

შპს „აიტექნიკი“ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი. 29 სექტემბერი 2019 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 - 01021002265, ბეჟარი მიქუჭაძე

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:
01021002265, ბეჟარი მიქუჭაძე 100.%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	834 408	712 945	203 446
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		834 408	712 945	203 446
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	1 039 379	1 658 398	876 982
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	190 237	350 843	393 423
მარაგები	4	2 627 343	3 435 815	2 205 350
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3 856 960	5 445 056	3 475 755
სულ აქტივები		4 691 367	6 158 001	3 679 200
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		237 621	237 621	237 621
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 028 260	1 511 350	1 286 983
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
სულ კაპიტალი		1 265 881	1 748 971	1 524 604
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	5	626 982	641 611	131 885
ანარიცხები		0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		626 982	641 611	131 885
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	5	1 469 138	2 182 239	445 245
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	767 179	948 319	975 832
საგადასახადო ვალდებულებები	7	551 380	564 946	600 585
გადასახდელი პროცენტი		10 808	71 915	1 049
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2 798 505	3 767 419	2 022 711
სულ ვალდებულებები		3 425 487	4 409 030	2 154 596
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4 691 367	6 158 001	3 679 200

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 29 სექტემბერს

ბეჟარი მიქუჭაძე
დირექტორი

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	8	15 387 103	21 406 415
თვითღირებულება		-12 787 615	-17 895 081
საერთო მოგება		2 599 488	3 511 334
სხვა შემოსავლები	9	214 580	149 675
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-2 798 700	-3 119 379
მიწოდების დანახარჯები		-73 740	-102 156
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0
სხვა ხარჯები	10	-424 419	-214 996
საოპერაციო მოგება		-482 791	224 478
ფინანსური შემოსავალი		0	0
ფინანსური ხარჯი		0	0
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		0	0
მოგება დაბეგვრამდე		-482 791	224 478
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება		-482 791	224 478
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		-482 791	224 478

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 29 სექტემბერს

ბეჟარი მიქუჭაძე
დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთ ა კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	0	237 621	0	1 286 983	1 524 604
წმინდა მოგება	0	0	0	224 478	224 478
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	224 478	224 478
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	-110	-110
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
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

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 29 სექტემბერს

ბეჟარი მიქუჭაძე
დირექტორი

შპს „აიტექნიკი“

2018 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 ბატონი ბექარი 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 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ ძალაში შევიდა 2016 წლის ივნისში, ამდენად, წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილი არ ყოფილა;

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 2017 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 2018 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. 2018 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 2019 წლის 29 სექტემბერს;
- 2.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1**ძირითადი საშუალებები**

	2018	2017
2130 - შენობები	488 833	424 895
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	99 219	67 138
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	134 838	95 769
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	96 915	96 915
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	80 626	72 356
2191 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	117 270	75 944
2230 - შენობის ცვეთა	9 101	1 564
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	36 533	24 865
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	56 887	41 072
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	10 078	1 895
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	43 058	31 460
2291 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	31 710	22 231
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	6 945	5 343
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	2 870	2 327
სულ	834 408	712 945

შენიშვნა 2**ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები**

	2018	2017
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	2 184	151 483
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1 036 121	981 528
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1 074	97 131
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	428 256
სულ	1 039 380	1 658 398

შენიშვნა 3**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	2018	2017
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	49 005	142 809
1411 - მოთხოვნები ბანკებიდან	104 346	208 034
1412 - მოთხოვნები ბანკების განვადებებიდან	36 886	
სულ	190 237	350 843

შენიშვნა 4**მარაგები**

	2018	2017
1610 - საქონელი	2 622 385	3 420 720
1620 - ნედლეული და მასალები	13	133
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	4 946	14 962
სულ	2 627 343	3 435 815

შენიშვნა 5		
სესხები	2018	2017
გრძელვადიანი		
4140 - გრძელვადიანი სესხები	626 982	641 611
	626 982	641 611
მოკლევადიანი		
3210 - მოკლევადიანი სესხები	835 099	685 226
3220 - სესხები პარტნიორებისგან	634 038	1 497 013
	1 469 138	2 182 239
სულ სესხები	2 096 120	2 823 850

შენიშვნა 6		
საფაქრო და სხვა ვალდებულებები		
	2018	2017
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	711 285	878 043
3120 - მიღებული ავანსები	9 474	2 201
3130 - გადახდილი ხელფასები	46 420	68 075
სულ	767 179	948 319

შენიშვნა 7		
საგადასახადო ვალდებულებები		
	2018	2017
3300 - საგადასახადო ვალდებულებები	551 380	564 946
სულ	551 380	564 946

შენიშვნა 8
ამონაგები

	2018	2017
საქონლის გაყიდვა	14 820 291	20 618 334
მომსახურების გაწევა	566 812	788 081
სულ	15 387 103	21 406 415

შენიშვნა 9
სხვა შემოსავალი

	2018	2017
8130 - არასაოპერაციო მოგება	143 676	40 914
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	8 865	28 267
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	62 039	80 494
სულ	214 580	149 675

შენიშვნა 10
სხვა ხარჯები

	2018	2017
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(124 518)	(124 555)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(268 844)	(50 109)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(22 493)	(35 505)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(59)	(53)
8291 - ხარჯები რომლებიც არ გამოიქვეითება	(8 505)	(4 775)
სულ	(424 419)	(214 996)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 29 სექტემბერს

ბეჟარი მიქუჭაძე
დირექტორი

შპს „აიტექნიკი“ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი. 29 სექტემბერი 2019 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 - 01021002265, ბეჟარი მიქუჭაძე

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:
01021002265, ბეჟარი მიქუჭაძე 100.%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	834 408	712 945	203 446
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		834 408	712 945	203 446
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	1 039 379	1 658 398	876 982
საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	190 237	350 843	393 423
მარაგები	4	2 627 343	3 435 815	2 205 350
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3 856 960	5 445 056	3 475 755
სულ აქტივები		4 691 367	6 158 001	3 679 200
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		237 621	237 621	237 621
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 028 260	1 511 350	1 286 983
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
სულ კაპიტალი		1 265 881	1 748 971	1 524 604
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	5	626 982	641 611	131 885
ანარიცხები		0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		626 982	641 611	131 885
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	5	1 469 138	2 182 239	445 245
საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	767 179	948 319	975 832
საგადასახადო ვალდებულებები	7	551 380	564 946	600 585
გადასახდელი პროცენტი		10 808	71 915	1 049
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2 798 505	3 767 419	2 022 711
სულ ვალდებულებები		3 425 487	4 409 030	2 154 596
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4 691 367	6 158 001	3 679 200

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 29 სექტემბერს

ბეჟარი მიქუჭაძე
დირექტორი



მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	8	15 387 103	21 406 415
თვითღირებულება		-12 787 615	-17 895 081
საერთო მოგება		2 599 488	3 511 334
სხვა შემოსავლები	9	214 580	149 675
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-2 798 700	-3 119 379
მიწოდების დანახარჯები		-73 740	-102 156
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0
სხვა ხარჯები	10	-424 419	-214 996
საოპერაციო მოგება		-482 791	224 478
ფინანსური შემოსავალი		0	0
ფინანსური ხარჯი		0	0
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		0	0
მოგება დაბეგვრამდე		-482 791	224 478
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება		-482 791	224 478
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		-482 791	224 478

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 29 სექტემბერს

ბექარი მიქუჭაძე
დირექტორი



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთ ა კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	0	237 621	0	1 286 983	1 524 604
წმინდა მოგება	0	0	0	224 478	224 478
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	224 478	224 478
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	-110	-110
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
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

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 29 სექტემბერს

ბექარი მიქუჭაძე
დირექტორი



შპს „აიტექნიკი“

2018 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 ბატონი ბექარი 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 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ ძალაში შევიდა 2016 წლის ივნისში, ამდენად, წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილი არ ყოფილა;

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 2017 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 2018 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. 2018 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 2019 წლის 29 სექტემბერს;
- 2.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1

ძირითადი საშუალებები

	2018	2017
2130 - შენობები	488 833	424 895
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	99 219	67 138
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	134 838	95 769
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	96 915	96 915
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	80 626	72 356
2191 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	117 270	75 944
2230 - შენობის ცვეთა	9 101	1 564
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	36 533	24 865
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	56 887	41 072
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	10 078	1 895
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	43 058	31 460
2291 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	31 710	22 231
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	6 945	5 343
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	2 870	2 327
სულ	834 408	712 945

შენიშვნა 2

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	2018	2017
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	2 184	151 483
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1 036 121	981 528
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1 074	97 131
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	428 256
სულ	1 039 380	1 658 398

შენიშვნა 3

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	49 005	142 809
1411 - მოთხოვნები ბანკებიდან	104 346	208 034
1412 - მოთხოვნები ბანკების განვადებებიდან	36 886	
სულ	190 237	350 843

შენიშვნა 4

მარაგები

	2018	2017
1610 - საქონელი	2 622 385	3 420 720
1620 - ნედლეული და მასალები	13	133
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	4 946	14 962
სულ	2 627 343	3 435 815

შენიშვნა 5		
სესხები	2018	2017
გრძელვადიანი		
4140 - გრძელვადიანი სესხები	626 982	641 611
	626 982	641 611
მოკლევადიანი		
3210 - მოკლევადიანი სესხები	835 099	685 226
3220 - სესხები პარტნიორებისგან	634 038	1 497 013
	1 469 138	2 182 239
სულ სესხები	2 096 120	2 823 850

შენიშვნა 6		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2018	2017
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	711 285	878 043
3120 - მიღებული ავანსები	9 474	2 201
3130 - გადახდილი ხელფასები	46 420	68 075
სულ	767 179	948 319

შენიშვნა 7		
საგადასახადო ვალდებულებები	2018	2017
3300 - საგადასახადო ვალდებულებები	551 380	564 946
სულ	551 380	564 946

შენიშვნა 8
ამონაგები

	2018	2017
საქონლის გაყიდვა	14 820 291	20 618 334
მომსახურების გაწევა	566 812	788 081
სულ	15 387 103	21 406 415

შენიშვნა 9
სხვა შემოსავალი

	2018	2017
8130 - არასაოპერაციო მოგება	143 676	40 914
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	8 865	28 267
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	62 039	80 494
სულ	214 580	149 675

შენიშვნა 10
სხვა ხარჯები

	2018	2017
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(124 518)	(124 555)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(268 844)	(50 109)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(22 493)	(35 505)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(59)	(53)
8291 - ხარჯები რომლებიც არ გამოიქვითება	(8 505)	(4 775)
სულ	(424 419)	(214 996)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 29 სექტემბერს

ბექარი მიქუჭაძე
დირექტორი

