

შპს „აეროსოფტი“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „აეროსოფტი“-ს დირექტორი
გიორგი შენგელია

სარჩევი

ზოგადი ინფორმაცია 4

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის 4

საქმიანობის შედეგები 6

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 7

ფულადი სახსრების მოძრაობა 8

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა 8

განცხადება შესაბამისობის შესახებ 8

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში 8

ფული და ფულის ეკვივალენტები..... 9

ამონაგების აღიარება 9

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები 9

მოგების გადასახადი..... 9

ძირითადი საშუალებები..... 9

არამატერიალური აქტივები 10

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები 10

იჯარა 10

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 10

სავაჭრო ვალდებულებები 10

სესხები 10

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები..... 10

განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისათვის 11

1.ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები 11

2.სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები 11

3.მარაგები 11

4.ძირითადი საშუალებები..... 11

5.არამატერიალური აქტივები 13

6.სავაჭრო ვალდებულებები 13

7.საგადასახადო ვალდებულებები..... 14

8.მოკლევადიანი სესხები, გადასახდელი პროცენტი და საბანკო გარანტიები..... 14

შპს „აეროსოფტი“-ს დირექტორი

გიორგი შენგელია

2

განმარტებები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებისთვის	14
11.ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	16
12.მოგების გადასახადის ხარჯი.....	16
13. გადავადებული გადასახადი	17
14. სესხი და საბანკო გარანტია	17
15.დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ვალდებულება	17
16.ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები	17
19. პირობითი ვალდებულებები	19
23. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	20

შპს „აეროსოფტი“-ს დირექტორი
გიორგი შენგელია

3

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აეროსოფტი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია საქართველოში მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2010 წლის 06 ივნისს. იგი საქმიანობას ეწევა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მისი იურიდიული მასამართია: საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, დავით აღმაშენებლის გამზ.124. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სავაჭრო ვაჭრობა კომპიუტერებით, პერიფერიული და ტელესაკომუნიკაციო მოწყობილობებით სპეციალიზირებულ მაღაზიებში და სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული. შპს ვაჭრობას ახორციელებს ექვსი მაღაზიის მეშვეობით.

კომპანიის კაპიტალის 100%-ის მფლობელია დავით ჩხორთოლია.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	2018	2017	2016
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	89,152	137,014	101,910
სავაჭრო მოთხოვნები	2	36,288	21,738	44,788
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	2	195,319	62,273	119,947
მარაგები	3	1,081,302	1,049,981	520,181
- მზა პროდუქცია		1,081,302	1,049,981	520,181
- სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		154,273	849	1,613
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	5	364	472	579
ძირითადი საშუალებები	4	92,832	76,867	74,707
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		1,649,530	1,349,194	863,725
ვალდებულებები				

შპს „აეროსოფტი“-ს ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	6	75,299	31,163	179
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები	7	32,916	45,718	16,335
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	379,985	227,900	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		488,200	306,781	16,514
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		14,865	14,865	14,865
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,146,465	1,027,548	832,346
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	17	1,161,330	1,042,413	847,211
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,649,530	1,349,194	863,725

საქმიანობის შედეგები

	შენიშვნები	2018	2017
ნეტო ამონაგები	9	7,068,751	,135,667
საქონლის გაყიდვიდან		7,064,730	,117,258
მომსახურების გაწევიდან		4,021	18,409
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(5,904,603)	(6,027,936)
საწყისი მარაგები		1,049,981	520,181
მარაგების შესყიდვა		(5,935,924)	(6,557,736)
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		1,081,302	1,049,981
საერთო მოგება		1,164,148	1,107,731
სხვა შემოსავალი	10	75,056	5,818
დასაქმებულთა ანაზღაურება	15	(394,933)	(342,331)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(27,809)	(17,391)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :	14	(24,143)	(16,249)
ოჯარის ხარჯი	16	(317,324)	(251,791)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	(224,662)	(260,942)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(913,820)	(882,886)
საოპერაციო მოგება		250,328	224,845
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			

შპს „აეროსოფტი“-ს დირექტორი
გიორგი შენგელია

შპს „აეროსოფტი“-ს ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(1,781)	21,475
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(19,744)	(9,970)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		228,803	236,350
მოგების გადასახადი	12	(157)	(253)
მოგება/(ზარალი)		228,646	236,097

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		228,646	236,097
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		228,646	236,097

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,042,413	847,211
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(109,729)	(40,895)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		228,646	236,097
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,161,330	1,042,413

შპს „აეროსოფტი“-ს დირექტორი
გიორგი შენგელია

9-20 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობა

		2018	2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		(126,398)	(186,640)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(41,059)	(18,887)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		121,241	242,731
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		(46,216)	37,204
სავალუტო კურსის ეფექტი		(1,646)	(2,100)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		137,014	101,910
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		89,152	137,014

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის შესახებ

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის (დაშვებულია, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში) და „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის ” (მსს ფასს) (IFRS for SMEs) შესაბამისად. ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება საერთოდ არ ყოფილ წარდგენილი. კომპანია წინა საანგარიშო 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 2018 წლის 1 იანვრიდან. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „კონვერტაციის ხარჯი“. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

შპს „აეროსოფტი“-ს დირექტორი
გიორგი შენგელია

9-20 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

2018 და 2017 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი: საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701
კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.5922	3.1044

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა, ან შესრულდება მომსახურება. ამონაგების აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და დღგ-ს გარეშე.

ინფორმირება ჩამოსაწერი საქონლიკომპანიის მიერ შესყიდული საქონლიდან დეფექტურის გამოვლენისას, ასეთ შემთხვევაში ხდება დეფექტური საქონლის თავმოყრა, შემდგომ შემოსავლების სამსახურის ს შესახებ და მასთან შეთანხმებით და მათ მიერ გაცემული აქტის საფუძველზე ჩამოიწერება ამგვარი საქონელი, რომელიც აისახება ხარჯებში.

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი იანგარიშება საანგარიშგებო პერიოდში მოქმედი კანონმდებლობით - საქართველოს საგადასახდო კოდექსის მიხედვით - ე.წ. „ესტონური მოდელით“ ყოველთვიური შედეგის მიხედვით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებებში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

ძირითადი საშუალებები

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასს და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აქტივთა ჯგუფს მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის.

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-11

შპს „აეროსოფტი“-ს დირექტორი
გიორგი შენგელია

შპს „აეროსოფტი“-ს ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის	
ავტოსატრანსპორტო საშუალება	5

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5
-------------------------------------	---

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ მოცემული აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე. შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს. აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და აღიარდება წმინდა თანხით როგორც სხვა საოპერაციო მოგება/ზარალი. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომელიც შესყიდულია ცალკე, აღირიცხება თვითღირებულებით შემცირებული ნებისმიერი აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ოდენობით, თუ ასეთი არსებობს. არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას. არამატერიალურ აქტივებზე ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის შეფასებული მომსახურების 10 წლის მანძილზე. ამორტიზაციის პერიოდი და ცვეთის პროცენტი უნდა გადაისინჯოს ყოველი წლის ბოლოს. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების ეფექტი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში, აღირიცხება პერსპექტიულად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და სავარაუდო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით, გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ყოველი საანგარიშო თარიღისათვის ფასდება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურება. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების შემთხვევაში, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გაყიდ ფასამდე, გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით, გაუფასურების ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების და ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა.

ავტოსატრანსპორტო საშუალებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით განცალკევებულად. საწვავი ჩამოიწერება სასაქონლო ზედნაღებებისა და დაგეგმილი ყოველდღიური მარშრუტების შესაბამისად ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

იჯარა

შპს „აეროსოფტი“-ში არ ფიქსირდება ფინანსური იჯარა.

კომპანიაში ფიქსირდება ჩვეულებრივი იჯარა. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს თუ იარსებებს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი, მაშინ გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებები (ხელფასები) აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ. ერთჯერადად დაქირავებულის მომსახურების ანაზღაურების ღირებულება განისაზღვრება ჩატარებული სამუშაოების მიღება-ჩაბარების აქტის ან სალაროს გასავლის ორდერის მიხედვით.

ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის

საგარანტიო ანარიცხი არ შექმნილა, რადგან საქონელი იყიდება მწარმოებლის გარანტიით. საგარანტიო მომსახურება ხორციელდება მწარმოებელი კომპანიის მიერ ავტორიზებულ სერვის-ცენტრებში და შესაბამისად, კომპანიის მიერ ასეთი ტიპის მომსახურების ხარჯად აღიარება არ ხდება.

განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისათვის

1.ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

	2018	2017
ნალი ფული ეროვნულ ვალუტაში	57948	73807
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	30918	61882
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	285	1325
სულ	89152	137014

2.სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2018	2017
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები იურდიულ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან	6545	4393
განვადება, ტერმინალებით გადახდა-მოთხოვნები ფიზიკურ პირებზე საქონლის		17345
29743 მიწოდებიდან	36288	21738

	2018	2017
გადახდილი ავანსები უცხოელ მომწოდებლებზე	190749	51186
გადახდილი ავანსები ადგილობრივ მომწოდებლებზე	4567	11087
სულ	195319	62273

3.მარაგები

მარაგები შედგება გასაყიდი საქონლისაგან 2018 წელს - 1081302 ლარი; 2017წელს - 1049981 და სხვა მარაგებისგან 2018 წელს - 1418, 2017 – 849 ლარი.

4.ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები დაყოფილია კატეგორიებად, რომლებიც გაერთიანებულია შემდეგ სამ ჯგუფში: პირველ ჯგუფში შედის ავეჯი ოფისისათვის, ელექტრონული, კავშირგაბმულობისა და უსაფრთხოების მოწყობილობები, კომპიუტერები, მაღაზიის აღჭურვილობა, სარეკლამო მოწყობილობა, სტენდები და სხვა, მე-2 ჯგუფში შედის ავტოსატრანსპორტო საშუალება, ხოლო მე-3 ჯგუფში შედის იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა.

შპს „აეროსოფტი“-ს დირექტორი
გიორგი შენგელია

ძირითადი საშუალებები

		ოფისის აღჭურვ ილობა	სატრანს პორტო საშუალ ება	იჯარით აღებულ ი ქონების კეთილშ ოწყობა	ს უ ლ
31.12.2015	თვითღირე ბულება	78982	8727		87709
31.12.2015	დაგროვილ ი ცვეთა	-36679	-3762		-40441
31.12.2015	ნეტო საბალანსო ღირებულე ბა	42303	4965		47268
2016	შეძენა	43386			43386
2016	ცვეთა	-10176	-1455		-11631
2016	გასული	-4316			-4316
31.12.2016	ნეტო საბალანსო ღირებულე ბა	71197	3510		74707
2017	შეძენა	24101		814	24915
2017	ჩამოწერა	-5472			-5472
2017	ცვეთა	-15828	-1455		-17283
31.12.2017	ნეტო საბალანსო ღირებულე ბა	73998	2055	814	76867
2018	შეძენა	17819	12849	15011	45679
2018	ცვეთა	-21841	-2959	-2902	-27702
2018	გასვლა	-1199	-8727		-9926
2018	გასულის ცვეთა	685	7229		7914
31.12.2018	ნეტო საბალანსო ღირებულე ბა	69462	10447	12923	92832
31.12.2018	თვითღირე ბულება	133906	12849	15826	162581
31.12.2018	დაგროვილ ი ცვეთა	-64446	-2401	-2902	-69749

5.არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების 10 წლის ვადაში. ყოველი წლის ბოლოს ხდება ვადებისა და საპროცენტო განაკვეთის გადახედა და საჭიროების შემთხვევაში ცვლილების განხორციელება.

არამატერიალური აქტივები

31.12.2015	თვითღირებულება	1077
31.12.2015	დაგროვილი ცვეთა	-413
31.12.2015	ნეტო საბალანსო ღირებულება	664
2016	ცვეთა პერიოდის	-85
31.12.2016	ნეტო საბალანსო ღირებულება	579
31.12.2016	თვითღირებულება	1077
31.12.2016	დაგროვილი ცვეთა	-498
2017	ცვეთა პერიოდის	-107
31.12.2017	ნეტო საბალანსო ღირებულება	472
31.12.2017	თვითღირებულება	1077
31.12.2017	დაგროვილი ცვეთა	-605
2018	ცვეთა პერიოდის	-107
31.12.2018	ნეტო საბალანსო ღირებულება	364
31.12.2018	თვითღირებულება	1077
31.12.2018	დაგროვილი ცვეთა	-713

6.სავაჭრო ვალდებულებები

	2018	2017
საქონლის შმნიდანწარმოქმნილი ვალდებულება ადგილობრივი მომწოდებლებიდან	56727	11940
იმპორტირებული საქონლის შემენიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	8575	8306
მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	9997	12917
სულ:	75299	33163

7.საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები ძირითადად შედგება გადასახდელი დღგ-ს და მოგების გადასახადისაგან ე.წ. ესტონური მოდელის მიხედვით.

8.მოკლევადიანი სესხები, გადასახდელი პროცენტი და საბანკო გარანტიები

სს პროკრედიტ ბანკს გახსნილი აქვს 2011.2018 – 20.11.2019 პერიოდზე კომპანიისთვის საკრედიტო ხაზი და დაშვებული აქვს 250000 აშშ-ზე ლიმიტი საბრუნავი საშუალებებისა და წინა პერიოდის (09.06.16-31.05.2017 -200000 აშშ დოლარი, 31.05.2017 – 20.11.2017 – 200000აშშ დოლარი, 20.11.2017 – 20.11.2018) საკრედიტო ხაზების გადასაფარად შემდეგი პირობებით:

საპროცენტო სარგებელი კრედიტის ათვისებულ თანხაზე ათვისებული თანხის წლიური 7%, საპროცენტო სარგებელი კრედიტის ათვისებელ თანხაზე წლიური 0,50%.

	2018	2017
ათვისებული თანხები	4583180,64	6527763
დაბრუნებული თანხები	6268783	4431721
გადახდილი პროცენტები	24143	321008
დასაფარი თანხები	379985	227900

საბანკო გარანტიები

სს პროკრედიტ ბანკი ახორციელებს ორი საბანკო გარანტიით მომსახურებას:

1. 04.01.2018-31.01.2019 პერიოდზე 14800აშშ-ზე წლიური 4,50%-ით“ და უზრუნველყოფს გადახდის გარანტიას (იჯარის ხელშეკრულება 18.12.2017) ბენეფიციარის შპს „გალერია თბილისის“ სასარგებლოდ;

2 17.04.2018 – 18.04.2019 პერიოდზე3172აშშ დოლარი. უზრუნველყოფს შპს CBD Development-თან დადებული საიჯარო ხელშეკრულების (13.04.2018) გადახდის გარანტიას საგარანტო თანხის წლიურ 4,80%-ის ოდენობით.

განმარტებები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებისთვის

9.ამონაგები

ამონაგები	2018	2017
საქონლის გაყიდვიდან	7064730	7117258
მომსახურების გაწევიდან	4021	18409
სულ:	7068751	7135667

10.სხვა შემოსავალი

	2018	2017
მიღებული ბონუსი	69198	5486
პირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	5828	
მომწოდებლებისთვის დაბრუნებული საქონლის თვითღირებულებების სხვაობიდან	25	183
უსასყიდლოდ მიღებული მომსახურება		150
სულ	75056	5818

11.ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება:

	2018	2017
მარკეტინგისა და სარეკლამო ხარჯი	-25290	-8644
სატელეკომუნიკაციო	7239	-6951
კომუნალური	20039	18404
საფინანსო მომსახურება	14190	14190
განათების ხარჯი	4280	-5386
სამეურნეო	9634	-9986
ტრანსპორტირება	2716	-9732
საწვავი	4218	-4697
ბანკის ხარჯი	-107766	-161852
სხვადასხვა ხარჯი	29290	-21100
სულ:	-224662	-260942

12.მოგების გადასახადის ხარჯი

	2018	2017
მიმდინარე გადასახადი	157	253

13. გადავადებული გადასახადი

კომპანიას გადავადებული გადასახადის ვალდებულება არ ერიცხება

14. სესხი და საბანკო გარანტია

კომპანიას გააჩნია სასესხო ვალდებულებები 20.11.2018-ში დადებულ კონტრაქტის საფუძველზე სს პროგრედიტ ბანკთან თანხით 250000 აშშ დოლარი, საპროცენტო განაკვეთი 7%, დაფარვის ვადა 20.11.2019.

სს პროგრედიტ ბანკს 30.01.2018-ში გაცემული აქვს საბანკო გარანტია 14800 აშშ დოლარზე, დაფარვის ვადაა 30.01.2019 და 17.04.2018-ში - 3172 აშშ დოლარზე, რომლის დაფარვის ვადაა 17.04.2019.

15. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ვალდებულება

კომპანიას დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ვალდებულება არ უფიქსირდება.

2018 წლის დეკემბრისთვის დაერიცხა 394933 ლარი, გადახილ იქნა 394933 ლარი. 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის დაერიცხა 342331 ლარი, გადახილ იქნა 342331 ლარი.

16. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით რვა საიჯარო ხელშეკრულების საფუძველზე ადებული აქვს სამალაზიო და სასაწყობო ფართები. თვეში ერთხელ საიჯარო ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახადების გადახდა, რომლებიც 2018 და 2017 წლებში აღიარებულია ხარჯად და 2018-ში შეადგენს 317324 ლარს, ხოლო 2017-ში - 251791 ლარს.

17. კაპიტალი. კომპანიის თავდაპირველი კაპიტალი 10 ლარით განისაზღვრა კომპანიის წესდებით 07.06.2010-ში, ხოლო 28.06.2011-ში და 23.05.2013-ში განხორციელდა საზოგადოების დამფუძნებელ-პარტნიორის მიერ დამატებითი შენატანების გზით კაპიტალის გაზრდა. შესაბამისად 1000 და 13855 ლარით. სულ საწესდო კაპიტალი შეადგენს 14865 ლარს. დამფუძნებელს უფლება აქვს პერიოდულად მიიღოს გამოცხადებული დივიდენდი. 2018 წელს დამფუძნებელზე გაიცა დივიდენდი 109729 ლარის ოდენობით, ხოლო 2017 წელს - 40895 ლარის ოდენობით.

ქვემოთ მოცემულია ინფორმაცია კაპიტალის ცვლილების შესახებ

შპს „აეროსოფტი“-ს დირექტორი
გიორგი შენგელია

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	2018	2017
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	228 646	236 097
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	228 646	236 097
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1 042 413	847 211
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(109 729)	(40 895)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	228 646	236 097
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 161 330	1 042 413

18.განმარტება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასაღებს საოპერაციო საქმიანობიდან, საინვესტიციო საქმიანობიდან და საფინანსო საქმიანობიდან.

2018	2017		
საწყისი	137014,07	საწყისი	101909,63
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	-126398,48	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	-186639,96
მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	8229135,11	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	8412789,5
მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-10520863,71	მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-13855501,28
გადახდილი გადასახადები	-949641,61	გადახდილი გადასახადები	-942431,14
გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	94,01	გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	255,03
გაუთვალისწინებელი ხარჯები	-94	გაუთვალისწინებელი ხარჯები	-1756,16
თანამშრომლების მიერ შემოტანილი თანხები	3413709,51	თანამშრომლების მიერ შემოტანილი თანხები	6383017,93
მყიდველებზე მიღებული თანხების დაბრუნება	-16012,44	მყიდველებზე მიღებული თანხების დაბრუნება	-30773,23
ტრანსფერი განკი/სალარო	32,13	მომწოდებლების მიერ ჩარიცხული თანხის დაბრუნება	28696,76

შპს „აეროსოფტი“-ს ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მომწოდებლების მიერ ჩარიცხული თანხის დაბრუნება	1540,28	ბანკის საკომისიოს დაბრუნება ბანკის მიერ	331,89
ბანკის საკომისიოს დაბრუნება ბანკის მიერ	389,81	ბანკის ხარჯები	-142419,26
ბანკის ხარჯები	-180444,57	ღირებულების გაცემა	-38850
ღირებულების გაცემა	-104243	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	-18886,51
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	-41058,62	ძირითადი საშუალებების შეძენა	-18886,51
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-41058,62	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	240630,91
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	119594,94	სესხის აღება	6527762,77
სესხის აღება	4583180,64	სესხის ძირის დაფარვა	-6268782,83
სესხის ძირის დაფარვა	-4431720,72	სესხის %-ის დაფარვა	-16248,93
სესხის %-ის დაფარვა	-24142,7	დადებითი საკუროსო სხვაობა	1494,6
დადებითი საკუროსო სხვაობა	1396,22	უარყოფითი საკუროსო სხვაობა	-3594,7
უარყოფითი საკუროსო სხვაობა	-3042,99	სხვაობა	35104,44
შემოსავალი კონვერსიიდან	3410837,59	საბოლოო	137014,07
კონვერსიის დანახარჯები	-3416913,1		
სხვაობა	-47862,16		
საბოლოო	89151,91		

19. პირობითი ვალდებულებები
პირობითი ვალდებულებები კომპანიას არ უფიქსირდება

20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.

21. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულ მხარეს შორის ოპერაციები არ ფიქსირდება, თუმცა ფიქსირდება ოპერაციები ისეთ კომპანიებთან, რომლებშიც დამფუძნებელი მნიშვნელოვან წილს ფლობს. ურთიერთობა ხორციელდება საბაზრო ფასებით.

22. ფინანსური რისკები

საბაზრო პირობებისა და ვალუტის კურსის ცვალებადობა უქმნის კომპანიის საქმიანობას სხვადასხვა ფინანსურ რისკს. ესენია: სავალუტო, საბაზრო, საკრედიტო და ლიკვიდურობის რისკები, რომლებიც ქმნიან სირთულეებს ნაკისრი ფინანსური ვალდებულებების შესრულებაში. კომპანიის რისკების მართვა მიზნად ისახავს მის ფინანსურ საქმიანობაზე უარყოფითი გავლენის მაქსიმალურად შემცირებას, რათა უზრუნველყოფილ იქნას კომპანიის ფუნქციონირებად საწარმოდ დარჩენა და საქმიანობის შემდგომი განვითარება ფულის ეფექტური მართვის, მოზიდული და საკუთარი კაპიტალის ოპტიმალური ბალანსის დაცვის გზით.

23. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა დამტკიცდა და ხელმოწერილია 2019 წლის 30 სექტემბერს.

შპს „აეროსოფტი“-ს დირექტორი
გიორგი შენგელია

20