

ს/ს" ისანი-ქართუ  
ნლიური ანგარიში  
31 დეკემბერი 2009 წელი

## შინაარსი

### ინანსური ანგარიშგება

ბალანსი	1
მოგება ზარალის ანგარიშგება	2
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	3
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში	4
ზოგადი ასპექტები	5
ძირითადი საშუალებები და არამატ. ქტივები	6
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	-7
ძირითადი საშუალებების მოძრაობა	--8
არამატერიალური აქტივების მოძრაობა	9
ინვესტიციები	-10
წინასწარ განუული ხარჯი	-11
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	11
ფული და ფულადი ექვივალენტები	-11
საგადასახადო ვალდებულებები	-12

ს/ს 'ისანი -ქართუ" ბალანსი

		31დეკემბერი2009 წ	31დეკემბერი2008წ
* გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	3949018	5438848
არამატერიალური აქტივები	4	15572	18320
გრძელვადიანი ინვესტიციები	5	136630	136630
სულ გრძელვადიანი აქტივები :		4101220	5593798
მიმდინარე აქტივები:			
მარაგები	6	6223	6223
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	7	3049877	1016031
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	8	5343	190935
ფული და ფულადი ექვივალენტები	9	9341	15896
სულ მიმდინარე აქტივები:		3070784	1229085
სულ მოთხოვნები :		7172004	6822883
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	13	5919059	5900633
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ		9706	14580
საგადასახადო ვალდებულებები	14	49159	18546
სულ მიმდინარე ვალდებულებები:		5977924	5933759
გრძელ ვადიანი ვალდებულებები			
ანარიცხები /საშვებულებო რეზერვი/		12316	12316
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები :		12316	12316
სულ ვალდებულებები:		5990240	5946075
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		438997	438997
სარეზერვო კაპიტალი		249388	250358
მოგება/ ზარალი /		306964	43065
გაუნაწილებელი მოგება		186415	
სულ საკუთარი კაპიტალი:		1181764	876808
სულ ვალდებულებები და კაპიტალიუ:		7172004	6822883

დირექტორი  
ავთანდილ ჯანაშია

ს/ს "ისანი-ქართუ  
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება  
თანხები მოცემულია ლარებში.

-2-

	31დეკემბერი2009 წელი	31დეკემბერი2008 წელი
საოპერაციო შემოსავლები	2281185	965948
შენობანაგებობების იჯარა	2281185	965948
რეალიზებული მომსახურეობის თვითღირებულება	1920447	915283
შრომის ანაზღაურება	64607	61233
ცვეთა ამორტიზაცია	238337	312537
სხვა	1617508	541513
საერთო მოგება	361134	50665
მოგების გადასახადი	54170	7600
წმინდა მოგება	306567	43065
მოგება/ზარალი ოპერაციებიდან ჩვეულებრივ აქციაზე	0.3133	0.0440

დირექტორი  
ავთანდილ ჯანაშია

ს/ს "ისანი- ქართუ"  
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

	31 დეკემბერი 2009 წელი	31 დეკემბერი 2008 458 წელი
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
მოიჯარეებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	653307	536116
ხელფასი	(64607)	(50330)
საბიუჯეტო გადასახადები	(198774)	(94938)
კომუნალური გადასახადები	(270545)	(417126)
სხვა გადასახადები	(125935)	—
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა მატება/ კლება/	(6554)	(26278)
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	15895	42173
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	9341	15895

დირექტორი  
ავთანდილ ჯანაშია

ს/ს "ისანი- ქართუ"  
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

	სანედებო კაპიტალი	სხვა რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2007 წლის დეკემბრის მდგომარეობით	438997	258803	143350	841150
სულ კაპიტალი	438997	258803	143350	841150
ნაშთი 2008 წლის დეკემბრის მდგომარეობით	438997	250358	186415	875770
სულ კაპიტალი	438997	250358	186415	875770
ნაშთი 2009 წლის დეკემბრის მდგომარეობით	438997	249388	493379	1181764

დირექტორი  
ავთანდილ ჯანაშია

-----

ს/ს "ისანი-ქართუ"  
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები  
(თანხები მოცემულია ლარებში)

---

ზოგადი ასფექტები

ს/ს "ისანი-ქართუ" დაფუძნდა 1996 წლის 26 აგვისტოს ქ. თბილისის ისნის რაიონის სასამართლოს მიერ (მოსამართლე დ. სულხანიშვილი, რეგისტრაციის 7/5-22), რომელიც რეგისტრაციაში გაატარა ქ. თბილისის მერიამ 1995 წლის აგვისტოში.

1996 წლის 31 მაისს მიღებული აქვს უცხოური ინვესტიციის ლიცენზია საწევრო კაპიტალში უცხოელი ინვესტორის, რუსეთის ს/ს "მაქსინტერნიშნალი"-ს 21% -იანი ფლობის შესაბამისად, ამჟამად ვირჯინიის კუნძულების კორპორაცია "რიგოლდ ფინანს ლიმიტედი", საწარმოს უცხოური ინვესტიციების შესახებ კანონის 21-ე მუხლით 4 წლის მანძილზე მინიჭებული ჰქონდა შეღავათიანი სარგებლობის უფლება.

ფასიანი ქაღალდების მესაკუთრეები:

ს/ს "ქართუ ჯგუფი" -60.11%  
"რიგოლდ ფინანს ლიმიტედი" — 20.9999%  
ს/ს ვანო და კომპანია — 7.0754%

ს/ს ძირითადი საქმიანობის სფეროს დღიდან დაფუძნებისა წარმოადგენდა ყველა სახის ფეხსაცმლის წარმოება და ყველა სხვა საქმიანობა რაც საქართველოს კანონმდებლობით აკრძალული არ არის. ამჟამად საწარმოს ძირითად შემოსავლებს წარმოადგენს კლიენტებისაგან საიჯარო ქირის სახით მიღებული შემოსავლები.

საწარმოს აღრიცხვა-ანგარიშგება წარმოებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს: ბალანსს, მოგება-ზარალის ანგარიშგებას, კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებას, მოგება-ზარალის ანგარიშგება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით, ხოლო ფულადი ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით.

საანგარიშო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, ფასების შესაბამისად; საგადასახადო მიზნებისათვის გამოიყენება დარიცხვის მეთოდი საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 59-ე მუხლის შესაბამისად.

საწარმოში მომუშავეთა ხელფასის დარიცხვა ხორციელდება ყოველთვიურად, გაფორმებული შრომითი ხელშეკრულების შესაბამისად.

დირექტორი  
ავთანდილ ჯანაშია

---

ს/ს "ისანი-ქართ"  
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

---

ძირითადი საშალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშალებები მოიცავს: მიწას, ნაგებობებს, გათბობის და სავენტილაციო მოწყობილობები, გადამცემი მოწყობილობა, ასევე საოფისე აღჭურვილობის ავეჯს და სხვა ინვენტარს.  
ძირითადი საშალებები აღიარებულია შეძენის ღირებულებისა და ამორტიზაციას შორის სხვაობით.  
ძირითად საშალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლოატაციაში შესვლის თარიღით, პირდაპირი მეთოდით დადგენილი ნორმების მიხედვით.

დანახარჯები ძირითადი საშალებების მოვლა-შენახვასა და რემონტზე, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშალებების ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე.

დანახარჯები, რომლებიც გაინევა ძირითადი საშალებების რეკონსტრუქციაზე, განახლებაზე გადაიარაღებაზე კაპიტალიზირდება და ზრდის ძირითადი საშალებების ღირებულებას

— მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგი ბალანსზე წინა წლებიდან დღემდე ირიცხება არალიკვიდური მასალების სახით 6223 ლარის ოდენობით.

— ხარჯები

მომსახურეობის თვითღირებულების ხარჯებს მიკუთვნებული აქვს პირდაპირი ხარჯების (კომუნალური მომს. ხელფასი), ამორტიზაცია. ხარჯები მოგება ზარალის ანგარიშგებაში ასახულია შესაბამისობის პრინციპის მიხედვით.

— დებიტორები

დებიტორული დავალიანებები აღიარებულია ნომინალური ღირებულებით.

დირექტორი  
ავთანდილ ჯანაშია

---



ს/ს "ისანი-ქართუ"  
ინანსური ანგარიშგების ახსნა- განმარტებითი შენიშვნები.  
( თანხები მოცემულია ლარებში)

---

—ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები:

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს: ნაღდ ეროვნულ ვალუტას სალაროში და ფულად საშუალებებს საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში.

დირექტორი  
ავთანდილ ჯანაშია

ს/ს" ისანი- ქართუ"  
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები  
 (თანხები მოცემულია ლარებში)

\* ძირითადი საშუალებების მოძრაობა:

	მინა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა დანადგ.	ავეჯი და საოფისე ინვენტარი	გადამცემი მონყობილობა	ჯამი
<b>ნაშთი 2008წლის</b>						
31დეკემბრის მდგომარეობით	7492	3763696	10170	9823	333233	4124414
მატება		1180114		1192	456069	1637375
გაყიდვა	(233)		(10170)			(10403)
გადატანა		(133396)	133396			—
<b>ნაშთი 2009წ</b>						
1იანვრის მდგომარეობით	7259	4810414	133396	10015	789302	5751386
<b>ცვეთა</b>						
<b>ნაშთი 2008წლის</b>						
31დეკემბრის მდგომარეობით		247190		2203	63144	312537
დარიცხული ცვეთა		165712	10671	1113	58093	235589
<b>ცვეთის ნაშთი 2009წლის</b>						
31დეკემბრის მდგომარეობით		412902	10671	3316	121237	548126
<b>ნაშთი 2009წლის</b>						
1იანვრის მდგომარეობით	7259	4397512	122725	7699	668066	5203260
მატება		1668		64		1732
გაყიდვა	(2010)	(1250655)		(3310)		1255975
<b>ნაშთი 2009წლის</b>						
31დეკემბრის მდგომარეობით	5249	3148525	122725	4453	668066	3948018

დირექტორი  
 ავთანდილ ჯანაშია

ს/ს "ისანი -ქართუ"  
ინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები  
(თანხები მოცემულია არებში)

-9-

შენიშვნა-4-არამატერიალური აქტივების მოძრაობა

	სხვა არამატერიალური აქტივები	ჯამი
ნაშთი 2008 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	21553	21553
დარიცხული ცვეთა	3233	3233
ნაშთი 2009 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	18320	18320
დარიცხული ცვეთა	2748	2748
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	15572	15572

დირექტორი  
ავთანდილ ჯანაშია

ს/ს" ისანი-ქართუ"  
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა- განმარტებითი შენიშვნები  
(თანხები მოცემულია ლარებში)

შენიშვნა 5—ინვესტიციები

	ინვესტიცია თანხაში
სულ	136630
გრძელვადიანი ინვესტიციები	136630

შენიშვნა 6—მარაგები

	31დეკემბერი2009წელი	31დეკემბერი2008წელი
სულ მარაგები	6223	6223
მასალების არალიკვიდური ნაშთი	6223	6223

შენიშვნა 7—მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31დეკემბერი2009წელი	31დეკემბერი2008წელი
სულ მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3049877	1016031
მოიჯარეები	3049877	1016031

ს/ს "ისანი -ქართუ"  
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა -განმარტებითი შენიშვნები  
(თანხები მოცემულია ლარებში)

შენიშვნა 8— წინასწარ განეული ხარჯი

შენიშვნა 9— წინასწარ გადახდილი გადასახადები:

	31დეკემბერი2009წელი	31დეკემბერი2008წელი
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	2537	190935
ქონების გადასახადი დღგ	2537	190835
შენიშვნა 10— ფული დაფულადი ექვივალენტები	9341	15896
ფული სალაროში	561	512
ფულადი სახსრები ბანკში	8780	15384
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები ქართული ლარი	9341	15896

დირექტორი  
ავთანდილ ჯანაშია

ს/ს" ისნი- ქართუ"  
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა- განმარტებითი შენიშვნები  
 (თანხები მოცემულია ლარებში)

შენიშვნა 11— სესხები -----

შენიშვნა 12- საგადასახადო ვალდებულებები

	31დეკემბერი2009 წელი	31დეკემბერი2008 წელი
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	49459	18547
დღგ	814	—
მოგების გადასახადი	46392	—
ქონების გადასახადი	(2537)	4521
სოციალური გადასახადი	3566	5829
საშემოსავლო გადასახადი	924	371
მინის გადასახადი	—	7826
გძელვადიანი ვალდებულებები ანარიცხები(საშვებულებო რეზერვი)	12316	12316
	31დეკემბერი2009 წელი	31დეკემბერი 2008 წელი
სულ ვალდებულებები მონოდებიდან და მომსახურებიდან	5919059	5900633
მომნოდებლები	5919059	5900633
დირექტორი ავთანდილ ჯანაშია -----		