

სს ისანი-ქართუ
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

და

დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა

სს ისანი-ქართუ
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

შინაარსი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა	1
დამოუკიდებელი აუდიტორების დასკვნა	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
სრული შემოსავლების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	7

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1 კომპანია და მისი ძირითადი საქმიანობა	8
2 ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
3 კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებები	15
4 ფული და ფულის ეკვივალენტები	15
5 დებიტორული დავალიანება	16
6 ძირითადი საშუალებები	16
7 საინვესტიციო ქონება	17
8 საგადასახადო ვალდებულება	18
9 სააქციო კაპიტალი	18
10 შემოსავლები	19
11 ფინანსური რისკების მართვა	19
12 ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები	22
13 დაკავშირებული მხარეები	22
14 პირობითი ვალდებულებები	23
15 საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	24
16 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	24

სს ისანი-ქართუ
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანები მოცემულია ლარში

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელია სს "ისანი-ქართუ"-ს ხელმძღვანელობა.

ეს პასუხისმგებლობა მოიცავს:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად;
- ფინანსური აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევას და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებას;
- დასაბუთებული და წინდახედული სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების დაშვების საფუძველზე, თუკი რეალური მდგომარეობა შეუსაბამოს არ ხდის ამ დაშვებას;

მენეჯმენტი აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, დანერგოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური სისტემა;
- აწარმოოს ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისი სააღრიცხვო ჩანაწერები;
- მიიღოს მისთვის გონივრულობის ფარგლებში ხელმისაწვდომი ყველა ზომა, რათა დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- თავიდან აიცილოს და აღმოფხვრას თაღლითობა და სხვა დარღვევები.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ:

ავთანდილ ჯანაშია
დირექტორი

ლოტბარ ჩხარტიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

სს ისანი-ქართუ

თარიღი: 9 ივლისი, 2019

დამოუკიდებელი აუდიტორების დასკვნა სს ისანი-ქართუ-ს მენეჯმენტს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ სს "ისანი ქართუ"-ს (შემდგომში „კომპანია“) თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე სრული შემოსავლების, კაპიტალში ცვლილებებისა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებებს წლისათვის, რომელიც დასრულდა ზემოთ აღნიშნული თარიღით, აგრეთვე მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პოლიტიკებსა და სხვა ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით და შეესაბამება ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს (ფასს).

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - ”აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე” - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ კომპანიისგან ბუღალტერთა ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსისა (IESBA კოდექსი) და იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში; გარდა ამისა, ჩვენ შევასრულეთ ამ ნორმებით და IESBA ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისი საფუძველია ჩვენი აუდიტისათვის.

მნიშვნელოვანი გარემოებები - დაკავშირებული მხარეები

ყურადღებას ვამახვილებთ ფინანსური ანგარიშგების მე-13 შენიშვნაზე, რომელიც განმარტავს დაკავშირებულ მხარეებთან კომპანიის გარიგებების მნიშვნელოვან კონცენტრაციას. აქვე აღვნიშნავთ, რომ ამ გარემოებას ჩვენს მოსაზრებაზე გავლენა არ მოუხდენია.

სხვა ინფორმაცია, რომელიც არ არის ფინანსური ანგარიშგება და მასზე გაცემული აუდიტორის დასკვნა

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ინფორმაციას, რომელიც შეტანილია მმართველობით ანგარიშში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას. საგარეოდ, მმართველობითი ანგარიშგება ჩვენთვის ხელმისაწვდომი გახდება აუდიტორის დასკვნის თარიღის შემდეგ.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენ მიერ ჩატარებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან, ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

მენეჯმენტისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

დამოუკიდებელი აუდიტორების დასკვნა (გაგრძელება)

მენეჯმენტისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე (გაგრძელება)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტს ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან დაკავშირებული საკითხები, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მენეჯმენტს განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის შესახებ, რომ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობას, მათ შორის გამოწვეულს თაღლითობით ან შეცდომით, და გავცეთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებულ ნებისმიერ არსებით უზუსტობას. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა თუკი გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს მომხმარებლის მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამოყენების საფუძველზე მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტის პროცესში აუდიტორის მიერ პროფესიული მსჯელობის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; გვეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და მოვიპოვებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგვემოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოეთქვას კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ მენეჯმენტის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, მენეჯმენტის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოვაკეთებთ მენეჯმენტის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურას, მის შინაარსს და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს. ამასთან ვაფასებთ, ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციები და მოვლენები უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების სამართლიან წარდგენას.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებს, სხვასთან ერთად, ვაწვდით ინფორმაციას აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა, ვადების და ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

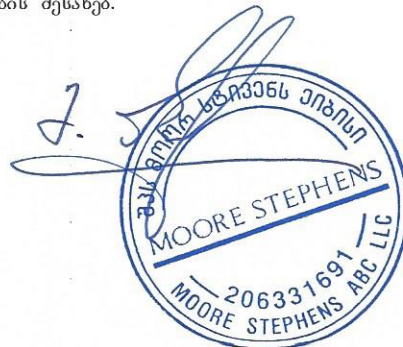
მიხეილ აბაიძე / სერტიფიცირებული აუდიტორი / პარტნიორი

ფირმის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-F-320544

აუდიტორის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-A-865011

თარიღი: 9 ივლისი, 2019

თბილისი, საქართველო



დამოუკიდებელი აუდიტორების დასკვნა (გაგრძელება)

მენეჯმენტისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე (გაგრძელება)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტს ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან დაკავშირებული საკითხები, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მენეჯმენტს განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის შესახებ, რომ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობას, მათ შორის გამოწვეულს თაღლითობით ან შეცდომით, და გავცეთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებულ ნებისმიერ არსებით უზუსტობას. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა თუკი გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს მომხმარებლის მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამოყენების საფუძველზე მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტის პროცესში აუდიტორის მიერ პროფესიული მსჯელობის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; გვეგმათ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და მოვიპოვებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგვემოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ მენეჯმენტის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, მენეჯმენტის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს მენეჯმენტის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურას, მის შინაარსს და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს. ამასთან ვაფასებთ, ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციები და მოვლენები უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების სამართლიან წარდგენას.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებს, სხვასთან ერთად, ვაწვდით ინფორმაციას აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა, ვადების და ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

მიზეილ აბაიაძე / სერტიფიცირებული აუდიტორი / პარტნიორი

ფირმის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-F-320544

აუდიტორის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-A-865011

თარიღი: 9 ივლისი, 2019

თბილისი, საქართველო

სს ისანი-ქართუ
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-დეკ-18	31-დეკ-17	01-იან-17
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	33,804	27,686	36,432
დებიტორული დავალიანება	5	1,110,847	836,311	574,873
მოთხოვნა კაპიტალის შევსებაზე		91,655	91,655	91,655
სულ მიმდინარე აქტივები		1,236,306	955,652	702,960
ძირითადი საშუალებები	6	189,460	217,736	247,550
საინვესტიციო ქონება	7	10,416,786	10,471,673	10,531,617
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10,606,246	10,689,409	10,779,167
სულ აქტივები		11,842,552	11,645,061	11,482,127
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		58,408	36,482	57,624
საგადასახადო ვალდებულება	8	11,334	17,821	20,833
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		69,742	54,303	78,457
სააქციო კაპიტალი	9	3,665,293	3,665,293	3,665,293
დაგროვილი მოგება / (ზარალი)		8,107,517	7,925,465	7,738,377
სულ კაპიტალი		11,772,810	11,590,758	11,403,670
სულ ვალდებულება და კაპიტალი		11,842,552	11,645,061	11,482,127

ლ. ჩხთიური
ლოტბარ ჩხარტიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ავთანდილ ჯანაშია
დირექტორი

სს "ისანი-ქართუ"

თარიღი: 9 ივლისი, 2019

სს ისანი-ქართუ
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-დეკ-18	31-დეკ-17	01-იან-17
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	33,804	27,686	36,432
დებიტორული დავალიანება	5	1,110,847	836,311	574,873
მოთხოვნა კაპიტალის შევსებაზე		91,655	91,655	91,655
სულ მიმდინარე აქტივები		1,236,306	955,652	702,960
ძირითადი საშუალებები	6	189,460	217,736	247,550
საინვესტიციო ქონება	7	10,416,786	10,471,673	10,531,617
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10,606,246	10,689,409	10,779,167
სულ აქტივები		11,842,552	11,645,061	11,482,127
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		58,408	36,482	57,624
საგადასახადო ვალდებულება	8	11,334	17,821	20,833
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		69,742	54,303	78,457
სააქციო კაპიტალი	9	3,665,293	3,665,293	3,665,293
დაგროვილი მოგება / (ზარალი)		8,107,517	7,925,465	7,738,377
სულ კაპიტალი		11,772,810	11,590,758	11,403,670
სულ ვალდებულება და კაპიტალი		11,842,552	11,645,061	11,482,127

ავთანდილ ჯანაშია
 დირექტორი

ლოტბარ ჩხარტიშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

სს "ისანი-ქართუ"

თარიღი: 9 ივლისი, 2019

სს ისანი-ქართუ
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018	2017
შემოსავალი	10	942,631	900,513
თვითღირებულება		(497,292)	(475,363)
საერთო მოგება		445,339	425,150
ცვეთა და ამორტიზაცია		(83,163)	(89,218)
ხელფასის ხარჯი		(117,791)	(99,289)
საგადასახადო ხარჯები		(37,184)	(42,430)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(25,149)	(7,125)
საოპერაციო მოგება		182,052	187,088
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		182,052	187,088
სხვა სრული შემოსავლები		-	-
მიმდინარე წლის სრული შემოსავლები		182,052	187,088

ავთანდილ ჯანაშია
 დირექტორი

ლოტბარ ჩხარტიშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

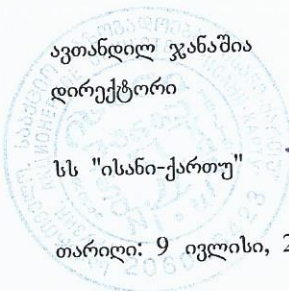
სს "ისანი-ქართუ"

თარიღი: 9 ივლისი, 2019

სს ისანი-ქართუ
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018	2017
შემოსავალი	10	942,631	900,513
თვითღირებულება		(497,292)	(475,363)
საერთო მოგება		445,339	425,150
ცვეთა და ამორტიზაცია		(83,163)	(89,218)
ხელფასის ხარჯი		(117,791)	(99,289)
საგადასახადო ხარჯები		(37,184)	(42,430)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(25,149)	(7,125)
საოპერაციო მოგება		182,052	187,088
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		182,052	187,088
სხვა სრული შემოსავლები		-	-
მიმდინარე წლის სრული შემოსავლები		182,052	187,088



ლ. მჭედოვ
ლოტბარ ჩხარტიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

სს ისანი-ქართუ
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018	2017
მომხმარებლებიდან მიღებული ფულადი სახსრები		837,709	801,831
გადახდილი კომუნალური გადასახადები		(565,264)	(583,170)
გადახდილი გადასახადები		(145,640)	(141,231)
გადახდილი ხელფასები		(93,533)	(80,042)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		(27,154)	(6,134)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		6,118	(8,746)
წმინდა ზრდა / (კლება) ფულის და ფულის ეკვივალენტების		6,118	(8,746)
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		27,686	36,432
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	4	33,804	27,686

ავთანდილ ჯანაშია
დირექტორი

სს "ისანი-ქართუ"

თარიღი: 9 ივლისი, 2019

ლოტბარ ჩხარტიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

სს ისანი-ქართუ
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018	2017
მომხმარებლებიდან მიღებული ფულადი სახსრები		837,709	801,831
გადახდილი კომუნალური გადასახადები		(565,264)	(583,170)
გადახდილი გადასახადები		(145,640)	(141,231)
გადახდილი ხელფასები		(93,533)	(80,042)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		(27,154)	(6,134)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		6,118	(8,746)
წმინდა ზრდა / (კლება) ფულის და ფულის ეკვივალენტების		6,118	(8,746)
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		27,686	36,432
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	4	33,804	27,686

ავთანდილ ჯანაშია
 დირექტორი

ლოტბარ ჩხარტიშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

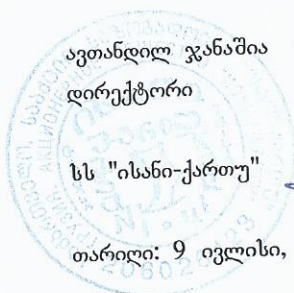
სს "ისანი-ქართუ"

თარიღი: 9 ივლისი, 2019

სს ისანი-ქართუ
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 01 იანვარს	3,665,293	196,096	7,542,281	11,403,670
პერიოდის წმინდა შედეგი 2017	-	187,088	-	187,088
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერს	3,665,293	383,184	7,542,281	11,590,758
პერიოდის წმინდა შედეგი 2018	-	182,052	-	182,052
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	3,665,293	565,236	7,542,281	11,772,810



ლ. ჩხარტიშვილი
ლოტბარ ჩხარტიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

სს ისანი-ქართუ
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 01 იანვარს	3,665,293	196,096	7,542,281	11,403,670
პერიოდის წმინდა შედეგი 2017	-	187,088	-	187,088
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერს	3,665,293	383,184	7,542,281	11,590,758
პერიოდის წმინდა შედეგი 2018	-	182,052	-	182,052
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	3,665,293	565,236	7,542,281	11,772,810

ავთანდილ ჯანაშია
 დირექტორი

ლოტბარ ჩხარტიშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

სს "ისანი-ქართუ"

თარიღი: 9 ივლისი, 2019

სს ისანი-ქართუ

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 1 კომპანია და მისი ძირითადი საქმიანობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სს "ისანი-ქართუ"-ს (შემდგომში მოხსენიებული როგორც „კომპანია“) ფინანსურ ინფორმაციას.

სს "ისანი-ქართუ" (ს/კ 206026423) დარეგისტრირდა 1996 წლის 26 აგვისტოს ქ. თბილისში, საქართველოში, როგორც სააქციო საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ბერი გაბრიელ სალოსის გამზირი №116ბ (ყოფილი ბ. ხმელნიცკის ქ., № 42).

წესდების მიხედვით, სააქციო საზოგადოების ძირითად საქმიანობის სფეროს დაფუძნების დღიდან წარმოადგენდა ყველა სახის ფეხსაცმლის წარმოება და რეალიზაცია, ნატურალური და ხელოვნური მასალებისგან სხვადასხვა დანიშნულების საჯარო მოხმარების საგნების წარმოება და რეალიზაცია, სპეცდანიშნულების საგნების და აღჭურვილობის დამზადება და რეალიზაცია, და სხვა საქმიანობა, რაც საქართველოს კანონმდებლობით აკრძალული არ არის.

ამჟამად საწარმოს ძირითად შემოსავლებს წარმოადგენს სასაწყობე ფართების გაქირავებით და სხვა დაკავშირებული მომსახურებებიდან მიღებული შემოსავლები.

სს "ისანი ქართუ"-ს საბოლოო მაკონტროლებელი ბენეფიციარი არის უტა ივანიშვილი.

კომპანიის მართვის ორგანოებია: აქციონერთა საერთო კრება; სამეთვალყურეო საბჭო და გენერალური დირექტორი.

სს "ისანი-ქართუ"-ს აქციონერები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არიან:

მეწილე	31-დეკ-18	31-დეკ-17
სს ქართუ ჯგუფი	93.07%	93.07%
სს "გალტ ენდ თაგარტი" (ნომინალური მფლობელი)	2.90%	0.00%
RIGOLD FINANSE LIMITED	0.86%	0.86%
სს ცენტრალური საინვესტიციო კომპანია	0.69%	0.69%
სს საქართველოს ფასიანი ქაღ. ცენტრ. დეპოზიტარი (ნომინალური მფლობელი)	0.08%	2.90%
სხვა 1,104 აქციონერი	2.41%	2.49%
	100.00%	100.00%

2017 წელს სს "ს/კ ვანო და კომპანია"-მ კუთვნილი აქციები ბირჟაზე გაიტანა გასაყიდად და შედეგად 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 69,228 ცალი ჩვეულებრივი აქცია (მთლიანი აქციების 2.90%) იმყოფებოდა სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრალური დეპოზიტარი"-ს მფლობელობაში. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეს აქციები გადავიდა სს "გალტ ენდ თაგარტის" მფლობელობაში. 2018 წელს ფ/პ მერაბ მემარნიშვილმა გაიტანა კუთვნილი 1,850 ცალი ჩვეულებრივი აქცია ბირჟაზე გასაყიდად და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იმყოფება სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრალური დეპოზიტარი"-ს მფლობელობაში.

კომპანიაში 2018 წლის განმავლობაში დასაქმებული იყო 9 თანამშრომელი. (2017: 8 თანამშრომელი)

შენიშვნა 2 ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 მომზადების საფუძველი

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს ინტერპრეტაციების შესაბამისად.

შენიშვნა 2 ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

2.1 მომზადების საფუძველი (გაგრძელება)

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების გათვალისწინებით, რომ მომავალში კომპანია თავის ფუნქციონირებას განაგრძობს როგორც ფუნქციონირებადი საწარმო.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომლებიც გავლენას ახდენენ წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე, ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის არსებულ პირობით აქტივებისა და ვალდებულებების მოცულობაზე და საანგარიშგებო პერიოდში წარმოდგენილი შემოსავლებისა და ხარჯების თანხებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ეს შეფასებები ეყრდნობა მენეჯმენტის მხრიდან არსებული მოვლენებისა და ქმედებების ცოდნას, ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა საბოლოო ჯამში განსხვავდებოდეს ამ შეფასებებისგან.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ლარში („ლარი“).

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილია მათი ლიკვიდურობის მიხედვით და დაყოფილია როგორც მიმდინარე და გრძელვადიანი.

კომპანიის ფინანსური წლის დასაწყისი არის 1 იანვარი, ხოლო დასასრული - 31 დეკემბერი.

2.2 ახალი და განახლებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები

2018 წლის 1 იანვრიდან ძალაში შევიდა რიგი ახალი სტანდარტებისა, რომელთაც არ ჰქონიათ მატერიალური გავლენა კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაზე. თავიანთი დატვირთვით ყველაზე მნიშვნელოვანი ცვლილებებია:

ა) ფასს 9 - ფინანსური ინსტრუმენტები

2018 წლის პირველი იანვრიდან ფასს 9-მ ჩაანაცვლა ბასს 39 - ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და გაზომვა. ფასს 9 მოიცავს ფინანსური აქტივების გაუფასურების მოთხოვნებსა და მცირე შესწორებებს, რომლებიც ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციისა და გაზომვის მოთხოვნებს ეხება. ფასს 9 მოიცავს შესწორებულ მითითებებს ფინანსური ინსტრუმენტების სწორ კლასიფიკაციასა და გაზომვაზე. მათ შორის ფინანსური აქტივების გაუფასურების გამოანგარიშების, განახლებულ სავარაუდო საკრედიტო ზარალის მოდელს და ჰეჯირების ახალ საბუღალტრო მოთხოვნებს. ასევე მოიცავს ბასს 39-ის მიხედვით ფინანსური აქტივების აღიარება-არ აღიარების მითითებებს.

ბ) ფასს 15 შემოსავალი კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან

ფასს 15 აყალიბებს ყოვლისმომცველ სტრუქტურას, რაც განსაზღვრავს თუ რამდენად, რა ღირებულებით და როდის უნდა აღიარდეს შემოსავალი. 2018 წლის პირველი იანვრიდან ფასს 15-მა ჩაანაცვლა შემოსავლების აღიარების არსებული პრინციპი, მათ შორის ბასს 18 - შემოსავლები და ბასს 11 - სამშენებლო კონტრაქტები. ფასს 15-ის ამოსავალი პრინციპი მდგომარეობს იმაში, რომ პირმა შემოსავალი ისე უნდა აღიაროს, რომ ამით ასახოს კლიენტისთვის ნაკისრი საქონლისა და მომსახურების გადაცემა ისეთი თანხით, რომელიც ასახავს ანაზღაურებას, რის მიღებასაც პირი ვარაუდობს ამ საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ. შემოსავლების ახალი სტანდარტი, შემოსავლების გამჟღავნების შესახებ, წარმოადგენს გაუმჯობესებულ მითითებებს ტრანზაქციებზე, რომლებიც სრულყოფილად არ იყო წარმოდგენილი.

შენიშვნა 2 ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

2.2 ახალი და განახლებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები (გაგრძელება)

ზემოთ ჩამოთვლილ ცვლილებებთან ერთად აგრეთვე აღსანიშნავია შემდეგი ცვლილებები:

- გ) წილობრივი დაფარვის ტრანზაქციების კლასიფიკაცია და შეფასება - ფასს 2-ის ცვლილება
- დ) ფასს 9 ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენება ფასს 4 სადაზღვევო კონტრაქტებში - ფასს 4-ის ცვლილება
- ე) საინვესტიციო ქონების ტრანსფერები - ბასს 40-ის ცვლილება
- ვ) ფასსიკ 22 უცხოური ვალუტის გარიგებები

2.3 სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, რომლებიც გამოიცა მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღამდე გამოქვეყნდა გარკვეული ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და ცვლილებები არსებულ სტანდარტებში, რომლებიც ანგარიშგების მიმდინარე პერიოდისთვის ჯერ არ შესულა ძალაში და რომლებიც კომპანიას ნაადრევად არ მიუღია. კომპანია გეგმავს, რომ მიიღოს ეს სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, მათი ძალაში შესვლის მომენტიდან. მათგან სავარაუდოდ შემდეგი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები მოახდენს გავლენას კომპანიის ოპერაციებზე.

ფასს 16 - იჯარა

2016 წლის იანვარში ბასს-მა გამოსცა ახალი სტანდარტი იჯარის აღრიცხვისთვის - ფასს 16 "იჯარა". ახალი სტანდარტით მნიშვნელოვნად არ იცვლება იჯარის აღრიცხვა მეიჯარეებისთვის. თუმცა, მოიჯარეებს იგი ავალდებულებს იჯარების უმეტესობის თავიანთ ბალანსზე აღიარებას საიჯარო ვალდებულებების სახით, აქტივების შესაბამისი გამოყენების უფლებით. მოიჯარეებმა ყველა აღიარებული იჯარისთვის ერთიანი მოდელი უნდა გამოიყენონ, თუმცა მათ უფლება აქვთ არ აღიარონ "მოკლევადიანი" იჯარები და იჯარები "დაბალი ღირებულების მქონე" აქტივებით. ზოგადად, აღიარებულ იჯარაზე მოგების ან ზარალის აღიარების წესი დღეისათვის მოქმედი ფინანსური იჯარის აღრიცხვის წესის მსგავსი იქნება და საპროცენტო ზარჯი და საამორტიზაციო ანარიცხების აღიარება ცალკე მოხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ფასს 16 ძალაში შედის 2019 წლის 1 იანვარს დაწყებული საანგარიშგებო პერიოდებისთვის.

კომპანია აფასებს აღნიშნული ცვლილებების სავარაუდო გავლენას მის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

2.4 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ანგარიშგების ისეთი მუხლი, რომლის კონვერტირება ნაღდ ფულში შესაძლებელია ერთ დღეში. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს ბანკში მიმდინარე ანგარიშებზე და ფულს სალაროში.

შენიშვნა 2 ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

2.5 დებიტორული დავალიანება

დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარდება მისაღები თანხების რეალური ღირებულებით, ხოლო შემდგომ მცირდება საეჭვო ვალებისათვის შექმნილი რეზერვის მოცულობით. კომპანიები საეჭვოდ მიიჩნევენ მოთხოვნებს, სადაც არსებობს დასაბუთებული მოლოდინი, რომ დებიტორისაგან მისაღები თანხა ვერ იქნება სრულად მიღებული. უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული დებიტორული დავალიანებების ნაშთები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაანგარიშდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. როდესაც მოთხოვნების ამოღება არ ხერხდება, ხდება მათი ჩამოწერა საეჭვო მოთხოვნების ანარიცხის შემცირების გზით. ჩამოწერილ აქტივებზე თანხის მიღება აისახება მოგება ზარალში.

2.6 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც გამოიყენება მომსახურების გასაწევად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით გადამცემი მოწყობილობების, გათბობის და სავენტილაციო მოწყობილობების, სხვა სატრანსპორტო აღჭურვილობების და ოფისის აღჭურვილობის შეფასება განხორციელდა დამოუკიდებელი შემფასებლის მიერ, რომელსაც გააჩნია შესაფერისი პროფესიული კვალიფიკაცია და გამოცდილება. შეფასებული რეალური ღირებულება განზილულია როგორც პირობითი საწყისი ღირებულება.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ზემოთ მოცემული ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ცვეთის თანხით შემცირებული ღირებულებით. ცვეთა გამოანგარიშებულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ამ ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადა განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

აქტივების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
გადამცემი მოწყობილობა	5-18 წელი
გათბობის და სავენტილაციო მოწყობილობები	7-10 წელი
სხვა სატრანსპორტო აღჭურვილობა	8 წელი

სასარგებლო მომსახურების ვადა, სალიკვიდაციო ღირებულება და ცვეთის მეთოდები გადაიხედება ყოველწლიურად იმისათვის, რომ შეფასდეს მათი ღირებულება შეესაბამება თუ არა მათგან მიღებულ ეკონომიკურ სარგებელს. ძირითადი საშუალების ჩამოწერა ხდება მისი გაყიდვისას, ან როდესაც მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენების ან გაყიდვის შედეგად. ძირითადი საშუალებების გაყიდვა/ჩამოწერასთან დაკავშირებული მოგება-ზარალი (გამოითვლება როგორც სხვაობა ჩამოწერიდან მიღებულ შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის) აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში იმ წელს, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების გასვლა/ჩამოწერა.

შენიშვნა 2 ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

2.7 საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის მიწა, შენობა ან შენობის ნაწილი, რომელიც გაიცემა იჯარით საიჯარო შემოსავლის მისაღებად ან კაპიტალის გაზრდისათვის, და რომელსაც ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში კომპანია არ იყენებს და არ ფლობს გაყიდვის მიზნით. საინვესტიციო ქონებას განეკუთვნება ისეთი ქონებაც, რომლის მშენებლობა ან განახლება მიმდინარეობს საინვესტიციო ქონებად სამომავლო გამოყენებისთვის.

2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, საინვესტიციო ქონების შეფასება განხორციელდა დამოუკიდებელი შემფასებლის მიერ, რომელსაც გააანია შესაფერისი პროფესიული კვალიფიკაცია და გამოცდილება. შეფასებული სამართლიანი ღირებულება განხილულია როგორც პირობითი საწყისი ღირებულება.

თავდაპიველი აღიარების შემდეგ საინვესტიციო ქონება აღირიცხება ცვეთის თანხით შემცირებული ღირებულებით. საინვესტიციო ქონების მომსახურების ვადა განსაზღვრულია 25-50 წლით.

2.8 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია კანონმდებლობასთან შესაბამისად, რომელიც მოქმედებდა ან ამოქმედდა პერიოდის ბოლოს საქართველოში. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადებს და ასახულია მოგება ან ზარალში, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ისინი აისახებიან უშუალოდ სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, ვინაიდან ისინი დაკავშირებული არიან გარიგებებთან, რომლებიც, იგივე ან სხვა პერიოდით, ასევე ასახული არიან უშუალოდ სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

მიმდინარე გადასახადი წარმოადგენს იმ გადასახდელ თანხას, რომლის გადახდა ან დაბრუნება უნდა მოხდეს საგადასახადო ორგანოებთან მიმდინარე და გასული პერიოდების განმავლობაში დასაბეგრ მოგებასა თუ ზარალთან დაკავშირებით. დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეყრდნობა შეფასებებს თუ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია საგადასახადო დეკლარაციის შევსებამდე. გადასახადები, გარდა მოგების გადასახადისა, აღირიცხება ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა განახორციელა საგადასახადო კოდექსში ცვლილებები და მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ. აღნიშნული ცვლილება ცნობილია როგორც მოგების გადასახადის ესტონური მოდელი. კანონში ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან და ვრცელდება ყველა იურიდიული პირზე, გარდა გარკვეული ფინანსური ინსტიტუტებისა (კომერციული ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, ლომბარდები), რომლებისთვისაც კანონი ძალაში შევა 2023 წლის 1 იანვრიდან. ამ მოდელის მიხედვით მოხდა დაბეგვრის მომენტის გადატანა მოგების გამოუმუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე და შესაბამისად ძირითად დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს განაწილებული მოგება (აქციონერებზე დივიდენდების სახით გაცემული მოგება). ამ მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგების დაბეგვრა ხდება 0%-იანი განაკვეთით, ხოლო განაწილებული მოგების დაბეგვრა 15%-იანი მოგების გადასახადით.

შენიშვნა 2 ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

2.9 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

არაფინანსური აქტივები, რომლებიც კომპანიის შემთხვევაში წარმოადგენს ძირითად საშუალებებს, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაფასდება გაუფასურების ნებისმიერი ნიშნის არსებობისას.

გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მაშინ, როცა აქტივის ან მისი ფულადი ნაკადის წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის ანაზღაურებად ღირებულებას.

აქტივების ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორი ღირებულებიდან უფრო დიდი: აქტივის გამოყენების ღირებულება და მისი სამართლიანი ღირებულება რეალიზაციის ხარჯების გამოკლებით. გამოყენების ღირებულების შეფასებისას სამომავლო საანგარიშო ფულადი ნაკადები დისკონტირდება მათ მიმდინარე ღირებულებამდე, დაბეგვრამდე არსებული დისკონტირების განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებს და აქტივისთვის დამახასიათებელ რისკებს. იმ აქტივთან დაკავშირებით, რომელსაც არ შემოაქვს ფულადი ნაკადები, ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება ფულადი ნაკადების წარმომქმნელი იმ ერთეულისათვის, რომელსაც აღნიშნული აქტივი მიეკუთვნება.

2.10 სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით და შემდგომში გამოითვლება ამორტიზებული ხარჯით.

2.11 სააქციო კაპიტალი

ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირებულია, როგორც კაპიტალი. აქციების გამოშვებასთან პირდაპირ დაკავშირებული დანახარჯები აღიარებულია როგორც კაპიტალიდან გამოკეტივა გადასახადების გათვალისწინებით.

2.12 შემოსავლების აღიარება

ფასს 15-ის მიხედვით: საქონლის ან მომსახურების მიწოდების შედეგად წარმოშობილი შემოსავალი აღიარებულია შემოსავლებში შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების გაცვლისას.

შემოსავლები განისაზღვრება მიღებული კომპენსაციების ან მოთხოვნების სამართლიანი ღირებულებით, კონტრაქტით განსაზღვრული გადახდის ვადისა და დასაბეგრი თანხის გათვალისწინებით.

2.13 საიჯარო შემოსავალი

საოპერაციო იჯარიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით საიჯარო პერიოდში და შედის შემოსავლის შემადგენლობაში მისი საოპერაციო ტიპიდან გამომდინარე.

შენიშვნა 2 ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

2.14 უცხოური ვალუტის გადაფასება

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმ დღისათვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის უცხოური ვალუტის ნაშთების ლარებში გადაყვანისათვის გამოყენებული ძირითადი განაკვეთი იყო:

	31-დეკ-18	31-დეკ-17	1-იან-17
აშშ დოლარი	2.6766	2.5922	2.6468
ევრო	3.0701	3.1044	2.7940

2.15 ურთიერთგადაფარვა

ფინანსური აქტივები (დებიტორული დავალიანება) და ვალდებულებები (სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები) ურთიერთგადაფარება და აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წმინდა თანხით მხოლოდ მაშინ, როცა არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვის კანონიერი უფლება და არსებობს განზრახვა იმისა, რომ აღნიშნული თანხები ანაზღაურდეს წმინდა ღირებულებით ან მოხდეს აქტივების და ვალდებულებების ანაზღაურება ერთდროულად.

შემოსავლების და ხარჯების ურთიერთგადაფარვა არ ხდება, თუ ის არ მოითხოვება და ნებადართული არ არის ფასს-ის მიხედვით და არ არის თანდართული კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკაში.

შენიშვნა 3 კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებები

სააღრიცხვო პოლიტიკის შედგენისას, კომპანიის მენეჯმენტს მოეთხოვება გააკეთოს დაშვებები და შეფასებები აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, რომლებიც ცალსახად ზუსტად ვერ განისაზღვრება სხვა წყაროებიდან.

შეფასებები და დაშვებები ეყრდნობა ისტორიულ გამოცდილებას და სხვა დაკავშირებულ ფაქტორებს. რეალური შედეგები ამ შეფასებებისგან შეიძლება განსხვავდებოდეს. დაშვებები და შეფასებები მუდმივად გადაიხედება. შეფასებების გადახედვა აისახება იმ პერიოდისათვის, როცა ის განხორციელდა, თუ გადახედვა ზემოქმედებს მიმდინარე და მომდევნო პერიოდებზე.

სს ისანი-ქართუ

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 3 კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებები (გაგრძელება)

ქვემოთ მოცემულია მნიშვნელოვანი შეფასებები მომავალზე და სხვა ძირითადი წყაროები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის, რომლებიც შეიცავენ დიდ რისკს, რამაც შეიძლება გამოიწვიოს აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების კორექტირება მომდევნო საანგარიშო პერიოდისათვის.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა – ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება ეფუძნება მენეჯმენტის გამოცდილებას მსგავსი აქტივების შეფასებასთან მიმართებაში. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას მენეჯმენტი ითვალისწინებს სავარაუდო გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ გაუმართაობას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, სადაც ამ აქტივს უხდება მუშაობა. შეფასებებში ცვლილებებმა შეიძლება გამოიწვიოს მომავალში ცვეთის ხარჯის კორექტირება.

საინვესტიციო ქონების მომსახურების ვადა – საინვესტიციო ქონების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება ეფუძნება მენეჯმენტის გამოცდილებას მსგავსი აქტივების შეფასებასთან მიმართებაში. საინვესტიციო ქონების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას მენეჯმენტი ითვალისწინებს სავარაუდო გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ გაუმართაობას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს. შეფასებებში ცვლილებებმა შეიძლება გამოიწვიოს მომავალში ცვეთის ხარჯის კორექტირება.

გადასახადები - საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა იძლევა სხვადასხვაგვარად ინტერპრეტირების საშუალებას. კომპანიის მენეჯმენტი აღიარებს ვალდებულებებს მოსალოდნელი დამატებითი საგადასახადო გაანგარიშებებისთვის საგადასახადო აუდიტის შეფასებების შედეგის საფუძველზე, არის თუ არა იმის ალბათობა, რომ კომპანიას დაეკისრება დამატებითი გადასახადები. როცა საბოლოო საგადასახადო შედეგები განსხვავდება თავდაპირველად აღრიცხული რაოდენობისგან, ეს სხვაობები გავლენას ახდენენ იმ პერიოდზე, როცა აღნიშნული განსაზღვრებები გაკეთდა.

შენიშვნა 4 ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31-დეკ-18	31-დეკ-17	1-იან-17
ფული საღაროში	1,588	1,658	11,303
ფული ბანკში	32,216	26,028	25,129
სულ	33,804	27,686	36,432

კომპანიის ფულადი სახსრები განთავსებულია საიმედო ბანკებში, სადაც რაიმე არსებითი საკრედიტო რისკი ფულად სახსრებთან დაკავშირებით არ წარმოიშობა.

სს ისანი-ქართუ
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 5 დებიტორული დავალიანება

დებიტორული დავალიანება ძირითადად წარმოადგენს დაკავშირებული მხარისგან მისაღებ საიჯარო გადასახადს.

შენიშვნა 6 ძირითადი საშუალებები

2018 წელი	გატობის და სავენტილაციო მოწყობილობები	გადამცემი მოწყობილობა	სხვა სატრ. მოწყობილობა	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
პირობითი ღირებულება					
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	28,850	213,464	5,002	233	247,550
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	28,850	213,464	5,002	233	247,550
აკუმულირებული ცვეთა					
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	(3,441)	(25,747)	(625)	-	(29,813)
პერიოდის ცვეთა	(3,298)	(24,406)	(572)	-	(28,276)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	(6,739)	(50,153)	(1,197)	-	(58,090)
ნარჩენი ღირებულება					
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	25,409	187,717	4,377	233	217,737
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	22,111	163,311	3,805	233	189,460

2017 წელი	გატობის და სავენტილაციო მოწყობილობები	გადამცემი მოწყობილობა	სხვა სატრ. მოწყობილობა	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
პირობითი ღირებულება					
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისთვის	28,850	213,464	5,002	233	247,550
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	28,850	213,464	5,002	233	247,550
აკუმულირებული ცვეთა					
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისთვის	-	-	-	-	-
პერიოდის ცვეთა	(3,441)	(25,747)	(625)	-	(29,813)
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	(3,441)	(25,747)	(625)	-	(29,813)
ნარჩენი ღირებულება					
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისთვის	28,850	213,464	5,002	233	247,550
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	25,409	187,717	4,377	233	217,736

სს ისანი-ქართუ
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 7 საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება მოიცავს არასასოფლო სამეურნეო დანიშნულების 14,141 კვ.მ., 13,207 კვ.მ., და 345 კვ.მ. მიწას და მათზე განთავსებულ შენობა-ნაგებობებს.

2018 წელი	მიწა	შენობა- ნაგებობები	სულ
პირობითი ღირებულება			
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	7,727,068	2,804,010	10,531,078
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	7,727,068	2,804,010	10,531,078
აკუმულირებული ცვეთა			
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	(59,405)	(59,405)
პერიოდის ცვეთა	-	(54,887)	(54,887)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	(114,292)	(114,292)
ნარჩენი ღირებულება			
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	7,727,068	2,744,605	10,471,673
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	7,727,068	2,689,718	10,416,786
2017 წელი	მიწა	შენობა- ნაგებობები	სულ
პირობითი ღირებულება			
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისთვის	7,727,068	2,804,549	10,531,617
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	7,727,068	2,804,010	10,531,078
აკუმულირებული ცვეთა			
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისთვის	-	-	-
პერიოდის ცვეთა	-	(59,405)	(59,405)
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	(59,405)	(59,405)
ნარჩენი ღირებულება			
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისთვის	7,727,068	2,804,549	10,531,617
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	7,727,068	2,744,605	10,471,673

სს ისანი-ქართუ
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 8 საგადასახადო ვალდებულება

	31-დეკ-18	31-დეკ-17	1-იან-17
ქონების გადასახადი	7,221	15,714	16,707
გადასახდელი დღგ	5,951	6,639	6,905
არასასოფლო-სამეურნეო მიწის გადასახადი	4,419	1,805	2,526
გადასახდელი მოგების გადასახადი	(8,076)	(8,076)	(7,076)
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	303	223	255
სოციალური გადასახადი	1,516	1,516	1,516
სულ საგადასახადო აქტივები / (საგადასახადო ვალდებულებები)	11,334	17,821	20,833

შენიშვნა 9 სააქციო კაპიტალი

სს "ისანი-ქართუ"-ს სააქციო კაპიტალი განსაზღვრულია საზოგადოების წესდების თანახმად. ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია სააქციო კაპიტალის დეტალები 2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

აქციონერი	აქციების რაოდენობა	წილი სააქციო კაპიტალში	სააქციო კაპიტალის თანხა
სს ქართუ ჯგუფი	2,222,845	93.07%	3,411,177
სს "გალტ ენდ თაგარტი" (ნომინალური მფლობელი)	69,228	2.90%	106,237
RIGOLD FINANSE LIMITED	20,471	0.86%	31,415
სს ცენტრალური საინვესტიციო კომპანია	16,447	0.69%	25,240
სს საქართ. ფასიანი ქაღ. ცენტრ. დეპოზიტარი	1,850	0.08%	2,839
სხვა 1,104 აქციონერი	57,595	2.41%	88,385
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,388,436	100%	3,665,293

აქციონერი	აქციების რაოდენობა	წილი სააქციო კაპიტალში	სააქციო კაპიტალის თანხა
სს ქართუ ჯგუფი	2,222,811	93.07%	3,411,125
სს საქართ. ფასიანი ქაღ. ცენტრ. დეპოზიტარი	69,228	2.90%	106,237
RIGOLD FINANSE LIMITED	20,471	0.86%	31,415
სს ცენტრალური საინვესტიციო კომპანია	16,447	0.69%	25,240
სხვა 1,104 აქციონერი	59,479	2.49%	91,276
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,388,436	100%	3,665,293

სს ისანი-ქართუ
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 10 შემოსავლები

კომპანიას აქვს შემდეგი ძირითადი ტიპის შემოსავალი:

შემოსავლები	31-დეკ-18	31-დეკ-17
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	942,631	900,269
სხვა შემოსავალი	-	244
სულ შემოსავლები	942,631	900,513

შენიშვნა 11 ფინანსური რისკების მართვა

11.1 სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკის წარმოქმნა დაკავშირებულია მომავალ კომერციულ ტრანზაქციებზე, აქტივებზე, ვალდებულებებსა და ინვესტიციებზე. სავალუტო რისკი წარმოიქმნება მაშინ, როდესაც მომავალი კომერციული ტრანზაქციები, აქტივები ან ვალდებულებები დენომინირებულნი არიან კომპანიის არასააღრიცხვო ვალუტაში (უცხოურ ვალუტაში). ამ ცხრილის კომპონენტებს წარმოადგენენ, ვალუტების მიხედვით დაყოფილი, კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების რაოდენობები.

2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	ლარი	დოლარი 1 დოლარი = 2.6766 ლარს	ევრო 1 ევრო = 3.0701 ლარს	სულ
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	33,804	-	-	33,804
დებიტორული დავალიანება	1,110,847	-	-	1,110,847
სულ	1,144,651	-	-	1,144,651
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	58,408	-	-	58,408
სულ	58,408	-	-	58,408
წმინდა სავალუტო პოზიცია	1,086,243	-	-	

სს ისანი-ქართუ
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 11 ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

11.1 სავალუტო რისკი (გაგრძელება)

2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	ლარი	დოლარი 1 დოლარი =	ევრო 1 ევრო =	სულ
		2.5922 ლარს	3.1044 ლარს	
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	27,686	-	-	27,686
დებიტორული დავალიანება	836,311	-	-	836,311
სულ	863,997	-	-	863,997
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	36,482	-	-	36,482
სულ	36,482	-	-	36,482
წმინდა სავალუტო პოზიცია	827,515	-	-	

როგორც ცხრილი გვიჩვენებს, კომპანიას არ აქვს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები, შესაბამისად უცხოური ვალუტის გაცვლით კურსებს მასზე გავლენა არ ექნება.

11.2 ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოადგენს რისკს, რომ კომპანია ვერ შეძლებს მის მიმართ არსებული ვალდებულებების დროულად დაფარვას. ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშობა აქტივებისა და ვალდებულებების ვადიანობის შეუსაბამობისას. ქვემოთ მოცემული ცხრილი წარმოადგენს კომპანიის არაწარმოებული ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზს, დარჩენილი მოსალოდნელი ვადიანობისა და არადისკონტირებული ფულადი ნაკადების გათვალისწინებით.

2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	1 წელზე ნაკლები ვადის მქონე	1-დან 5 წლამდე ვადის მქონე	5 წელზე მეტი ვადის მქონე	სულ
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	33,804	-	-	33,804
დებიტორული დავალიანება	1,110,848	-	-	1,110,848
სულ	1,144,652	-	-	1,144,652
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	58,408	-	-	58,408
სულ	58,408	-	-	58,408
ლიკვიდურობის სხვაობა	1,086,244	-	-	1,086,244
წმინდა ლიკვიდურობის სხვაობა	1,086,244	1,086,244	1,086,244	

შენიშვნა 11 ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

11.2 ლიკვიდურობის რისკი (გაგრძელება)

2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	1 წელზე ნაკლები ვადის მქონე	1-დან 5 წლამდე ვადის მქონე	5 წელზე მეტი ვადის მქონე	სულ
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	27,686	-	-	27,686
დებიტორული დავალიანება	836,311	-	-	836,311
სულ	863,997	-	-	863,997
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	36,482	-	-	36,482
სულ	36,482	-	-	36,482
ლიკვიდურობის სხვაობა	827,515	-	-	827,515
წმინდა ლიკვიდურობის სხვაობა	827,515	827,515	827,515	

11.3 საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის რისკი, როდესაც ერთი მხარის მიერ ფინანსური ინსტრუმენტის ვალდებულებების შეუსრულებლობა გამოიწვევს მეორე მხარის მიერ ფინანსური დანაკარგების მიღებას. საკრედიტო რისკი წარმოიშობა ფული და ფულის ეკვივალენტებიდან, დებიტორული დავალიანებადან. მაქსიმალური საკრედიტო რისკი კომპანიისათვის საანგარიშგებო თარიღისათვის იყო:

	31-დეკ-18	31-დეკ-17	01-იან-17
ფული და ფულის ეკვივალენტები	33,804	27,686	36,432
დებიტორული დავალიანება	1,110,848	836,311	574,873
სულ	1,144,652	863,997	611,305

კომპანიის ფულადი სახსრები განთავსებულია სანდო ფინანსურ ინსტიტუტებში და მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ არანაირი საკრედიტო რისკი მათ ფულად სახსრებს არ ემუქრება.

დებიტორული დავალიანება წარმოადგენს დაკავშირებულ მხარესთან მოთხოვნას.

შენიშვნა 12 ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები

12.1 რეალური ღირებულებები და სააღრიცხვო კლასიფიკაციები

რეალური ღირებულების გამოთვლის მიზანია განისაზღვროს ის ღირებულება, რაც შეფასების თარიღისათვის შეიძლება მიღებული იქნას აქტივის გაყიდვიდან ან გადახდილი იქნას ვალდებულების დასაფარად ჩვეულებრივი ტრანზაქციის პირობებში ბაზრის მონაწილეთა შორის. მიუხედავად ამ მცდელობისა, რომ რეალურმა ღირებულებამ ასახოს ასეთი თანხა (რაც წინა წინადადებაშია ახსნილი), საოპერაციო გარემოსათვის დამახასიათებელი ჩვეულებრივი განუსაზღვრელობების და შეფასებებში შესაძლო სუბიექტური ფაქტორების არსებობის გამო, არ უნდა ვიგულისხმოთ, რომ რეალური ღირებულება ზუსტად ასახავს იმ თანხას, რაც შეიძლება აქტივის დაუყოვნებელი გაყიდვის შემთხვევაში იქნას მიღებული ან ვალდებულების დაუყოვნებელი დაფარვისთვის შეიძლება იყოს საჭირო.

12.2 რეალური ღირებულების იერარქია

კომპანია იყენებს შემდეგ იერარქიას რეალური ღირებულების განსაზღვრისათვის:

დონე 1 ანალოგიური ფინანსური ინსტრუმენტების კოტირებული (არაკორექტირებული) ფასები მოქმედ ბაზარზე.

დონე 2 შემაგალი მონაცემები, გარდა იმისა, რაც პირველ დონეშია ჩაწერილი და რომლებიც ხელმისაწვდომია როგორც პირდაპირ (ფასები), ასევე ირიბად (ფასებისგან წარმოებული). ეს კატეგორია მოიცავს ინსტრუმენტებს, რომლებიც შეფასებულია შემდეგი მონაცემების გამოყენებით: აქტიურ ბაზრებზე კოტირებული საბაზრო ფასები მსგავსი ფინანსური ინსტრუმენტებისთვის; კოტირებული ფასები მსგავსი ინსტრუმენტებისთვის, რაც განიხილება, როგორც ნაკლებად აქტიური; ან შეფასების სხვა მეთოდები, რომლის ფარგლებში ყველა მნიშვნელოვანი შემაგალი მონაცემები ხელმისაწვდომია პირდაპირ ან ირიბად საბაზრო მონაცემებიდან გამომდინარე.

დონე 3 არათვალსაჩინო რესურსები. აღნიშნული კატეგორია შედგება ყველა ინსტრუმენტისგან, რომლის ფარგლებში შეფასების მეთოდის მოიცავს მონაცემებს, რომლებიც არ ეფუძნება თვალსაჩინო მონაცემებს და ხელმისაწვდომი შემაგალი მონაცემები მნიშვნელოვან გავლენას ახდენენ ინსტრუმენტის შეფასებაზე. აღნიშნული კატეგორია მოიცავს ინსტრუმენტებს, რომელთა შეფასება ხდება მსგავსი ინსტრუმენტებისთვის კოტირებული ფასების საფუძველზე, რომლის ფარგლებში მნიშვნელოვანი არათვალსაჩინო კორექტირებები ან დაშვებებია საჭირო, რათა აისახოს სხვაობები ინსტრუმენტებს შორის.

შენიშვნა 13 დაკავშირებული მხარეები

ზოგადად, მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

დაკავშირებული მხარეების ტრანზაქციების და ნაშთების დეტალები საანგარიშგებო პერიოდისათვის მოცემულია ქვემოთ:

სს ისანი-ქართუ
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 13 დაკავშირებული მხარეები (გაგრძელება)

ნაშთი დაკავშირებულ მხარეებთან 31-დეკ-2018	დებიტორული დავალიანება
---	---------------------------

სხვა დაკავშირებული მხარეები	1,103,755
-----------------------------	-----------

სულ	1,103,755
------------	------------------

ნაშთი დაკავშირებულ მხარეებთან 31-დეკ-2017	დებიტორული დავალიანება
---	---------------------------

სხვა დაკავშირებული მხარეები	831,358
-----------------------------	---------

სულ	831,358
------------	----------------

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან 2018 წელი	შემოსავალი	ხელფასის ხარჯი
--	------------	-------------------

უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრები	-	30,861
----------------------------------	---	--------

სხვა დაკავშირებული მხარეები	813,002	-
-----------------------------	---------	---

სულ	813,002	30,861
------------	----------------	---------------

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან 2017 წელი	შემოსავალი	ხელფასის ხარჯი
--	------------	-------------------

უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრები	-	25,670
----------------------------------	---	--------

სხვა დაკავშირებული მხარეები	828,484	-
-----------------------------	---------	---

სულ	828,484	25,670
------------	----------------	---------------

შენიშვნა 14 პირობითი ვალდებულებები

14.1 სასამართლო დავები

ანგარიშგების თარიღისათვის ხელმძღვანელობისათვის არ არის ცნობილი კომპანიის წინააღმდეგ აღძრული, შეჩერებული ან სასამართლოში დავის გადატანის რისკის მქონე დავების შესახებ, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვნად იმოქმედოს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე.

სს ისანი-ქართუ

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 15 საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მენეჯმენტი განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ კომპანიის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვს კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

შენიშვნა 16 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის თარიღის შემდგომ აღვილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გამოიწვევდა დამატებით შესწორებებს და ცვლილებებს მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის პუნქტების მოთხოვნების შესაბამისად

Moore Stephens abc, LLC
6 Marjanishvili Str. 0102, Tbilisi,
Georgia

T +995 32 2 000 123
E info@moorestephens.ge

www.georgia.moorestephens.com

სს ისანი-ქართუს აქციონერებს

ჩვენ გამოვთქვით არამოდიფიცირებული მოსაზრება სს ისანი-ქართუს ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2019 წლის 9 ივლისს, რომელიც მოიცავდა 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებულ ფინანსურ პერიოდს. აუდიტირებული ფინანსური ანგარიშგება არ ასახავს იმ მოვლენებს, ინფორმაციასა და მათ შედეგებს, რომლებიც ცნობილი გახდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორის მოსაზრების გაცემის შემდგომ. მმართველობის ანგარიშგებაში აღწერილი მოვლენები, ინფორმაცია და მათი შედეგები, რომლებიც ცნობილი გახდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორის მოსაზრების გაცემის შემდგომ, არ არის ჩვენ მიერ აუდიტირებული.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგება მოამზადოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი ვალდებულებაა, გამოვთქვათ მოსაზრება კომპანიის მიერ 2019 წლის 9 სექტემბერს წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობაზე და ასევე - მოიცავს თუ არა იგი "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

- იმ ფინანსური წლის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, რომლისთვისაც მომზადდა ფინანსური ანგარიშგება, თანხვედრაშია ამავე ფინანსურ ანგარიშგებასთან; და
- მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

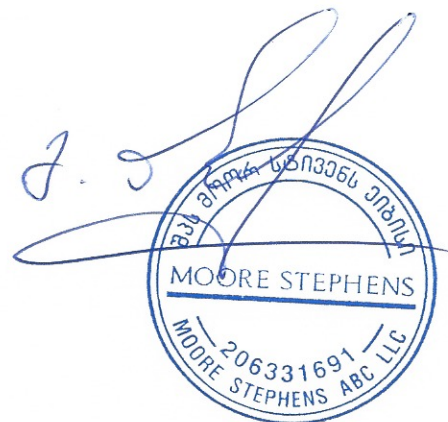
მიხეილ აბაიძე

9 სექტემბერი, 2019 წელი

საქართველო, თბილისი

ფირმის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-F-320544

აუდიტორის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-A-865011



დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის პუნქტების მოთხოვნების შესაბამისად

Moore Stephens abc, LLC
6 Marjanishvili Str. 0102, Tbilisi,
Georgia

T +995 32 2 000 123
E info@moorestephens.ge

www.georgia.moorestephens.com

სს ისანი-ქართუს აქციონერებს

ჩვენ გამოვთქვით არამოდიფიცირებული მოსაზრება სს ისანი-ქართუს ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2019 წლის 9 ივლისს, რომელიც მოიცავდა 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებულ ფინანსურ პერიოდს. აუდიტირებული ფინანსური ანგარიშგება არ ასახავს იმ მოვლენებს, ინფორმაციასა და მათ შედეგებს, რომლებიც ცნობილი გახდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორის მოსაზრების გაცემის შემდგომ. მმართველობის ანგარიშგებაში აღწერილი მოვლენები, ინფორმაცია და მათი შედეგები, რომლებიც ცნობილი გახდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორის მოსაზრების გაცემის შემდგომ, არ არის ჩვენ მიერ აუდიტირებული.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგება მოამზადოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი ვალდებულებაა, გამოვთქვათ მოსაზრება კომპანიის მიერ 2019 წლის 9 სექტემბერს წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობაზე და ასევე - მოიცავს თუ არა იგი “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

- იმ ფინანსური წლის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, რომლისთვისაც მომზადდა ფინანსური ანგარიშგება, თანხვედრაშია ამავე ფინანსურ ანგარიშგებასთან; და
- მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

მიხეილ აბაიძე

9 სექტემბერი, 2019 წელი

საქართველო, თბილისი

ფირმის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-F-320544

აუდიტორის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-A-865011

მმართველობითი ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის მიმოხილვა

საზოგადოების შესახებ

ს.ს „ისანი-ქართუ“ (ს/კ 206026423) წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას (სს.ს), იგი მდებარეობს ქ.თბილისში და მისი იურ/ფაქტ მისამართია:

საქართველო, ქ.თბილისი, ისანი-სამგორის რ-ნი, ბერი გაბრიელ სალოსის გამზ.#116ა

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მისი კუთვნილი უძრავ-მოძრავი ქონების გაქირავება.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოებას ჰყავს 1108 დამფუძნებელი. საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 3,665,293 ლარს.

საზოგადოების განვითარების გეგმები

საზოგადოებას განვითარებისათვის ფორმალიზებული დაგეგმილი პროექტები არ გააჩნია. საზოგადოების გრძელვადიანი გეგმა არსებული კლიენტების შენარჩუნება.

საზოგადოების მიერ წარმოებული კვლევები და მისი განვითარების მიმოხილვა

საზოგადოება არ ახორციელებს არანაირ კვლევებს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ინფორმაცია ფილიალების საქმიანობის შესახებ

დღეის მდგომარეობით ს.ს „ისანი-ქართუ“ არ არის წარმოდგენილი ბაზარზე ფილიალებით.

აუცილებელი ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

წარმოადგენს საზოგადოების 2018 და 2017 წლების საოპერაციო მოგებას ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით;

2018	2017
წელი	წელი
182052ლ	187088ლ

საზოგადოებას არაფინანსური მაჩვენებლები არ გააჩნია

ინფორმაცია საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ

კომპანია ორგანიზაციულ სამართლებრივი სტრუქტურით წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას.

საზოგადოებას არ განუხორციელებია საკუთარი აქციების გამოსყიდვა.

მმართველობითი ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის მიმოხილვა

საზოგადოების შესახებ

ს.ს „ისანი-ქართუ“ (ს/კ 206026423) წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას (სს.ს), იგი მდებარეობს ქ.თბილისში და მისი იურ/ფაქტ მისამართია:

საქართველო, ქ.თბილისი, ისანი-სამგორის რ-ნი, ბერი გაბრიელ სალოსის გამზ.#116ა

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მისი კუთვნილი უძრავ-მოძრავი ქონების გაქირავება.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოებას ჰყავს 1108 დამფუძნებელი. საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 3,665,293 ლარს.

საზოგადოების განვითარების გეგმები

საზოგადოებას განვითარებისათვის ფორმალიზებული დაგეგმილი პროექტები არ გააჩნია.

საზოგადოების გრძელვადიანი გეგმა არსებული კლიენტების შენარჩუნება.

საზოგადოების მიერ წარმოებული კვლევები და მისი განვითარების მიმოხილვა

საზოგადოება არ ახორციელებს არანაირ კვლევებს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ინფორმაცია ფილიალების საქმიანობის შესახებ

დღეის მდგომარეობით ს.ს „ისანი-ქართუ“ არ არის წარმოდგენილი ბაზარზე ფილიალებით.

აუცილებელი ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

წარმოვადგენთ საზოგადოების 2018 და 2017 წლების საოპერაციო მოგებას ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით;

2018	2017
წელი	წელი
182052ლ	187088ლ

საზოგადოებას არაფინანსური მაჩვენებლები არ გააჩნია

ინფორმაცია საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ

კომპანია ორგანიზაციულ სამართებლივი სტრუქტურით წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას.

საზოგადოებას არ განუხორციელებია საკუთარი აქციების გამოსყიდვა.

წლიური ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები

საზოგადოებას არ გააჩნია ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები.

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

სავალუტო რისკი:

საზოგადოებას არ აქვს უცხოურ ვალუტაში ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები, შესაბამისად უცხოური ვალუტის გაცვლით კურსებს მასზე გავლენა ვერ ექნება.

საკრედიტო რისკი:

კომპანიას საკრედიტო რისკი წარმოეშვება ფული და ფულის ექვივალენტებიდან და დებიტორული დავალიანებიდან. საზოგადოების ფულადი სახსრები განთავსებულია სანდო ფინანსურ ინსტიტუტებში და არანაირი საკრედიტო რისკი საზოგადოების ფულად სახსრებს არ ემუქრება. ხოლო, დებიტორული დავალიანება წარმოადგენს დაკავშირებულ მხარესთან მოთხოვნას.

ლიკვიდურობის რისკი:

ლიკვიდურობის რისკი წარმოადგენს რისკს, რომ კომპანია ვერ შეძლებს მის მიმართ არსებული ვალდებულებების დროულად დაფარვას. რისკი წარმოიშვება აქტივების და ვალდებულებების ვადიანობის შეუსაბამობისას. კომპანიის ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის 1წელზე ნაკლები ვადის მქონე. ლიკვიდურობის სხვაობა ამ პერიოდზე არის დადებითი, რაც მიანიშნებს რომ კომპანიას არ გააჩნია რისკი, რომ ვერ შეძლებს მის მიმართ არსებული ვალდებულებების დროულად დაფარვას.

კომპანიას არ აქვს რესტრუქტურიზაციის ან რეორგანიზაციის რაიმე ისეთი გეგმა ან განზრახვა, რომელიც მნიშვნელოვნად შეცვლიდა აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებას ან კლასიფიკაციას.

სხვა რისკები და გაურკვევლობები საზოგადოებას არ გააჩნია.

თარიღი: 09 სექტემბერი 2019 წელი

დირექტორი

ავთანდილ ჯანაშია

მთ. ბუღალტერი

ლოტბარ ჩხარტიშვილი

წლიური ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები

საზოგადოებას არ გააჩნია ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები.

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

სავალუტო რისკი:

საზოგადოებას არ აქვს უცხოურ ვალუტაში ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები, შესაბამისად უცხოური ვალუტის გაცვლით კურსებს მასზე გავლენა ვერ ექნება.

საკრედიტო რისკი:

კომპანიას საკრედიტო რისკი წარმოეშვება ფული და ფულის ექვივალენტებიდან და დებიტორული დავალიანებიდან. საზოგადოების ფულადი სახსრები განთავსებულია სანდო ფინანსურ ინსტიტუტებში და არანაირი საკრედიტო რისკი საზოგადოების ფულად სახსრებს არ ემუქრება. ხოლო, დებიტორული დავალიანება წარმოადგენს დაკავშირებულ მხარესთან მოთხოვნას.

ლიკვიდურობის რისკი:

ლიკვიდურობის რისკი წარმოადგენს რისკს, რომ კომპანია ვერ შეძლებს მის მიმართ არსებული ვალდებულებების დროულად დაფარვას. რისკი წარმოიშვება აქტივების და ვალდებულებების ვადიანობის შეუსაბამობისას. კომპანიის ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის 1 წელზე ნაკლები ვადის მქონე. ლიკვიდურობის სხვაობა ამ პერიოდზე არის დადებითი, რაც მიანიშნებს რომ კომპანიას არ გააჩნია რისკი, რომ ვერ შეძლებს მის მიმართ არსებული ვალდებულებების დროულად დაფარვას.

კომპანიას არ აქვს რესტრუქტურიზაციის ან რეორგანიზაციის რაიმე ისეთი გეგმა ან განზრახვა, რომელიც მნიშვნელოვნად შეცვლიდა აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებას ან კლასიფიკაციას.

სხვა რისკები და გაურკვევლობები საზოგადოებას არ გააჩნია.

თარიღი: 9 სექტემბერი 2019 წელი

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ავთანდილ ჯანაშია

ლოტბარ ჩხარტიშვილი

