

**შპს „აისი“-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის**

შპს "აისი"				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
ერთეული: 1 GEL				
საანგარიშგებო თარიღი				
	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018	შენიშვნა
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1392780	435302	839783	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	165183	199522	72445	3.2
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	165853	400972	5209	3.3
მარაგები	2824	1977	1707	3.4
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა მარაგი	2824	1977	1707	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	512139	68710	54781	3.5
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	27012	46618	66224	3.7
ძირითადი საშუალებები	3527551	2538521	1351219	3.6
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	2765	2766	2766	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		332459	298213	
სულ აქტივები	5796107	4026847	2692347	
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	3673	11529	13254	3.8
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	992	396	170	
საგადასახადო ვალდებულებები	67005	10259	31899	3.9
გამოუმუშავებელი შემოსავალი და მიღებული ავანსები		11854		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები	11854			3.10
სულ ვალდებულებები	83524	34038	45323	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	100	100	100	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	5712483	3992709	2646924	
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
მ.შ. - არამაკონტროლებელი წილი				
სულ საკუთარი კაპიტალი	5712583	3992809	2647024	3.11
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5796107	4026847	2692347	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.12.2020 წ.				
დირექტორი _____ ვაჟა სიხარულიძე				
თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

შპს "აისი"			
საქმიანობის შედეგები			
		ერთეული: 1 GEL	
	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2019	2018	
ნეტო ამონაგები	2841299	2523437	3.12
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	2841299	2523437	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
- საწყისი მარაგები	-1977	-1707	
- მარაგების შესყიდვა	-847	-270	
- გადამუშავების დანახარჯები			
- საბოლოო მარაგები	2824	1977	
საერთო მოგება	2841299	2523707	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	3861	657	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-239989	-245363	3.13
ცვეთა და ამორტიზაცია	-415528	-552472	3.13
საპროცენტო შემოსავალი	36759	24748	
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი	-49000	-18801	3.13
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-571560	-417216	3.13
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1235457	-1208717	
საოპერაციო მოგება	1605842	1314990	
გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	124331	30852	3.14
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	-2617	-57	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	1727556	1345785	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	1727556	1345785	
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	1727556	1345785	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3992809	2647024	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-7781		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5712584	3992809	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.12.2020 წ.			
დირექტორი _____	ვაჟა სიხარულიძე		
თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.			

შპს "აისი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2298372	1333978
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-1376799	-1720054
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	921573	-386076
სავალუტო კურსის ეფექტი	35905	-18405
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	435302	839783
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1392780	435302

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.12.2020 წ.

დირექტორი _____ ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

2019 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 საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2010 წლის 19 ივლისს; მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 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 ვაჟა სიხარულიძე (პ/ნ 01024001622).

1.3. კომპანიის დირექტორია ვაჟა სიხარულიძე (პ/ნ 01024001622).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ავტომობილების (ნებისმიერი სახის) ყიდვა-გაყიდვა, დაქირავება-გაქირავება. ასევე სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

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

1.6. კომპანიას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჰყავს მეკავშირე საწარმო, რომელშიც ფლობს 50% წილს. საანგარიშგებო პერიოდში, ასევე წინა პერიოდებში, მეკავშირე საწარმოს მოგება არ ჰქონია.

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 მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2018 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. 2019 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).

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.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

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 ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოდგენს ფული სადეპოზიტო და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი (გაუფასურების ზარალის გამოკლებით).

ასევე, თვითღირებულების მოდელი (თვითღირებულება, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით) გამოიყენება მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციებისთვის.

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 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 გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით, 2023 წლის 1 იანვრიდან შედის ძალაში). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

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 გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2019 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის სამუშაო 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:

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი; 1 EUR=3.2095 ლარი.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6766 ლარი; 1 EUR=3.0701 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2019 წელს: 1 USD=2.7789 ლარი; 1 EUR=3.1226 ლარი.

2018 წელს: 1 USD=2.5345 ლარი; 1 EUR=2.9913 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2018 მდგომარეობით
ნაღდი ფული საღაროში		0	0
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	15107	25193	274736
ლარი საბანკო დეპოზიტი	208153		
საბანკო ტერმინალი	2155		
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	222827	133582	74776
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	944503	276496	490239
დიდიბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი	35	31	32
სულ:	1392780	435302	839783

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს კომერციულ ერთ ბანკში - სს „თიბისი ბანკში“.

3.2 სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2018 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები მომსახურების გაყიდვიდან	165183	199522	72445
სულ:	165183	199522	72445

2019 წლის ბოლოსათვის, კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები არის გადაუხდელი მოთხოვნები საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე, სულ - 6 დებიტორი 31.12.2019 წ. მდგომარეობით.

3.3. გადახდილი ავანსები

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2018 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	3761	247	2774
არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	162091	400725	2435
სულ:	165852	400972	5209

3.4. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2018 მდგომარეობით
საწვავ-საცხები მასალები	2824	1977	1707
სულ:	2824	1977	1707

სხვა მატერიალური ფასეულობები შედგება ავტომობილის საწვავისაგან.

3.5. სხვა მიმდინარე აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2018 მდგომარეობით
წინსწრებით გადახდილი გადასახადი	127851	68710	54782
მოთხოვნა მეკავშირე საწარმოს მიმართ	384288	0	0
სულ:	512139	68710	54782

3.6. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	2019 წელი ზრდა ან შემცირება	2019 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	2018 წელი ზრდა ან შემცირება	2018 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2018 მდგომარეობით
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	163	0	115	279	0	252	531
ოფისის აღჭურვილობა	1105	0	1329	2434	661	1771	3544
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	11998	3432	5794	14360	6055	5704	14009
სატრანსპორტო საშუალებები	3514270	1381520	388637	2521386	1713359	525108	1333135
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	16	0	47	62	93	31	0
სულ:	3527550	1384952	395922	2538521	1720168	532866	1351219

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2019 წლის ბოლოს - 1836372.50 ლარი;

2018 წლის ბოლოს - 1440450.42 ლარი.

3.7. არამატერიალური აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2018 მდგომარეობით
ლიცენზიები	25661	44906	64152
პროგრამული უზრუნველყოფა	1351	1712	2072
სულ:	27012	46618	66224

არამატერიალური აქტივების ერთიანი დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა შეადგენდა:

2019 წლის ბოლოს - 71618.24 ლარი;

2018 წლის ბოლოს - 52012.28 ლარი.

3.8. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2018 მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	3673	8731	3172
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	0	2798	10082
სულ:	3673	11529	13254

31.12.2019 წ. მდგომარეობით, კომპანიას ჰქონდა კრედიტორული დავალიანება 10 რეზიდენტი მიმწოდებლის წინაშე.

3.9. საგადასახადო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2018 მდგომარეობით
მიმდინარე საგადასახადო დავალიანება	67005	10259	31899
სულ:	67005	10259	31899

საგადასახადო დავალიანება წარმოშობილია 2019 წლის დეკემბრის თვეში, რომლის დეკლარირებაც და გადახდაც მოხდა 2019 წლის იანვარში.

3.10. სხვა ვალდებულებები:

შედგება მიღებული ავანსისაგან 11854 ლარი, რომლის დაფარვის ვადაა 2022 წელი.

3.11. საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2018 მდგომარეობით
წესდებით დადგენილი კაპიტალი	100	100	100
გაუნაწილებელი მოგება	5712483	2513980	2646924
სულ:	5712583	2514080	2647024

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების

გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად გაცემის თარიღამდე. 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, საკრედიტო კავშირები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები). ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, კომპანიის 2017-2019 წლების მოგება არ შემცირებულა მოგების გადასახადით.

3.12. ნეტო ამონაგები

	2019 წელი	2018 წელი
მომსახურების რეალიზაცია	2841299	2523437
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		
სულ:	2841299	2523437

2018-2019 წლებში, კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებიდან.

3.13. საოპერაციო ხარჯები:

	2019 წელი	2018 წელი
რეკლამის ხარჯები	(20 875)	(18 966)
ინფორმაციული ხარჯები	(252 511)	(197 886)
სხვა ხარჯები	(40 275)	(33 734)
შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	(237 142)	(245 363)
საპენსიო ფონდი	(2 847)	
საიჯარო ქირა	(49 000)	(18 801)
კომპიუტერის ხარჯები	(2 617)	(3 266)
კომუნიკაციის ხარჯები	(7 440)	(9 561)
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	(9 910)	(3 278)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(415 528)	(552 472)
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	(72 472)	(53 237)
საწვავის ხარჯები	(4 108)	(5 861)
საგადასახადო ხარჯები	(30 330)	(16 793)
საბანკო ხარჯები	(76 229)	(41 723)
მივლინების ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	(31 601)	(21 669)
საკონსულტაციო ხარჯები	(12 881)	
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(10 311)	(11 243)
სულ:	-1276077	-1233852

3.14. წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან:

	2019 წელი	2018 წელი
დადებითი საკურსო სხვაობები	124478	64464
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	(148)	(33 612)
სულ:	124330	30852

3.15. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი:

2019 წელს მოგების განაწილება არ მომხდარა და შესაბამისად, 2019 წელს კომპანიას არ ჰქონდა მოგების გადასახადის ხარჯი.

3.16. სასამართლო დავები

კომპანიას 2019 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2020 წლის 1 იანვრიდან 25 დეკემბრამდე პერიოდში, რამე საყურადღებო მოვლენას კომპანიის საქმიანობაში ან მის გარშემო ადგილი არ ჰქონია.

3.18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 25 დეკემბერს. 2020 წელს, მსოფლიო მასშტაბით, გავრცელდა ახალი კორონავირუსი COVID-19, რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის 11 მარტს, გამოცხადებულ იქნა პანდემიად. აღნიშნული ვითარების გამო საქართველოში 2020 წლის 21 მარტს გამოცხადდა საგანგებო მდგომარეობა. შექმნილი სიტუაციიდან გამომდინარე, კომპანიას შეექმნა ფინანსური სირთულეები, მაგრამ მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ მის მომხმარებლებზე არ იმოქმედებს არსებული გარემოება და კომპანია უწყვეტ ჩვეულებრივ რეჟიმში გააგრძელებს ფუნქციონირებას. გარდა ზემოთ აღნიშნული მოვლენისა, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა სხვა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

შპს "აისი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018	
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1392780	435302	839783	3.1
საფაქრო მოთხოვნები	165183	199522	72445	3.2
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	165853	400972	5209	3.3
მარაგები	2824	1977	1707	3.4
მ.შ. - მზა პროდუქცია	2824	1977	1707	
- სხვა მარაგი				
საინვესტიციო ქონება	512139	68710	54781	3.5
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი	27012	46618	66224	3.7
სხვა არამატერიალური აქტივები	3527551	2538521	1351219	3.6
ძირითადი საშუალებები				
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	2765	2766	2766	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		332459	298213	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	5796107	4026847	2692347	
ვალდებულებები				
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულება	3673	11529	13254	3.8
საფაქრო ვალდებულებები				
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	992	396	170	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	67005	10259	31899	3.9
საგადასახადო ვალდებულებები		11854		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი და მიღებული ავანსები				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	11854			3.10
სხვა ვალდებულებები	83524	34038	45323	
სულ ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	100	100	100	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	5712483	3992709	2646924	
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი				
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
მ.შ. - არამაკონტროლებელი წილი	5712583	3992809	2647024	3.11
სულ საკუთარი კაპიტალი	5796107	4026847	2692347	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5796107	4026847	2692347	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.12.2020 წ.

დირექტორი

კ. სიხარულიძე

ვაჟა სიხარულიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "აისი"

საქმიანობის შედეგები

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2019	2018	
ნეტო ამონაგები	2841299	2523437	3.12
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	2841299	2523437	
- მომსახურების გაწევიდან			
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1977	-1707	
- საწყისი მარაგები	-847	-270	
- მარაგების შესყიდვა			
- გადამუშავების დანახარჯები	2824	1977	
- საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება	2841299	2523707	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	3861	657	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-239989	-245363	3.13
ცვეთა და ამორტიზაცია	-415528	-552472	3.13
საპროცენტო შემოსავალი	36759	24748	
საპროცენტო ხარჯი	-49000	-18801	3.13
იჯარის ხარჯი	-571560	-417216	3.13
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1235457	-1208717	
სულ საოპერაციო ხარჯები	1605842	1314990	
საოპერაციო მოგება			
გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	124331	30852	3.14
მიღებული დივიდენდები	-2617	-57	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი			
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	1727556	1345785	
მოგების გადასახადის ხარჯი	1727556	1345785	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი			
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი	1727556	1345785	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3992809	2647024	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-7781		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	5712584	3992809	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს			

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.12.2020 წ.

დირექტორი _____



გაყვანილობა

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "აისი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2298372	1333978
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-1376799	-1720054
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	921573	-386076
სავალუტო კურსის ეფექტი	35905	-18405
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	435302	839783
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1392780	435302

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.12.2020 წ.

დირექტორი _____



ვ. სიხარულიძე

ვაჟა სიხარულიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.