

შპს “აიფიემ მარკეტ ინტელიჯენს კაუკასუს” (ს/ნ 204447544)

1. ზოგადი მონაცემები საზოგადოების შესახებ

საწარმოს ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმაა – შპს, რომელიც რეგისტრირებულია 06 აგვისტოს 2003 წელს, მარეგისტრირებული ორგანო კრწანისი-მთაწმინდის სასამართლო, მინიჭებული აქვს ს/ნ 204447544, იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი, კრწანისის რაიონი, ბარათაშვილის ქუჩა 8, მესამე სართული. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მარკეტინგული, სოციოლოგიური და სხვა სპეციალიზირებული კვლევები და კონსულტაციები.

კომპანიას მართავს დირექტორი გოჩა ცქიტიშვილი (პ/ნ 01005003869), 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100 %-იანი წილის მფლობელია გოჩა ცქიტიშვილი (პ/ნ 01005003869).

2. საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური უწყისები მომზადებულია საბუღალტრო აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მოყვანილია ქართულ ლარში. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს საქართველოს კანონის „ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების რეგულირების“ შესახებ მოთხოვნათა შესაბამისად.

3. საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ფიქსირდება ოპერაციის მოხდენის დღისათვის ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით ლარებში. სავალუტო პოზიციების მიხედვით წარმოქმნილი კურსთა შორის სხვაობები აისახება ფინანსურ შედეგებზე

4. დებიტორული დავალიანება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციის დებიტორული დავალიანება (მოთხოვნები) აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.



5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა

შეძენილი მასალების ღირებულება აისახება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თვითღირებულება განისაზღვრება იდენტიფიცირების მეთოდით.

6. ძირითადი საშუალებები

ნაყიდი ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, მონტაჟის, ტრანსპორტირების და სხვა პირდაპირ ხარჯებს. ძირითადი საშუალებების მიმართ საწარმო იყენებს სრულად გამოქვითვის მეთოდს.

7. შემოსავლები და ხარჯები

საზოგადოება მუშაობს დარიცხვის მეთოდით, სადაც შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა მომსახურება გაწეული, მიუხედავად მის სანაცვლოდ ფულადი სახსრების ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა.

– შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მათი წყაროების მიხედვით;

– ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;

– წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება: დივიდენდების გასაცემად და სხვა მიზნით.

8. ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს საზოგადოებას;

9. საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი შედგება გასული და სამეურნეო წლის მოგებისა და სარეზერვო კაპიტალისაგან.



კომენტარები ფინანსური ანგარიშგებაზე

მიმდინარე აქტივები

ფულადი სახსრები (საღარო)

საწარმოში შემოსული და გაცემული ნაღდი ფული აღირიცხება საბუღალტრო პროგრამაში ინფო ბუღალტერი. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საღაროს ნაშთი არ გააჩნია.

საბანკო ანგარიშები

საბანკო ანგარიშებზე, ეროვნულ ვალუტაში რიცხული ფულადი სახსრების ამსახველი ანგარიშები წარმოებულია სწორად, საბანკო ამონაწერებისა და შესაბამისი დამადასტურებელი დოკუმენტების საფუძველზე. ანგარიშები გახსნილი აქვს სს „საქართველოს ბანკში“, სს „თიბისი ბანკში“ და სს „ვითიბი ბანკში“. საერთო ფულადი თანხა 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 768593 ლარს

მიმდინარე აქტივები

საწარმოს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი შეადგენს 605 ლარს, მოთხოვნა საწარმო პერსონალისგან 125 ლარს, მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან 752449 ლარს, წინასწარ გადახდილი გადასახადები 145 ლარს, სხვა მიმდინარე აქტივები 338 ლარს და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები 4315 ლარს. ჯამში 757977 ლარი.

გრძელვადიანი აქტივები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გრძელვადიანი აქტივების ღირებულება განისაზღვრება ინვესტიციით სხვა საწარმოში ჯამში 25000 ლარი.

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება 2018 წლის ბოლოს შეადგენს 74124 ლარს. გთხოვთ იხილოთ ძირითადი საშუალებების მოძრაობის ამსახველი დეტალური ცხრილი. (იხ.ქვემოთ). როგორც ავლნიშნეთ საწარმო იყენებს ძირითადი საშუალებების სრულად გამოქვითვის მეთოდს და ცვეთის მხოლოდ ფინანსური



კუთხით დარიცხვას, რომლის დაფუძველზეც დაანგარიშებულია ქონების გადასახადი.

ბირთვითი საშუალებების მოძრაობა	მსუბუქი ავტომობილები	ავეჯი	ელექტროგადამცემა	თბომომწოდებლობა	ელმოწყობილობა	კაპიტალური	კომპიუტერები	სხვა	სულ
2018 წლის დასაწყისი	17836	2974	1855	876	3490	150	52659	2196	82036
შემენა		2415		1542	5930		10114	2483	22484
გასვლა									0
ცვეთა	3567	1111	742	558	1581	60	21621	1156	30396
ნარჩენი 2018 წ ბოლოს	14269	4278	1113	1860	7839	90	41152	3523	74124
ქონების საშუალო	16053	3626	1484	1368	5665	120	46906	2860	78080
ქონების გადასახადი	161	36	15	14	57	1	469	29	781

მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით: მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები შეადგენს 10346 ლარს, საგადასახადო ვალდებულებები 83880 ლარი, მათ შორის: მოგების გადასახადი 47 ლარი, დღგ 83833 ლარი. ჯამში მიმდინარე ვალდებულებების ჯამი შეადგენს 94226 ლარს.

საკუთარი კაპიტალი

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მთლიანი საკუთარი კაპიტალი შეადგენს 1531468 ლარს, მათ შორის: საწესდებო კაპიტალი 2000 ლარი, 2018 წლის მოგება 1021620 ლარი, გასული წლების მოგება 507848 ლარი.

შემოსავლები

ფინანსური კუთხით 2018 წელს მომსახურებიდან მიღებულმა ერთობლივმა შემოსავალმა შეადგინა 4431251 ლარი.

ხარჯები

საზოგადოების მთლიანმა დანახარჯებმა შეადგინა 3425274 ლარი. დანახარჯებიდან ყველაზე დიდი ხვედრითი წილი მოდის თანამშრომლების და



მოწვეული სპეციალისტების შრომის ანაზღაურებაზე (65%), საკონსულტაციო და სხვა მარკეტინგულ ხარჯებზე (19 %), იჯარაზე (6 %). დეტალური ხარჯების აღწერა იხილეთ ქვემოთ მოგება-ზარალის ანგარიში.

ფინანსური კუთხით 2018 წლის მოგებამ შეადგინა 1005977 ლარი, ხოლო დადებითი კურსთაშორის სხვაობის სალდომ 15643 ლარი.

2018 სამეურნეო წლის მოგება-ზარალის ანგარიში

2018 წლის მოგება-ზარალის ანგარიში	
ამონაგები მომსახურებიდან	4431251
კურსთაშორის დადებითი სალდო	15643
<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>4446894</u>
-	-
რეკლამის ხარჯი	3154
მარკეტინგული ხარჯი	18269
მოწოდების ხარჯები	35
შრომის ანაზღაურება	2226134
საოფისე ხარჯი	12162
იჯარა	188439
დასუფთავების სამსახური	750
ელექტროენერგიის ხარჯი (სადარბაზო)	226
სიგნალიზაციის ხარჯი	1458
დასუფთავები ხარჯი	455
საოფისე ინვენტარის ხარჯები	55
საკანცელარიო ხარჯები	3426
გაზეთ-ჟურნალების ხარჯი	4551
ბუნებრივი წყალი	1521
ელექტროენერგიის ხარჯები (ოფისი)	4559
კომუნიკაციის ხარჯები	57615
პოლიგრაფიული მომსახურება	13516
დაზღვევის ხარჯები	1728
საწვავის ხარჯები	14233
ბუნებრივი აირი	3709
კომპიუტერის ხარჯები	4421
რემონტის ხარჯები	2844
საკონსულტაციო ხარჯები	657819
1000 ლარამდე ძირითადი საშუალებები	26153
ძ.ს.1000 ლარზე ღირებულების	5276
საგადასახადო ხარჯები	781
დღე პროპორციული ჩათვლის ხარჯი	26697
საბანკო ხარჯები	5306
მივლინების ხარჯები (ადმინისტრაცია)	23034



მივლინების ხარჯები (ველი)	105090
წარმომადგენლობითი ხარჯები	7303
კვლევასთან დაკავშირებული ხარჯი	1080
სხვა ხარჯები	2166
მოგების გადასახადის ხარჯი	1308
სულ ხარჯები	3425274

მოგება-ზარალი	1021620
----------------------	----------------

ახსნა-განმარტებები ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისზე
(იხ. დანართი ფულადი ნაკადების მოძრაობაზე)

მომსახურებიდან და სხვა შემოსავლებიდან მიღებული ფულადი თანხა შეადგენს 4657840 ლარს, ფულადი გასავალმა შეადგინა 4465659 ლარი, 2018 წლის საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისათვის საზოგადოების ფულადი სახსრები შეადგენდა 576412 ლარს, ხოლო პერიოდის ბოლოსათვის გაიზარდა 192181 ლარით და შეადგინა 768593 ლარი.

2018 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულის მოძრაობის უწყისი	
ფული პერიოდის დასაწყისში	576412
შემოსავლები:	
მომსახურებიდან მიღებული თანხები	4605226
დადებითი საკურსო სხვაობა	52002
სხვა შემოსავალი	612
	0
სულ შემოსული თანხები	4657840
საოპერაციო ხარჯები:	
სახელფასო ხარჯები	1764403
საშემოსავლო გადასახადი	484616
დღგ	515583
არარეზიდენტის საშემოსავლო	35284
სხვა გადახდილი ავანსები	74076
საკონსულტაციო და მარკეტინგული ხარჯი	1152407



საბანკო მომსახურების ხარჯები	4530
	48655
	363256
	3730
	19119
სულ გადებული თანხები	4465659
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	192181
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	0
კაპიტალური ხარჯები	0
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	0
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან	0
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან	
სესხის მიღება	0
სესხის ძირის დაფარვა	0
სესხის პროცენტის დაფარვა	0
საკუთარი კაპიტალის ზრდა	0
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	0
ფული პერიოდის ბოლოს	768593

დირექტორი: გონა ცქიტიშვილი



ციფრული ფორმატი

გამარტივებული ფორმები მესამე კატეგორიაში

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსი

ციფრული ფორმების შევსების ერთეული

'ლარი

'000 ლარი

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფას სტანდარტი)

ფინანსური მდგომარეობა

საქმიანობის შედეგები

ფულადი სახსრების მოძრაობა

არ წარვადგენ შესადარის ინფორმაციას ☐

შეღვათების გარეშე ☒

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2018

31/12/2017

31/12/2016

აქტივები

ფული და ფულის ეკვივალენტები

768,593

576,412

568,811

სავაჭრო მოთხოვნები

757,977

258,847

285,450

გადახდილი ავანსები

0

0

0

მარაგები



0



0



0

მზა პროდუქცია

0

0

0

სხვა

0

0

0

საინვესტიციო ქონება

0

0

0

სხვა მიმდინარე აქტივები

0

0

0

ბიოლოგიური აქტივები



0



0



0

თვითღირებულების მოდელით

0

0

0

გადაფასების მოდელით

0

0

0

გუდვილი

0

0

0

სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	1,037
ძირითადი საშუალებები	74,124	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	5,000	5,000	5,000
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	20,000	20,000	20,000
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	 1,625,694	 860,259	 880,298
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	10,346	20,447	80,876
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	99
საგადასახადო ვალდებულებები	83,880	21,713	67,590
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	382,375	0
სულ ვალდებულებები	 94,226	 424,535	 148,565
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2,000	2,000	2,000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,529,468	433,724	729,733
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	 1,531,468	 435,724	 731,733

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები



1,625,694



860,259



880,298

< ანგარიშგება

ციფრული ფორმები

გამარტივებული ფორმები მესამე კატეგორია

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანს

ციფრული ფორმების შევსების ერთეული

'ლარი

'000 ლარი

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფას სტანდარტი)

ფინანსური მდგომარეობა

საქმიანობის შედეგები

ფულადი სახსრების მოძრაობა

არ წარვადგენ შესადარის ინფორმაციას ☐

შეღვათების გარეშე ☒

საქმიანობის შედეგები

2018

2017

ნეტო ამონაგები



4,431,251



3,675,978

საქონლის გაყიდვიდან

0

0

მომსახურების გაწევიდან

4,431,251

3,675,978

სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან

0

0

სხვა

0

0

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება



0



0

საწყისი მარაგები



0



0

მარაგების შესყიდვა

0

0

გადამუშავების დანახარჯები

0

0

საბოლოო მარაგები



0



0

საერთო მოგება



4,431,251



3,675,978

სხვა შემოსავალი

0

0

დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2,226,134	-2,012,600
ცვეთა და ამორტიზაცია	0	0
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი :	0	0
იჯარის ხარჯი	-188,439	-201,413
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1,010,701	-1,044,511
სულ საოპერაციო ხარჯები	 -3,425,274	 -3,258,524
საოპერაციო მოგება	 1,005,977	 417,454
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	15,643	16,270
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	 1,021,620	 433,724
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	 1,021,620	 433,724
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	 0	 0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	 1,021,620	 433,724
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	 435,724	 731,733
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	1,095,744	-296,009

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	 1,531,468	 435,724

< ანგარიშგება

ციფრული ფორმები

გამარტივებული ფორმები მესამე კატეგორია

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანს

ციფრული ფორმების შევსების ერთეული

'ლარი

'000 ლარი

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფას სტანდარტი)

ფინანსური მდგომარეობა

საქმიანობის შედეგები

ფულადი სახსრების მოძრაობა

არ წარვადგენ შესადარის ინფორმაციას ☐

შეღვათების გარეშე ☒

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2018

2017

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

192,181

7,601

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

0

0

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

0

0

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში



192,181



7,601

სავალუტო კურსის ეფექტი

0

0

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში



576,412



568,811

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს



768,593



576,412

< ანგარიშგება