

შპს „აიტექნიკი“ 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 აიტექნიკი-ს მონაცემები.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აიტექნიკი“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2011 წლის 08 ივნისს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 404900531; მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო. თბილისი, ვაკის რაიონი, პეტრე ქავთარაძის ქუჩა, N1

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:
დირექტორი - სალომე გუგუშაშვილი, 18001061627

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:
გვანცა მიუჭაძე, 01021013092 100%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	798 328	834 408	712 945
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		798 328	834 408	712 945
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	1 133 807	1 039 379	1 658 398
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	281 907	190 237	350 843
მარაგები	4	3 211 563	2 627 343	3 435 815
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4 627 277	3 856 960	5 445 056
სულ აქტივები		5 425 605	4 691 367	6 158 001
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		237 336	237 621	237 621
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 323 516	1 028 260	1 511 350
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
სულ კაპიტალი		1 560 852	1 265 881	1 748 971
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	5	523 781	626 982	641 611
ანარიცხები		0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		523 781	626 982	641 611
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	5	1 470 354	1 469 138	2 182 239
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	1 725 468	767 179	948 319
საგადასახადო ვალდებულებები	7	142 368	551 380	564 946
გადასახდელი პროცენტი		2 783	10 808	71 915
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3 340 972	2 798 505	3 767 419
სულ ვალდებულებები		3 864 753	3 425 487	4 409 030
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5 425 605	4 691 367	6 158 001

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

სალომე გუგუშაშვილი
დირექტორი

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	8	15 836 679	15 387 103
თვითღირებულება		-13 103 813	-12 787 615
საერთო მოგება		2 732 866	2 599 488
სხვა შემოსავლები	9	191 526	214 580
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-2 154 518	-2 798 700
მიწოდების დანახარჯები		-94 755	-73 740
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0
სხვა ხარჯები	10	-331 053	-424 419
საოპერაციო მოგება		344 066	-482 791
ფინანსური შემოსავალი		0	0
ფინანსური ხარჯი		0	0
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		0	0
მოგება დაბეგვრამდე		344 066	-482 791
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება		344 066	-482 791
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		344 066	-482 791

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

სალომე გუგეშაშვილი
დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთ ა კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	0	237 621	0	1 511 350	1 748 971
წმინდა მოგება	0	0	0	-482 791	-482 791
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	-482 791	-482 791
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	-300	-300
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	237 621	0	1 028 260	1 265 881
წმინდა მოგება	0	0	0	344 066	344 066
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	-36 177	-36 177
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	307 889	307 889
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	-12 918	-12 918
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	237 621	0	1 323 231	1 560 852

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

სალომე გუგუშაშვილი
დირექტორი

შპს „აიტექნიკი“

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „აიტექნიკი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2011 წლის 08 ივნისს.

1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ქ-ნი გვანცა მიქუჭაძე, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 100%-იან წილით.

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 აიტექნიკი 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 კურსით, 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
2130 - შენობები	520 674	488 833
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	114 577	99 219
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	138 104	134 838
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	86 915	96 915
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	81 087	80 626
2191 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	116 351	117 270
2230 - შენობის ცვეთა	17 335	9 101
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	48 951	36 533
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	71 567	56 887
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	16 528	10 078
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	54 987	43 058
2291 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	53 477	31 710
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	6 945	6 945
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	3 481	2 870
სულ	798 328	834 408

შენიშვნა 2**ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები**

	2019	2018
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	42 614	2 184
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	759 321	1 036 121
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	915	1 074
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	330 958	-
სულ	1 133 807	1 039 380

შენიშვნა 3**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	2019	2018
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	21 407	49 005
1411 - მოთხოვნები ბანკებიდან	255 671	104 346
1412 - მოთხოვნები ბანკების განვადებებიდან	3 840	36 886
1415 - საექვო მოთხოვნები	990	-
სულ	281 907	190 237

შენიშვნა 4**მარაგები**

	2019	2018
1610 - საქონელი	3 178 927	2 622 385
1620 - ნედლეული და მასალები	-	13
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	32 635	4 946
სულ	3 211 563	2 627 343

შენიშვნა 5**სესხები**

გრძელვადიანი

4140 - გრძელვადიანი სესხები

	2019	2018
4140 - გრძელვადიანი სესხები	523 781	626 982
	523 781	626 982
მოკლევადიანი		
3210 - მოკლევადიანი სესხები	865 269	835 099
3220 - სესხები პარტნიორებისგან	605 085	634 038
	1 470 354	1 469 138
სულ სესხები	1 994 135	2 096 120

შენიშვნა 6**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები

3120 - მიღებული ავანსები

3130 - გადახდილი ხელფასები

სულ

	2019	2018
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	1 677 445	711 285
3120 - მიღებული ავანსები	1 856	9 474
3130 - გადახდილი ხელფასები	46 167	46 420
სულ	1 725 468	767 179

შენიშვნა 7**საგადასახადო ვალდებულებები**

3300 - საგადასახადო ვალდებულებები

სულ

	2019	2018
3300 - საგადასახადო ვალდებულებები	142 367	551 380
სულ	142 367	551 380

შენიშვნა 8**ამონაგები**

საქონლის გაყიდვა

მომსახურების გაწევა

	2019	2018
საქონლის გაყიდვა	15 158 324	14 820 291
მომსახურების გაწევა	678 355	566 812
სულ	15 836 679	15 387 103

შენიშვნა 9**სხვა შემოსავალი**

	2019	2018
8130 - არასაოპერაციო მოგება	118 857	143 676
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	6 698	8 865
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	65 972	62 039
სულ	191 526	214 580

შენიშვნა 10**სხვა ხარჯები**

	2019	2018
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(91 496)	(124 518)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(221 540)	(268 844)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(15 305)	(22 493)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(1 353)	(59)
8291 - ხარჯები რომლებიც არ გამოიქვითება	(1 360)	(8 505)
სულ	(331 053)	(424 419)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

სალომე გუგუშაშვილი

დირექტორი

შპს „აიტექნიკი“ 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 აიტექნიკი-ს მონაცემები.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აიტექნიკი“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2011 წლის 08 ივნისს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 404900531; მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, პეტრე ქავთარაძის ქუჩა, N1

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:
დირექტორი - სალომე გუგუშაშვილი, 18001061627

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:
გვანცა მიქუჭაძე, 01021013092 100%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	798 328	834 408	712 945
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0
ინვესტიციები მკვავშირე საწარმოში		0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		798 328	834 408	712 945
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული	2	1 133 807	1 039 379	1 658 398
ინსტრუმენტები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	281 907	190 237	350 843
მარაგები	4	3 211 563	2 627 343	3 435 815
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4 627 277	3 856 960	5 445 056
სულ აქტივები		5 425 605	4 691 367	6 158 001
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		237 336	237 621	237 621
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 323 516	1 028 260	1 511 350
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
სულ კაპიტალი		1 560 852	1 265 881	1 748 971
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	5	523 781	626 982	641 611
ანარიცხები		0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		523 781	626 982	641 611
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	5	1 470 354	1 469 138	2 182 239
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	1 725 468	767 179	948 319
საგადასახადო ვალდებულებები	7	142 368	551 380	564 946
გადასახდელი პროცენტი		2 783	10 808	71 915
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3 340 972	2 798 505	3 767 419
სულ ვალდებულებები		3 864 753	3 425 487	4 409 030
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5 425 605	4 691 367	6 158 001

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

სალომე გუგუშაშვილი
დირექტორი



მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	8	15 836 679	15 387 103
თვითღირებულება		-13 103 813	-12 787 615
საერთო მოგება		2 732 866	2 599 488
სხვა შემოსავლები	9	191 526	214 580
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-2 154 518	-2 798 700
მიწოდების დანახარჯები		-94 755	-73 740
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0
სხვა ხარჯები	10	-331 053	-424 419
საოპერაციო მოგება		344 066	-482 791
ფინანსური შემოსავალი		0	0
ფინანსური ხარჯი		0	0
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		0	0
მოგება დაბეგვრამდე		344 066	-482 791
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება		344 066	-482 791
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		344 066	-482 791

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

სალომე გუგუშაშვილი
დირექტორი



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთ ა კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	0	237 621	0	1 511 350	1 748 971
წმინდა მოგება	0	0	0	-482 791	-482 791
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	-482 791	-482 791
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	-300	-300
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	237 621	0	1 028 260	1 265 881
წმინდა მოგება	0	0	0	344 066	344 066
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	-36 177	-36 177
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	307 889	307 889
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	-12 918	-12 918
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	237 621	0	1 323 231	1 560 852

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

სალომე გუგუშაშვილი
დირექტორი



შპს „აიტექნიკი“

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „აიტექნიკი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2011 წლის 08 ივნისს.

1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ქ-ნი გვანცა მიქუჭაძე, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 100%-იან წილით.

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 აიტექნიკი 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 კურსით, 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
2130 - შენობები	520 674	488 833
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	114 577	99 219
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	138 104	134 838
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	86 915	96 915
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	81 087	80 626
2191 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	116 351	117 270
2230 - შენობის ცვეთა	17 335	9 101
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	48 951	36 533
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	71 567	56 887
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	16 528	10 078
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	54 987	43 058
2291 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	53 477	31 710
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	6 945	6 945
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	3 481	2 870
სულ	798 328	834 408

შენიშვნა 2

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	2019	2018
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	42 614	2 184
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	759 321	1 036 121
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	915	1 074
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	330 958	-
სულ	1 133 807	1 039 380

შენიშვნა 3

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019	2018
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	21 407	49 005
1411 - მოთხოვნები ბანკებიდან	255 671	104 346
1412 - მოთხოვნები ბანკების განვადებებიდან	3 840	36 886
1415 - საექვო მოთხოვნები	990	-
სულ	281 907	190 237

შენიშვნა 4

მარაგები

	2019	2018
1610 - საქონელი	3 178 927	2 622 385
1620 - ნედლეული და მასალები	-	13
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	32 635	4 946
სულ	3 211 563	2 627 343



შენიშვნა 5

სესხები

გრძელვადიანი

4140 - გრძელვადიანი სესხები

2019

2018

523 781

626 982

523 781

626 982

მოკლევადიანი

3210 - მოკლევადიანი სესხები

865 269

835 099

3220 - სესხები პარტნიორებისგან

605 085

634 038

1 470 354

1 469 138

სულ სესხები

1 994 135

2 096 120

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2019

2018

3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები

1 677 445

711 285

3120 - მიღებული ავანსები

1 856

9 474

3130 - გადახდილი ხელფასები

46 167

46 420

სულ

1 725 468

767 179

შენიშვნა 7

საგადასახადო ვალდებულებები

2019

2018

3300 - საგადასახადო ვალდებულებები

142 367

551 380

სულ

142 367

551 380

შენიშვნა 8

ამონაგები

2019

2018

საქონლის გაყიდვა

15 158 324

14 820 291

მომსახურების გაწევა

678 355

566 812

სულ

15 836 679

15 387 103



შენიშვნა 9

სხვა შემოსავალი

	2019	2018
8130 - არასაოპერაციო მოგება	118 857	143 676
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	6 698	8 865
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	65 972	62 039
სულ	191 526	214 580

შენიშვნა 10

სხვა ხარჯები

	2019	2018
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(91 496)	(124 518)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(221 540)	(268 844)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(15 305)	(22 493)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(1 353)	(59)
8291 - ხარჯები რომლებიც არ გამოიქვითება	(1 360)	(8 505)
სულ	(331 053)	(424 419)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

სალომე გუგუშვილი
დირექტორი

