენიშვნა 7		
საგადასახადო ვალდებულებები	2019	2018
3185 - საბაჟო ვალდებულებები		86 190
3320 - გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი		5 945
3330 - გადასახდელი დღგ	(41 012)	
3370 - სოციალური გადასახადი	903	
3380 - ქონების გადასახადი		1
სულ	(40 109)	92 136
შენიშვნა 8		
ამონაგები	2019	2018
საქონლის გაყიდვა	6 686 120	6 498 155
მომსახურების გაწევა	114 860	168 315
სულ	6 800 980	6 666 470

შენიშვნა 9**სხვა შემოსავალი**

	2019	2018
8130 - არასაოპერაციო მოგება	69 197	89 493
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	3 965	13 192
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	115	886
სულ	73 277	103 570

შენიშვნა 10**სხვა ხარჯები**

	2019	2018
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(167 856)	(149 333)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(139 352)	(125 974)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(9 094)	(8 153)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(35)
8291 - ხარჯები რომლებიც არ გამოიქვითება		(3 976)
სულ	(316 302)	(287 471)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

ვახტანგი ჟუჟუნაძე

დირექტორი

შპს „აისტაილი“ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი. 29 სექტემბერი 2020 წელი

სარჩევი

შესავალი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ზოგადი ინფორმაცია და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	6
შენიშვნები.....	9

შესავალი

შპს აისტაილი-ს მონაცემები.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აისტაილი“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2015 წლის 24 სექტემბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 405118199;

მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ვაჟა ფშაველას გამზ., VII კვარტ., კორ. 15, ბ. 24

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:

დირექტორი - 47001008864, ვახტანგი ჟუჟუნაძე

დირექტორი - 36001019425, ევა კაპიტანოვი

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:

54001044321, რამაზი შეყილაძე 50.0000000000%

47001008864, ვახტანგი ჟუჟუნაძე 50.0000000000%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	113 532	120 140	102 832
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		113 532	120 140	102 832
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	53 626	39 016	212 629
საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	24 184	27 085	4 941
მარაგები	4	1 098 369	889 234	637 105
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 176 179	955 335	854 674
სულ აქტივები		1 289 712	1 075 475	957 506
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-382 780	-309 812	-214 190
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
სულ კაპიტალი		-382 780	-309 812	-214 190
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	5	1 110 680	1 026 661	829 504
ანარიცხები		0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 110 680	1 026 661	829 504
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	5	0	0	0
საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	586 472	245 103	147 382
საგადასახადო ვალდებულებები	7	-37 826	92 136	84 887
გადასახდელი პროცენტი		13 166	21 387	109 923
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		561 812	358 626	342 192
სულ ვალდებულებები		1 672 492	1 385 287	1 171 696
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 289 712	1 075 475	957 506

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

ვახტანგ ჟუჟუნაძე
დირექტორი

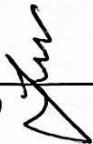


მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	8	6 800 980	6 666 470
თვითღირებულება		-6 129 473	-5 797 150
საერთო მოგება		671 508	869 321
სხვა შემოსავლები	9	73 277	103 570
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-442 986	-728 796
მიწოდების დანახარჯები		-57 330	-52 245
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0
სხვა ხარჯები	10	-316 302	-287 471
საოპერაციო მოგება		-71 834	-95 622
ფინანსური შემოსავალი		0	0
ფინანსური ხარჯი		0	0
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		0	0
მოგება დაბეგვრამდე		-71 834	-95 622
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება		-71 834	-95 622
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		-71 834	-95 622

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

ვახტანგ ჟუჟუნაძე
დირექტორი



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	0	0	-214 190	-214 190
წმინდა მოგება	0	0	-95 622	-95 622
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	-95 622	-95 622
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	0	-309 812	-309 812
წმინდა მოგება	0	0	-71 834	-71 834
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	-1 135	-1 135
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	-72 968	-72 968
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	0	-382 780	-382 780

დამტკიცებულია გამოსამჯებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

ვახტანგ ჟუჟუნაძე
დირექტორი

შპს „აისტაილი“

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „აისტაილი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2015 წლის 24 სექტემბერს.

1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ბატონი ვახტანგ ჟუჟუნაძე, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 50%-იან წილით. ასევე 50% წილის მფლობელი არის რამაზი შეყილაძე.

1.3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

საცალო ვაჭრობა კომპიუტერებით, პერიფერიული მოწყობილობებით და პროგრამული უზრუნველყოფით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

– კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. კომპანიის მიერ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მეორედ.

2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა_ლარი;

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის;

2.4. კომპანია წინა საანგარიშგებო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც შპს აისტაილი იყენებდა მსს ფასს-ზე გადასვლამდე, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებულია 2017 წლის 01 იანვრიდან. აღნიშნულის გათვალისწინებით მსს საწარმოთა სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისად კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა და ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღისთვის კორექტირების თანხები გაუნაწილებელ მოგებაში ან, საკუთარი კაპიტალის სხვა კატეგორიაში აღიარებას არ დაექვემდებარა.

2.6. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებებისა და აუდიტორული დასკვნის წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.7. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე, მიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2018 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელთა საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე.

2.8. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მის ფასს-ის შესაბამისად;

2.9. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №3);
- განმარტებით შენიშვნებს.

2.10. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურცით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის _31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.11. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;

2.12. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;

2.13. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;

2.14. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმიდოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;

2.15. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.16. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.17. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და
ნებადართულია გამოსაცემად 2020 წლის 29 სექტემბერს;

2.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1

ძირითადი საშუალებები	2019	2018
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	38026	28133
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	72305	57223
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	58229	58229
2191 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	13066	13034
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	16086	9978
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	29402	17059
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	29481	20746
2291 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	7934	5321
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	18784	18784
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	3975	2159
სულ	113 532	120 140

შენიშვნა 2

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2019	2018
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	2 017	19 462
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	32 121	15 128
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	18 473	2 869
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1 016	1 558
სულ	53 626	39 016

შენიშვნა 3

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2019	2018
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	889	8 219
1411 - მოთხოვნები ბანკებიდან	14 311	7 696
1412 - მოთხოვნები ბანკების განვადებებიდან	8 984	11 169
სულ	24 184	27 085

შენიშვნა 4

მარაგები	2019	2018
1610 - საქონელი	1 098 369	889 234
სულ	1 098 369	889 234

შენიშვნა 5		
სესხები	2019	2018
გრძელვადიანი		
4140 - გრძელვადიანი სესხები	1 110 680	1 026 661
	1 110 680	1 026 661
მოკლევადიანი		
	-	-
სულ სესხები	1 110 680	1 026 661

შენიშვნა 6		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2019	2018
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	577 203	240 213
3120 - მიღებული ავანსები	2 999	
3130 - გადასახდელი ხელფასები	6 270	4 890
სულ	586 472	245 103

შენიშვნა 7		
საგადასახადო ვალდებულებები	2019	2018
3185 - საბაჟო ვალდებულებები		86 190
3320 - გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი		5 945
3330 - გადასახდელი დღგ	(41 012)	
3370 - სოციალური გადასახადი	903	
3380 - ქონების გადასახადი		1
სულ	(40 109)	92 136

შენიშვნა 8		
ამონაგები	2019	2018
საქონლის გაყიდვა	6 686 120	6 498 155
მომსახურების გაწევა	114 860	168 315
სულ	6 800 980	6 666 470

შენიშვნა 9**სხვა შემოსავალი**

	2019	2018
8130 - არასაოპერაციო მოგება	69 197	89 493
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	3 965	13 192
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	115	886
სულ	73 277	103 570

შენიშვნა 10**სხვა ხარჯები**

	2019	2018
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(167 856)	(149 333)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(139 352)	(125 974)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(9 094)	(8 153)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(35)
8291 - ხარჯები რომლებიც არ გამოიქვითება		(3 976)
სულ	(316 302)	(287 471)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

ვახტანგი ჟუჟუნაძე
დირექტორი