

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2020	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2020	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	392,689	17,375	257,080
სავაჭრო მოთხოვნები	259,160	655,954	595,765
გადახდილი ავანსები	181,983	176,522	3,372
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა მარაგი	388,899	469,279	1,910,594
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	16,814	6,454	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	4,667	4,667	4,667
ძირითადი საშუალებები	896,695	966,858	989,555
ინვესტიციები მვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები 2400 და რომლების 1 წელზე მეტი ხნისაა			
სულ აქტივები	2,140,907	2,297,109	3,761,033

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	69,694	37,262	2,686,200
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		26,327	13,432
საგადასახადო ვალდებულებები დარიცხული გადასახდელი საბიუჯეტო			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			836,470
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	4,056		499,437
სულ ვალდებულებები	73,750	63,589	4,035,539

საკუთარი კაპიტალი 5150 - 5310			
კაპიტალი	3,149,139	3,149,139	14,706
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი რაც დარჩა საწყის ნაშთს პლიუს შეცვლა	(1,081,982)	(915,619)	(289,212)
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,067,157	2,233,520	(274,506)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,140,907	2,297,109	3,761,033

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2020	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2020	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2019
ნეტო ამონაგები	467,789	3,184,606	2,717,788
საქონლის გაყიდვიდან	346,758	3,067,493	2,555,850
მომსახურების გაწევიდან	121,031	117,113	161,938
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(284,429)	(2,754,644)	(2,160,411)
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება	183,360	429,962	557,377
სხვა შემოსავალი		47,900	13,046
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(170,998)	(348,315)	(254,121)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(33,291)	(42,333)	(37,211)
საპროცენტო შემოსავალი:	1,745	3,326	6,906
საპროცენტო ხარჯი :	(2,635)	(75,195)	(96,314)
ოჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(92,007)	(248,510)	(212,139)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(297,186)	(663,127)	(579,833)
საოპერაციო მოგება	(113,826)	(233,165)	(22,456.000)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(52,535)	(393,242)	(123,634)
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპე	(166,361)	(626,407)	(146,090)
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)	(166,361)	(626,407)	(146,090)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(166,361)	(626,407)	(146,090)
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,233,520	(274,506)	(128,416)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		3,134,433	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,067,159	2,233,520	(274,506)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს "ისი საქართველო" რეგისტრირებული მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად, მისამართი: ქ თბილისი ლუარსაბ ანდრონიკაშვილის 6 ს/კ 205180436. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა 2006 წლიდან 2020 წლამდე მოიცავდა მსხვილი სამშენებლო ტექნიკის იმპორტს და ვაჭრობას, ასევე მსუბუქ სამშენებლო ტექნიკის, სათადარიგო და ცვეთი ნაწილების იმპორტსა და ვაჭრობას. თუმცა 2020 წლიდან შეწყვიტა მსხვილი ეკონომიკური საქმიანობა და არსებული უძრავი ქონება გააქირავა. სწორედ იჯარა გახლავთ კომპანიის ძირითადი შემოსვალის წყარო. ასევე ბაზარზე მოთხოვნის შემთხვევაში საწარმოს ახორციელებს წვრილი სათადარიგო ნაწილების იმპორტს და ვაჭრობას.

შპს "ისი საქართველო" ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია საქართველოს კანონი "მეწარმეთა შესახებ", მესამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი (მსს ფასი). ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა "ონფო"-ს გამოყენებით.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა და რომელშიც წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები კონვერტირდება კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების მოხდენის დღეს დადგენილი ვალუტის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით ფუნქციონალურ ვალუტაში. ფულად ერთეულებზე უცხოური ვალუტის მოგება ან ზარალი წარმოადგენს სხვაობას პერიოდის დასაწყისისთვის ფუნქციონალურ ვალუტაში წარმოდგენილ ამორტიზირებულ ღირებულებას, რომელიც დაკორექტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით და პერიოდის განმავლობაში განხორციელებული გადახდებით და პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილ ამორტიზირებულ ღირებულებას შორის, გადაანგარიშებულს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღის შესაბამისი სავალუტო ოფიციალური გაცვლითი კურსით. ვალუტის კონვერტირებით გამოწვეული საკურსო სხვაობა აისახება პერიოდის მოგებაში / ზარალის ანგარიშგებაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსები საანგარიშგებო პერიოდში:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს:	3.09763	3.5040
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს:	3.2766	4.0233

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

შემოსავალი.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობიდან (ვაჭრობიდან) მიღებული შემოსავალი

როგორც ავღნიშნეთ, საწარმოს ძირითადი საქმიანობა წარმოადგენს საკუთარი ქონების იჯარით მომსახურებას. თუმცა მყიდველთა მხრიდან მოთხოვნის შემთხვევაში იტოვებს ვაჭრობის პლატფორმასაც, როგორც ტექნიკის სათადარიგო ნაწილებზე, ასევე მსხვილი სამშენებლო ტექნიკაზე. იმპორტი ხორციელდება შემსყიდველის წინასწარი დაკვეთის შედეგად, ავანსის მიღების შემდეგ. გარიგება შემსყიდველთან იდება მომწოდებლის პირობების შესაბამისად, ერთიანი ან ნაწილნაწილ გადახდით. მიწოდებულ საქონელზე გარანტია ვრცელდება გარკვეული ხელშეკრულებაში გაწერილი პირობებით. ვალუტაში დადებული გარიგების შემთხვევაში ანგარიშსწორება ხორციელდება გადმორიცხვის დღეს ეროვნული ბანკის მიერ დაწესებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

სათადარიგო / ცვეთადი ნაწილების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი

იჯარის გარდა, საწარმო შემსყიდველებისგან მოთხოვნის შესაბამისად ეწევა სავაჭრო საქმიანობას კონკრეტული სამშენებლო ტექნიკის, კონკრეტულ სათადარიგო ნაწილებზე. ცვეთა / ამორტიზაციის შედეგად ტექნიკა საჭიროებს ცვეთად ნაწილებს, შესაბამისად ჩვენი საწარმო უზრუნველყოფს ცვეთადი ნაწილების როგორც მწარმოებლისგან ასევე დამპატენტებლისგან იმპორტს.

მარაგები

მარაგები ფასდება მის ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და ითვალისწინებს მარაგების შეძენასთან, წარმოებასა და კონვერსიასთან, აგრეთვე მათ არსებულ ადგილზე და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან დაკავშირებულ ხარჯებს. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება წარმოადგენს ჩვეულებრივი ბიზნესის ოპერირების პირობებში არსებულ გასაყიდ ფასს გამოკლებული პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ადიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც ამონაგებსა და ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როგორც სხვა შემოსავლები ან სხვა ხარჯები. თვითღირებულება მოიცავს ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება აქტივის შეძენას.

შემდგომი დანახარჯები

ძირითადი საშუალებების ყოველდღიური მოვლა-შენახვის ხარჯები გაწევის თანავე აისახება მოგება-ზარალში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი ადიარებისას ფასდება თვითღირებულებით. თავდაპირველი ადიარების შემდგომ, არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ამორტიზაციის ვადებისა და მეთოდების გადახედვა ხდება ყოველი ფისკალური პერიოდის ბოლოს. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე 15% განაკვეთით.

ცვეთა

ძირითადი საშუალებები ექვემდებარებიან ცვეთის დარიცხვას მათი დამონტაჟებისა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანის მომენტიდან. ცვეთა ანგარიშდება აქტივის ღირებულებიდან, რომელსაც გამოკლებული აქვს მისი ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით, აქტივებისთვის შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივთებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას. ძირითადი საშუალებების მოსალოდნელი საშუალო მომსახურების ვადა მიმდინარე და შესადარის პერიოდში, შემდეგია: ავეჯი , შენობა ნაგებობა, მსუბუქი ავტომობილები, აღჭურვილობა 3-10 წელი.

თანამშრომელთა სარგებელი

თანამშრომელთა სარგებელი წარმოადგენს ფიქსირებულ ხელფასს, საპენსიო სარგებელს და დაზღვევას

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი დივიდენდების გადახდის შედეგად აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში., გადახდის ფაქტური თარიღისა და პერიოდის დამოუკიდებლად.

კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარებაც ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი. 2020 წლის ბოლოს დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით მოხდა კაპიტალის ცვლილება, დაემატა არარეზიდენტი პარტნიორი და გაიზარდა საწარმოს კაპიტალი.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისაგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული	405	4233
ფული ბანკში	392283	13142
სულ:	392689	17375

დებიტორული დავალიანება

	31.12.2021	31.12.2020
გაცემული სესხები	176522	176522
სავაჭრო მოთხოვნები	259160	655954
სულ:	435682	832476

კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2021	31.12.2020
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან / მომსახურების გაწევიდან	73750	37262
სულ:	73750	37262