

შპს „აი-სი-ი“ (ს.კ. 400017245)

ფინანსური ანგარიშგება, სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
ინვესტირებული კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები -----	6

შპს " აი-სი-ი "

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	90,389	15,909
სავაჭრო მოთხოვნები	1,426,017	1,504,875
გადახდილი ავანსები	3,789,727	2,113,987
მარაგები	885,548.00	667,353.00
სხვა	885,548	667,353
სხვა მიმდინარე აქტივები	97,250	33,931
სხვა არამატერიალური აქტივები	2,634	109
ძირითადი საშუალებები	2,106,655	106,730
სულ აქტივები	8,398,220	4,442,894
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	257,429	463,330
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	600	-
საგადასახადო ვალდებულებები	199,074	138,892
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	4,470,431	1,277,549
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	2,606,304	833,949
სხვა ვალდებულებები	2,671	1,518
სულ ვალდებულებები	7,536,509	2,715,238
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	100	100
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	861,611	1,727,556
სულ საკუთარი კაპიტალი	861,711	1,727,656
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8,398,220	4,442,894

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს
დირექტორი

შპს "აი-სი-ი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	90,389	15,909
სავაჭრო მოთხოვნები	1,426,017	1,504,875
გადახდილი ავანსები	3,789,727	2,113,987
მარაგები	885,548.00	667,353.00
სხვა	885,548	667,353
სხვა მიმდინარე აქტივები	97,250	33,931
სხვა არამატერიალური აქტივები	2,634	109
ძირითადი საშუალებები	2,106,655	106,730
სულ აქტივები	8,398,220	4,442,894
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	257,429	463,330
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	600	-
საგადასახადო ვალდებულებები	199,074	138,892
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	4,470,431	1,277,549
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	2,606,304	833,949
სხვა ვალდებულებები	2,671	1,518
სულ ვალდებულებები	7,536,509	2,715,238
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	100	100
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	861,611	1,727,556
სულ საკუთარი კაპიტალი	861,711	1,727,656
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8,398,220	4,442,894

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი



შპს " აი-სი-ი "

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

	2018
ნეტო ამონაგები	12,307,074
საქონლის გაყიდვიდან	5,967,584
მომსახურების გაწევიდან	6,325,838
შემოსავალი იჯარიდან	-
სხვა	13,652
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10,511,169
საწყისი მარაგები	(667,353)
მარაგების შესყიდვა	(10,729,364)
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	885,548
საერთო მოგება	1,795,905
სხვა შემოსავალი	1,100
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(797,018)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(59,411)
საპროცენტო ხარჯი :	(304,540)
იჯარის ხარჯი	(68,367)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(444,847)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,674,183)
საოპერაციო მოგება	122,822
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	(110,495)
ფინანსური აქტივები	-
მარაგები	-
სხვა არაფინანსური აქტივები	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(110,495)
	12,327
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	12,327
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	12,327

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

შპს " აი-სი-ი "

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

	2018
ნეტო ამონაგები	12,307,074
საქონლის გაყიდვიდან	5,967,584
მომსახურების გაწევიდან	6,325,838
შემოსავალი იჯარიდან	-
სხვა	13,652
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10,511,169
საწყისი მარაგები	(667,353)
მარაგების შესყიდვა	(10,729,364)
გადამუშავების დანახარჯები	885,548
საბოლოო მარაგები	1,795,905
საერთო მოგება	
	1,100
სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(797,018)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(59,411)
საპროცენტო ხარჯი :	(304,540)
იჯარის ხარჯი	(68,367)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(444,847)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,674,183)
საოპერაციო მოგება	122,822
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	(110,495)
ფინანსური აქტივები	-
მარაგები	-
სხვა არაფინანსური აქტივები	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-
მიღებული დივიდენდები	(110,495)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	12,327
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-
მოგების გადასახადი	12,327
მოგება/(ზარალი)	12,327
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	12,327

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი



შპს " აი-სი-ი "

ინვესტირებული კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

ინვესტირებული კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,727,656
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(878,272)
პერიოდის მოგება (ზარალი)	12,327
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	<u>861,711</u>

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს
დირექტორი

შპს "აი-სი-ი"

ინვესტირებული კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

ინვესტირებული კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,727,656
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(878,272)
პერიოდის მოგება (ზარალი)	12,327
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	<u><u>861,711</u></u>

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აი-სი-ი“, რეგისტრირებულია საქართველოში (ს/ნ 400017245) კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის ქ. თბილისი, გლდანის რაიონი, გლდანის III მ/რ, კორპ. № 10, ბ. № 120, ხოლო საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ. თბილისი, ჭავჭავაძის გამზ. 33ბ.

კომპანიის დამფუძნებლებია:

გიორგი ბახტაძე (პ.ნ. 01024067298) 50%

პაატა დვალისხილი (პ.ნ. 01001011731) 17.5%

შპს ინინვესტი (ს.კ. 205086832) 32.5%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სხვადასხვა ტიპის შენობა-ნაგებობებში (საცხოვრებელი სახლები, სავაჭრო კომპლექსები, სასტუმროები და ა.შ.) სამგზავრო და სატვირთო ლიფტების, ექსკალატორების, ტრავალატორების და გათბობა/გაგრილების სისტემების მიწოდება, მონტაჟი და მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და

აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი

და სატრანსპორტო საშუალებებზე

10-30 პროცენტი

დანადგარები და მოწყობილობა

20-33 პროცენტი

შენობა-ნაგებობები

2 პროცენტი

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.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა

დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

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

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

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.

ბანკის სესხები და გარანტიები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. საბალანსო პუნქტების კომენტარები

3.1 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
მიმდინარე ანგარიშები ეროვნულ ვალუტაში	13	25,121
მიმდინარე ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში	0	4,913
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	15,896	60,355
სულ	15,909	90,389

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

3.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,426,017	1,504,875

3.3. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით
შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	3,789,727	2,113,987
სულ	3,789,727	2,113,987

3.4. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით
შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
სხვა მარაგები	885,548	667,353
	885,548	667,353

3.5. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივების ნაშთები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით
შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
სხვა მარაგები	97,250	33,931
	97,250	33,931

3.6. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
პროგრამული უზრუნველყოფა	3,330	339
სულ	3,330	339
დაგროვილი ცვეთა	695	230
სულ	2,635	109
საბალანსო ღირებულება	2,635	109

3.7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ინვენტარი	სულ აქტივები
თვითღირებულება						
01.01.2018	-	7,080	54,393	102,114	2,272	165,859
შემოსვლა	1,834,228	77,448	47,642	111,845	2,603	2,073,766
გასვლა/ჩამოწერა				(29,011)		(29,011)
31.12.2018	1,834,228	84,528	102,035	184,948	4,875	2,210,614
დაგროვილი ცვეთა						-
01.01.2018	-	(2,442)	(29,218)	(26,911)	(558)	(59,129)
პერიოდის ცვეთა	(21,775)	(10,012)	(12,976)	(13,219)	(1,333)	(59,315)
გასვლა/ჩამოწერა				14,485		14,485
31.12.2018	(21,775)	(12,454)	(42,194)	(25,645)	(1,891)	(103,959)
საბალანსო ღირებულება						-
ბალანსი 01.01.2018	-	4,638	25,175	75,203	1,714	106,730
ბალანსი 31.12.2018	1,812,453	72,074	59,841	159,303	2,984	2,106,655

3.8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

31 დეკ. 2018 31 დეკ. 2017

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოშობილი		
ვალდებულებები	257,429	463,330
მიღებული ავანსები	4,470,431	1,277,549
სულ	4,727,860	1,740,879

3.9. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

თანამშრომელთა მიმართ ვალდებულებები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	600	0
სულ	600	0

3.10. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
საგადასახადო დავალიანება	199,074	138,892
სულ	199,074	138,892

3.11. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
საკრედიტო ხაზები რეზიდენტი ბანკებისგან	2,606,304	833,949
სულ	2,606,304	833,949

3.12. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
სხვა ვალდებულებები	2,671	1,518
სულ	2,671	1,518

3.13. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

31 დეკ. 2018 31 დეკ. 2017

საწესდებო კაპიტალი	100	100
გაუნაწილებელი მოგება	861,611	1,727,556
სულ	861,711	1,727,656

4. სრული შემოსავლის უწყისის კომენტარები

4.1. ამონაგები

ამონაგები 2018 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018
შემოსავლები საქონლის გაყიდვიდან	5,967,584
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	6,325,838
სხვა შემოსავალი	13,652
სულ	12,307,074

4.2. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი 2018 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018
სხვა შემოსავალი	1,100
სულ	1,100

4.3. დასაქმებულთა ანაზღაურება

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2018 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018
ცვეთა და ამორტიზაცია	(797,018)
სულ	(797,018)

4.4. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2018 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018
ცვეთა და ამორტიზაცია	(59,411)
სულ	(313,689)

4.5. საპროცენტო ხარჯი

2018 წლის საპროცენტო ხარჯი შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018
ოფისის იჯარის ხარჯი	(304,540)

4.6. იჯარის ხარჯი

2018 წლის იჯარის ხარჯი შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018
ოფისის იჯარის ხარჯი	(68,367)
სულ	(68,367)

4.7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2018 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2,018
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	(3,676)
საკანცელარიო ხარჯი	(2,209)
საიჯარო ფართის კომუნალური გადასახადები	(4,384)
კომუნიკაციის ხარჯები	(15,939)
თანამშრომელთა დაზღვევის ხარჯი	(12,450)
ავტოტრანსპორტის დაზღვევის ხარჯი	(5,435)
დაქირავებულთა დაზღვევის ხარჯი	(3,384)
მანქანის საექსპლოატაციო ხარჯი	(24,862)
სარეკლამო ხარჯი	(700)
კომპიუტერის ხარჯები	(2,718)
მივლინების ხარჯი	(185,866)
წარმომადგენლობითი ხარჯები	(56,575)
სხვა ხარჯი	(52,549)
არაგამოქვითადი საგადასახადო ხარჯი	(938)
სხვა სარგებელი ნატურით მიღებული	(5,289)
საგადასახადო ხარჯი	(3,587)
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(444,847)

4.8 წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2018 წლის
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

საკურსო სხვაობა	(110,495)
სულ	(110,495)

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ
პერიოდში არ ფიქსირდება.

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს
დირექტორი

4.8 წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2018 წლის
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

საკურსო სხვაობა	(110,495)
სულ	(110,495)

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ
პერიოდში არ ფიქსირდება.

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

