

**შპს „აისი“-ს ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის**

შპს "აისი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო			შენიშვნა
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	
აქტივები				
<i>მიმდინარე აქტივები, სულ:</i>	1438942	1272138	727426	
ფულადი სახსრები	435302	839783	319787	3.1
მოკლევადიანი ინვესტიციები	332459	298213	281702	
დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	199522	72445	88710	3.2
მოთხოვნა პარტნიორის წინაშე კაპიტალის შევსებაზე				
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	400972	5209	3370	3.3
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები				
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1977	1707	1069	3.4
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	68710	54781	32788	3.5
<i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>	2587905	1420209	814536	
ძირითადი საშუალებები	2538521	1351219	728372	3.6
ბიოლოგიური აქტივები				
არამატერიალური აქტივები	46618	66224	83398	3.7
საინვესტიციო ქონება და სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები	2766	2766	2766	
სულ აქტივები:	4026847	2692347	1541962	
ვალდებულებები და კაპიტალი				
<i>მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:</i>	22184	45323	86817	
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	11529	13254	48575	3.8
მოკლევადიანი სესხები				
საგადასახადო ვალდებულებები	10259	31899	34982	3.9
გასაცემი პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი ვალდებულებები				
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	396	170	3260	3.10
გასაყიდად გამიზნულ გრძელვ. აქტივ. დაკავშირ. ვალდებულებები				
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:</i>	11854			
გადავადებული შემოსავალი	11854			
<i>სულ კაპიტალი:</i>	3992809	2647024	1455145	3.11
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	100	100	100	
საემისიო (დამატებითი) კაპიტალი				
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	3992709	2646924	1455045	
რეზერვები და დაფინანსება				
არამაკონტროლებელი წილი				
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	4026847	2692347	1541962	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 12.12.2019 წ.

დირექტორი _____ ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2018	2017	
ამონაგები	2523437	2152260	3.12
რეალიზებული პროდუქციის / გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		-1048	
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	2523437	2151212	
მიწოდების ხარჯები	-250586	-280522	3.13
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-983266	-758292	3.14
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-1233852	-1038814	
საპროცენტო შემოსავალი	24748	22200	
დადებითი საკურსო სხვაობები	64464	85491	
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	657	676	
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	89869	108367	3.15
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები		-752	
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	-33612	-28134	
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	-57		
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	-33669	-28886	3.16
მოგება დაზღვევამდე:	1345785	1191879	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი	1345785	1191879	
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი:			
სულ პერიოდის სრული შემოსავალი:	1345785	1191879	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2647024	3992809	
ახალი აქციების გამოშვება / კაპიტალის ზრდა			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი):			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1345785	1191879	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს:	3992809	5184688	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 12.12.2019 წ.

დირექტორი _____ ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

ერთეული: I GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2018	2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2214174	2296691
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-156457	-208997
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-196290	-193700
სამიწვინებო ხარჯების ანაზღაურება		-4759
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	-509000	-430275
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	-18449	-14409
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	1333978	1444551
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	-1720054	-948309
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	-1720054	-948309
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან		
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	-18405	23754
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	-404481	519996
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	839783	319787
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	435302	839783

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 12.12.2019 წ.

დირექტორი _____ ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „აისი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2010 წლის 19 ივლისს საჯარო რეესტრში ***; მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404867701, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი ოლქის ქ. N 30. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად 2011 წლის 5 მაისს.

1.2. კომპანიის ერთადერთი პარტნიორი - 100%-იანი წილის მფლობელია ვაჟა სიხარულიძე (პ.ნ.01024001622).

1.3. კომპანიის დირექტორია ვაჟა სიხარულიძე (პ.ნ. 01024001622).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ავტომობილების (ნებისმიერი სახის) ყიდვა-გაყიდვა, დაქირავება-გაქირავება. ასევე სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

1.5. კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებდა ლოკაციის 1 ადგილიდან (თბილისში).

1.6. კომპანიას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჰყავს მეკავშირე საწარმო, რომელშიც ფლობს 50% წილს. საანგარიშგებო პერიოდში, ასევე წინა პერიოდებში, მეკავშირე საწარმოს მოგება არ ჰქონია.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს შსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი

საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2 წელი.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო

კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით, 2023 წლის 1 იანვრიდან შედის ძალაში). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამოწვევის შემთხვევებისა).

2017-2018 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6468 ლარი;

1 EUR=3.0701 ლარი.

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.5922 ლარი;

1 EUR=3.1044 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2018 წელს: 1 USD=2.6766 ლარი;

1 EUR=2.9940 ლარი.

2017 წელს: 1 USD=2.5086 ლარი;

1 EUR=2.8596 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2017 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	0	0	0
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	25193	274736	5389
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	133582	74776	150059
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	276496	490239	163213
დიდიბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი	31	32	1126
სულ:	435302	839783	319787

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს კომერციულ ერთ ბანკში - სს „თიბისი ბანკში“.

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი	ნაშთი	ნაშთი
სავაჭრო მოთხოვნები მომსახურების	199522	72445	88709
სულ:	199522	72445	88709

2018 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას სავაჭრო მოთხოვნები არის გადაუხდელი მოთხოვნები საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე, სულ - 10 დებიტორი 31.12.2018 წ. მდგომარეობით.

3.3. გადახდილი ავანსები

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2017 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	247	2774	
არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	400725	2435	0
სულ:	400972	5209	0

3.4. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2017 მდგომარეობით
საწვავ-საცხები მასალები	1977	1707	1069
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	0	0	0
სულ:	1977	1707	1069

სხვა მატერიალური ფასეულობები შედგება ავტომობილის საწვავისაგან.

3.5. სხვა მიმდინარე აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2017 მდგომარეობით
წინსწრებით გადახდილი გადასახადი	68710	54782	32788
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	
სულ:	68710	54782	32788

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს წინსწრებით გადახდილ გადასახადებს, მათ შორის მიღებული ავანსის დამატებითი ღირებულების გადასახადი.

3.6. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	2018 წელი ზრდა ან შემცირება	2018 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით	2017 წელი ზრდა ან შემცირება	2017 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2017 მდგომარეობით
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	0	0	0	0	0	0	0
ავტო და სხვა ინვენტარი							
სატრანსპორტო საშუალებები	311183	64400	188366	435148	118557	215958	532549
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	951	572	1925	2304	2778	1404	931
სულ:	312133	64972	190291	437452	121335	217362	533480

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2018 წლის ბოლოს - 1440450.42 ლარი;

2017 წლის ბოლოს - 907584.22 ლარი.

3.7. არამატერიალური აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2017 მდგომარეობით
პროგრამული უზრუნველყოფა	98630	98630	96228
სულ:	98630	98630	96228

არამატერიალური აქტივების ერთიანი დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა შეადგენდა:

2018 წლის ბოლოს - 52012 ლარი;

2017 წლის ბოლოს - 32406 ლარი.

3.8. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2017 მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	8730.55	3172	3371.82
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	2797.93	10082	45203
სულ:	11528	13254	48575

31.12.2018 წ. მდგომარეობით, კომპანიას ჰქონდა კრედიტორული დავალიანება 8 რეზიდენტი მიმწოდებლისა და 1 არარეზიდენტი მიმწოდებლის წინაშე.

3.9. საგადასახდო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2017 მდგომარეობით
მიმდინარე საგადასახდო დავალიანება	10259	31899	34982
სულ:	10259	31899	34982

საგადასახდო დავალიანება წარმოშობილია 2018 წლის დეკემბრის თვეში, რომლის დეკლარირებაც და გადახდაც მოხდა 2019 წლის იანვარში.

3.10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2017 მდგომარეობით
ვალდებულებები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	396	170	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	396	170	0

3.11. საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2017 მდგომარეობით
წესდებით დადგენილი კაპიტალი	100	100	100
გაუნაწილებელი მოგება	2513980	2052317	1179519
სულ:	2514080	2052417	1179619

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად გაცემის თარიღამდე. 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, საკრედიტო კავშირები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები). ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, კომპანიის 2017-2018 წლების მოგება არ შემცირებულა მოგების გადასახადით.

3.12. ნეტო ამონაგები

	2018 წელი	2017 წელი
მომსახურების რეალიზაცია	2523437	2152260
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		-1048
სულ:	2523437	2151212

2017-2018 წლებში, კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებიდან.

3.13. მიწოდების ხარჯები:

	2018 წელი	2017 წელი
რეკლამის ხარჯები	18966	19776
ინფრამაციული ხარჯები	197886	155662
სხვა ხარჯები	33734	105084
სულ:	250587	280522

3.14. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

	2018 წელი	2017 წელი
შრომის ანაზღაურება (საერთო- ადმინისტრაციული)	(245,363)	(242,125)
საიჯარო ქირა	(18,801)	(15,051)
კომპიუტერის ხარჯები	(3,266)	(2,524)
კომუნიკაციის ხარჯები	(9,561)	(8,897)
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	(3,278)	(15,979)
ცვეთა ამორტიზაცია	(552,472)	(342,636)
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	(53,237)	(35,580)
საწვავის ხარჯები	(5,861)	(12,175)
საგადასახადო ხარჯები	(16,793)	(10,071)
საბანკო ხარჯები	(41,723)	(35,176)
მივლინების ხარჯები (საერთო- ადმინისტრაციული)	(21,669)	(24,488)
გამოუქვითავი ხარჯი		(5,761)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(11,243)	(7,830)
სულ:	(983,266)	(758,293)

3.15. არასაოპერაციო შემოსავლები:

	2018 წელი	2017 წელი
ფინანსური შემოსავლები (გაცემულ სესხზე დარიცხული პროცენტი)	24748	22200
დადებითი საკურსო სხვაობები	64464	85491
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	657	676
სულ:	89869	108367

3.16. არასაოპერაციო ხარჯები:

	2018 წელი	2017 წელი
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	33612	28134
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	0	752
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	57	0
სულ:	33668	28886

3.17. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი:

2017-2018 წელს მოგების განაწილება არ მომხდარა და შესაბამისად, 2017-2018 წლებში კომპანიას არ ჰქონდა მოგების გადასახადის ხარჯი.

3.18. სასამართლო დავები

კომპანიას 2018 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2019 წლის 1 იანვრიდან 12 დეკემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

3.20. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2018 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან (დამფუძნებლები, დირექტორი) ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.

3.21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 12 დეკემბერს.

შპს "აისი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო			შენიშვნა
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	
აქტივები				
<i>მიმდინარე აქტივები, სულ:</i>	<i>1438942</i>	<i>1272138</i>	<i>727426</i>	
ფულადი სახსრები	435302	839783	319787	3.1
მოკლევადიანი ინვესტიციები	332459	298213	281702	
დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	199522	72445	88710	3.2
მოთხოვნა პარტნიორის წინაშე კაპიტალის შევსებაზე				
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	400972	5209	3370	3.3
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები				
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1977	1707	1069	3.4
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	68710	54781	32788	3.5
<i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>	<i>2587905</i>	<i>1420209</i>	<i>814536</i>	
ძირითადი საშუალებები	2538521	1351219	728372	3.6
ბიოლოგიური აქტივები				
არამატერიალური აქტივები	46618	66224	83398	3.7
საინვესტიციო ქონება და სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები	2766	2766	2766	
სულ აქტივები:	4026847	2692347	1541962	
ვალდებულებები და კაპიტალი				
<i>მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:</i>	<i>22184</i>	<i>45323</i>	<i>86817</i>	
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	11529	13254	48575	3.8
მოკლევადიანი სესხები				
საგადასახადო ვალდებულებები	10259	31899	34982	3.9
გასაცემი პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი ვალდებულებები				
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	396	170	3260	3.10
გასაყიდად გამიზნულ გრძელვ. აქტივ. დაკავშირ. ვალდებულებები				
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:</i>	<i>11854</i>			
გადავადებული შემოსავალი	11854			
<i>სულ კაპიტალი:</i>	<i>3992809</i>	<i>2647024</i>	<i>1455145</i>	3.11
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	100	100	100	
საემისიო (დამატებითი) კაპიტალი				
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	3992709	2646924	1455045	
რეზერვები და დაფინანსება				
არამაკონტროლებელი წილი				
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	4026847	2692347	1541962	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 12.12.2019 წ.

დირექტორი _____ ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "აისი"

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2018	2017	
ამონაგები	2523437	2152260	3.12
რეალიზებული პროდუქციის / გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		-1048	
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	2523437	2151212	
მიწოდების ხარჯები	-250586	-280522	3.13
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-983266	-758292	3.14
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-1233852	-1038814	
საპროცენტო შემოსავალი	24748	22200	
დადებითი საკურსო სხვაობები	64464	85491	
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	657	676	
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	89869	108367	3.15
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები		-752	
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	-33612	-28134	
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	-57		
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	-33669	-28886	3.16
მოგება დაბეგვრამდე:	1345785	1191879	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი	1345785	1191879	
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი:			
სულ პერიოდის სრული შემოსავალი:	1345785	1191879	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2647024	3992809	
ახალი აქციების გამოშვება / კაპიტალის ზრდა			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი):			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1345785	1191879	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს:	3992809	5184688	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 12.12.2019 წ.

დირექტორი _____ ვ. სიხარულიძე _____ ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



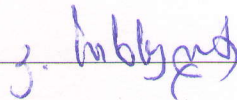
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2018	2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2214174	2296691
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-156457	-208997
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-196290	-193700
სამიწვინებო ხარჯების ანაზღაურება		-4759
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	-509000	-430275
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	-18449	-14409
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	1333978	1444551
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	-1720054	-948309
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	-1720054	-948309
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან		
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	-18405	23754
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	-404481	519996
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	839783	319787
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	435302	839783

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 12.12.2019 წ.

დირექტორი _____



ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

