

შპს „აისტაილი“ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი. 27 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 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	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	120 140	102 832	51 687
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		120 140	102 832	51 687
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	39 016	212 629	126 246
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	27 085	4 941	14 413
მარაგები	4	889 234	637 105	470 667
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		955 335	854 674	611 326
სულ აქტივები		1 075 475	957 506	663 013
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-309 812	-214 190	-115 442
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
სულ კაპიტალი		-309 812	-214 190	-115 442
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	5	1 026 661	829 504	595 530
ანარიცხები		0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 026 661	829 504	595 530
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	5	0	0	15 881
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	245 103	147 382	160 474
საგადასახადო ვალდებულებები	7	92 136	84 887	3 886
გადასახდელი პროცენტი		21 387	109 923	2 684
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		358 626	342 192	182 926
სულ ვალდებულებები		1 385 287	1 171 696	778 456
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 075 475	957 506	663 013

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგი ჟუჟუნაძე
დირექტორი

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	8	6 666 470	5 494 219
თვითღირებულება		-5 797 150	-4 789 591
საერთო მოგება		869 321	704 628
სხვა შემოსავლები	9	103 570	143 712
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-728 796	-626 689
მიწოდების დანახარჯები		-52 245	-50 450
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0
სხვა ხარჯები	10	-287 471	-269 949
საოპერაციო მოგება		-95 622	-98 748
ფინანსური შემოსავალი		0	0
ფინანსური ხარჯი		0	0
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		0	0
მოგება დაბეგვრამდე		-95 622	-98 748
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება		-95 622	-98 748
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		-95 622	-98 748

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგი ჟუჟუნაძე
დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	0	0	-115 442	-115 442
წმინდა მოგება	0	0	-98 748	-98 748
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	-98 748	-98 748
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	0
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
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	0	-309 812	-309 812

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგი ჟუჟუნაძე
დირექტორი

შპს „აისტაილი“

2018 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 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 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 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 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. 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 27 სექტემბერს;
- 2.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1**ძირითადი საშუალებები**

	2018	2017
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	28133	20999
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	57223	37013
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	58229	58229
2191 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	13034	11616
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	9978	5059
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	17059	7776
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	20746	12012
2291 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	5321	2765
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	18784	3055
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	2159	468
სულ	120 140	102 832

შენიშვნა 2**ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები**

	2018	2017
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	19 462	40 859
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	15 128	73 718
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2 869	96 883
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1 558	1 168
სულ	39 016	212 629

შენიშვნა 3**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	2018	2017
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	8 219	
1411 - მოთხოვნები ბანკებიდან	7 696	3 785
1412 - მოთხოვნები ბანკების განვადებებიდან	11 169	1 155
სულ	27 085	4 941

შენიშვნა 4**მარაგები**

	2018	2017
1610 - საქონელი	889 234	637 105
სულ	889 234	637 105

შენიშვნა 5**სესხები**

გრძელვადიანი

4140 - გრძელვადიანი სესხები

	2018	2017
4140 - გრძელვადიანი სესხები	1 026 661	829 504
	1 026 661	829 504

მოკლევადიანი

	-	-
--	---	---

სულ სესხები

	1 026 661	829 504
--	-----------	---------

შენიშვნა 6**საფაქრო და სხვა ვალდებულებები**

3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები

3130 - გადასახდელი ხელფასები

	2018	2017
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	240 213	142 662
3130 - გადასახდელი ხელფასები	4 890	4 720
სულ	245 103	147 382

შენიშვნა 7**საგადასახადო ვალდებულებები**

3185 - საბაჟო ვალდებულებები

3320 - გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი

3330 - გადასახდელი დღგ

3380 - ქონების გადასახადი

	2018	2017
3185 - საბაჟო ვალდებულებები	86 190	28 845
3320 - გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	5 945	16 627
3330 - გადასახდელი დღგ		39 414
3380 - ქონების გადასახადი	1	1
სულ	92 136	84 887

შენიშვნა 8
ამონაგები

	2018	2017
საქონლის გაყიდვა	6 498 155	5 419 639
მომსახურების გაწევა	168 315	74 580
სულ	6 666 470	5 494 219

შენიშვნა 9
სხვა შემოსავალი

	2018	2017
8130 - არასაოპერაციო მოგება	89 493	136 362
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	13 192	7 041
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	886	309
სულ	103 570	143 712

შენიშვნა 10
სხვა ხარჯები

	2018	2017
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(149 333)	(115 708)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(125 974)	(135 923)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(8 153)	(13 890)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(35)	
8291 - ხარჯები რომლებიც არ გამოიქვითება	(3 976)	(4 428)
სულ	(287 471)	(269 949)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგი ჟუჟუნაძე
დირექტორი

შპს „აისტაილი“ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი, 27 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 აისტილი-ს მონაცემები.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აისტილი“ გადსახადის 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 50.000000000%

47001008864, ვახტანგი ჟუჟუნაძე 50.000000000%



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	120 140	102 832	51 687
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		120 140	102 832	51 687
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	39 016	212 629	126 246
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	27 085	4 941	14 413
მარაგები	4	889 234	637 105	470 667
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		955 335	854 674	611 326
სულ აქტივები		1 075 475	957 506	663 013
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-309 812	-214 190	-115 442
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
სულ კაპიტალი		-309 812	-214 190	-115 442
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	5	1 026 661	829 504	595 530
ანარიცხები		0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 026 661	829 504	595 530
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	5	0	0	15 881
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	245 103	147 382	160 474
საგადასახადო ვალდებულებები	7	92 136	84 887	3 886
გადასახდელი პროცენტი		21 387	109 923	2 684
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		358 626	342 192	182 926
სულ ვალდებულებები		1 385 287	1 171 696	778 456
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 075 475	957 506	663 013

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგი ჟუჟუნაძე
დირექტორი



მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	8	6 666 470	5 494 219
თვითღირებულება		-5 797 150	-4 789 591
საერთო მოგება		869 321	704 628
სხვა შემოსავლები	9	103 570	143 712
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-728 796	-626 689
მიწოდების დანახარჯები		-52 245	-50 450
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0
სხვა ხარჯები	10	-287 471	-269 949
საოპერაციო მოგება		-95 622	-98 748
ფინანსური შემოსავალი		0	0
ფინანსური ხარჯი		0	0
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		0	0
მოგება დაბეგვრამდე		-95 622	-98 748
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება		-95 622	-98 748
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		-95 622	-98 748

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგი ჟუჟუნაძე
დირექტორი



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	0	0	-115 442	-115 442
წმინდა მოგება	0	0	-98 748	-98 748
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	-98 748	-98 748
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	0
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
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	0	-309 812	-309 812

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგი უუუუნაძე
დირექტორი



შპს „აისტაილი“

2018 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 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 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 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 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. 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);

2.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

2.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1**ძირითადი საშუალებები**

	2018	2017
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	28133	20999
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	57223	37013
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	58229	58229
2191 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	13034	11616
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	9978	5059
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	17059	7776
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	20746	12012
2291 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	5321	2765
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	18784	3055
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	2159	468
სულ	120 140	102 832

შენიშვნა 2**ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები**

	2018	2017
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	19 462	40 859
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	15 128	73 718
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2 869	96 883
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1 558	1 168
სულ	39 016	212 629

შენიშვნა 3**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	2018	2017
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	8 219	
1411 - მოთხოვნები ბანკებიდან	7 696	3 785
1412 - მოთხოვნები ბანკების განვადებებიდან	11 169	1 155
სულ	27 085	4 941

შენიშვნა 4**მარაგები**

	2018	2017
1610 - საქონელი	889 234	637 105
სულ	889 234	637 105

შენიშვნა 5		
სესხები		
გრძელვადიანი	2018	2017
4140 - გრძელვადიანი სესხები	1 026 661	829 504
	<u>1 026 661</u>	<u>829 504</u>
მოკლევადიანი		
	-	-
სულ სესხები	1 026 661	829 504

შენიშვნა 6		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
	2018	2017
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	240 213	142 662
3130 - გადასახდელი ხელფასები	4 890	4 720
სულ	245 103	147 382

შენიშვნა 7		
საგადასახადო ვალდებულებები		
	2018	2017
3185 - საბაჟო ვალდებულებები	86 190	28 845
3320 - გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	5 945	16 627
3330 - გადასახდელი დღგ		39 414
3380 - ქონების გადასახადი	1	1
სულ	92 136	84 887

შენიშვნა 8
ამონაგები

	2018	2017
საქონლის გაყიდვა	6 498 155	5 419 639
მომსახურების გაწევა	168 315	74 580
სულ	6 666 470	5 494 219

შენიშვნა 9
სხვა შემოსავალი

	2018	2017
8130 - არასაოპერაციო მოგება	89 493	136 362
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	13 192	7 041
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	886	309
სულ	103 570	143 712

შენიშვნა 10
სხვა ხარჯები

	2018	2017
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(149 333)	(115 708)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(125 974)	(135 923)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(8 153)	(13 890)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(35)	
8291 - ხარჯები რომლებიც არ გამოიქვითება	(3 976)	(4 428)
სულ	(287 471)	(269 949)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგი ჟუჟუნაძე
დირექტორი

