

ს/ს „ისანი ქართუ“-ს  
წლიური ანგარიში  
31 დეკემბერი 2013 წ

s/s "isani-qarTu"

balansi

	31 დეკემბერი 2013	31 დეკემბერი 2012
	წელი	წელი
მოთხოვნები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	33622387	3833452
არამატერიალური აქტივები		
გრძელვადიანი ინვესტიციები	136630	136630
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3759017	3970082
მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	6223	6223
მოთხ. მიწ და მომსახურეობიდან	50967	1551978
წინასწარ გადახდილი გადასახ.	—	—
ფული და ფულადი ექვივალენტები	790	20137
სულ მიმდინარე აქტივები	57980	1 578338
სულ აქტივები:	3816997	5548420

ვალდებულებები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები

ვალდებ.მინოდ.დამომსახურეობიდან 29846 4167868

ვალდებულებები პერსონალის მიმართ 1990 1990

საგადასახადო ვალდებულებები 20711 24272

---

სულ მიმდინარე ვალდებულებები 52547 4194130

---

გრძელვადიანი ვალდებულებები 12316 12316

---

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები 12316 12316

---

---

სულ ვალდებულებები 64863 4206446

---

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი 2756241 438997

სარეზერვო კაპიტალი 232119 243107

მოგება/ზარალი

გაუნაწილებელი მოგება 763774 659870

---

სულ საკუთარი კაპიტალი 3752134 1341974

---

სულ ვალდებულებები დაკაპიტალი 3816997 5548420

---

დირექტორი ავთანდილ ჯანაშია

---

ს/ს “ისანი ქართუ”

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ლარებში

	31 დეკემბერი 2013 წ	31 დეკემბერი 2012წ
	წელი	წელი
საოპერაციო შემოსავლები	852830	872128
შენობანაგებობების იჯარა	852830	872128
რეალიზებული მომსახ.თვითღირებულება	730591	785853
შრომის ანაზღაურება	81342	89155
ცვეთა ამორტიზაცია	211065	224004
სხვა	438184	472694
საერთო მოგება	122239	86275
მოგების გადასახადი	18336	12942
წმინდა მოგება	103903	73333
მოგება/ ზარალი		
ჩვეულებრივ აქციაზე	0.0435	0,0749

დირექტორი

ავთანდილ ჯანაშია

ს/ს “ისანი ქართუ”

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31 დეკემბერი 2013 წ	31 დეკემბერი 2012 წ
	წელი	წელი
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული		
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
მოიჯარეებისაგან მიღებული ფულადი		
სახსრები	4796659	682119
ხელფასი	(81472)	( 70605)
საბიუჯეტო გადასახადები	(243644)	(51942)
სხვა გადასახადები	(4490890)	(539435)
ფულადი სახსრებისა და მათი		
ექვივალენტების წმინდა მატება/კლება	(19346)	6953
ფული ფულადი ექვივალენტები პერიოდის		
დასაწყისში	20137	13184
ფული დაფულის ექვივალენტი პერიოდის		
ბოლოს	790	20137

დირექტორი

ავთანდილ ჯანაშია

ს/ს"ისანი ქართუ"

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

	სანესდებო კაპიტალი	სხვა რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2009 წ. 31 დეკემბრის	438997	249367	493379	1181743
სულ კაპიტალი	438997	249367	493379	1181743
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის				
მზრის მდგომარეობით	438997	247883	553775	1240655
სულ კაპიტალი	438997	249883	553775	1240655
ნაშთი 2011 წლის				
31 დეკემბრის	438997	242083	586537	1267617
მდგომარეობ				
სულ კაპიტალი:	438997	242083	586537	1267617
ნაშთი 2012 წლის	438997	243107	659870	1341974
31 დეკემბრისათვის				
ნაშთი 2013 წლის				
31 დეკემბრისათვის	2756241	232119	763774	3752134

დირექტორი:

/ავთანდილ ჯაიაშია/

ს/ს “ისანი-ქართუ”

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ლარებში)

---

ზოგადი ასპექტები

ს.ს “ისანი-ქართუ დაფუძნდა 1996 წლის 2 აგვისტოს ქ.თბილისის ისნის რაიონის სასამართლოს მიერ (მოსამართლე დ. სულხანიშვილი, რეგ 7/5-22), როგორც სამართალმემკვიდრე ს.ს “ისანი“-ს, რომელიც გაატარა ქ. თბილისის მერიამ 1995 წლის აგვისტოში.

ფასიანი ქალაქების მესაკუთრეები:

ს.ს “ქართუ-ჯგუფი” ( 91,40%)

კორპორაცია “რიგოლდ ფინანს ლიმიტედი” ( 0.86)

ს.კ “ვანო და კომპანია” (2.9)

სააქციო საზოგადოების ძირითად საქმიანობის სფეროს დღიდან დაფუძნებისა წარმოადგენდა ყველა სახის ფეხსაცმლის წარმოება და სხვა საქმიანობა, რაც საქართველოს კანონმდებლობით აკრძალული არ არის.

ამჟამად საწარმოს ძირითად შემოსავლებს წარმოადგენს კლიენტებისაგან საიჯარო ქირის სახით მიღებული შემოსავლები.

საწარმოს აღრიცხვა-ანგარიშგება წარმოებ ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად;სს

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.

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით - ფასების შესაბამისად; საგადასახადო მიზნებისათვის გამოიყენება დარიცხვის მეთოდი საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 59 და 141-ე მუხლის შესაბამისად.საწარმოში მომუშავეთა ხელფასის დარიცხვა ხორციელდება ყოველთვიურად-გაფორმებული შრომითი ხელშეკრულების შესაბამისად.

დირექტორი: ავთანდილ ჯანაშია

ს/ს “ისანი-ქართუ”

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

-----  
ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები მოიცავს: მიწას, შენობებს, ნაგებობებს, გათბობის და სავენტილაციო მოწყობილობებს, გადამცემ მოწყობილობებს, ასევე საოფისე აღჭურვილობის ავეჯის და სხვა ინვენტარს.

ძირითადი საშუალებები აღიარებულია შეძენის ღირებულებისა და ამორტიზაციას შორის სხვაობით. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღით, პირდაპირი მეთოდით დადგენილი ნორმების მიხედვით.

შენობები და ნაგებობები - 15-20 წელი

გათბობის და სავენტილაციო მოწყობილობები - 5-12 წელი

გადამცემი მოწყობილობა 5-12 წელი

ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი – 15 წელი

არა მატერიალური აქტივები – 10 წელი

დანახარჯები ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვისა და რემონტზე, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე;

დანახარჯები, რომლებიც გაიწევა ძირითადი საშუალებების რეკონსტრუქციაზე, განახლებაზე და გადაიარაღებაზე კაპიტალიზირდება და ზრდის ძირითად საშუალებების ღირებულებას;

-მარაგები

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

-ხარჯები

მომსახურების თვითღირებულების ხარჯებს მიკუთვნებული აქვს პირდაპირი ხარჯების (კომუნალური მომსახურება, ხელფასი) ამორტიზაცია, ხარჯები მოგება ზარალის ანგარიშგებაში ასახულია შესაბამისი პრინციპის მიხედვით.

-დებიტორები

დებიტორული დავალიანებები აღიარებულია ნომინალური ღირებულებით.

დირექტორი      ავთანდილ ჯანაშია



ს.ს “ისანი-ქართუ”

ფინანსური 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)

შენიშვნა - ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	მინა:	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ავეჯი და ოფისის ინვენტ	გადამც მონყობილ.	ჯამი
<b>ნაშთი 2009წ</b>						
1 იანვრის მდგომარეობით	7259	4810414	133396	10015	789302	5751386
<b>ცვეთა</b>						
<b>ცვეთის ნაშთი 2008წ</b>						
31 დეკემბრის მდგომარეობით		247190		2203	63144	312537
-----						
დარიცხული ცვეთა		165712	10671	1113	58093	235589
<b>ცვეთის ნაშთი 2009წ</b>						
31 დეკემბ მდგომარეობით		412902	10671	3316	121237	548126
<b>ნაშთი 2009წ</b>						
1 იანვრის მდგომარეობით	7259	4397512	122725	7699	668066	5203260
მატება		1668		64		1732
გაყიდვა	(2010)	(1250655)		(3310)		1255975
<b>ნაშთი 2009წ</b>						
31 დეკემბრის მდგომარეობით	5249	3148527	122724	4453	668065	3949019
დარიცხული ცვეთა		158325	9818	354	53445	221943
მატება		17970		652		18622
გასვლა				3689		3689
<b>ნაშტი 2010წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</b>						
	5249	3008172	112906	1062	614620	3742009
დარიცხული ცვეთა		172815	9032	881.73	51881	234610
მატება		461884		7703	33890	503477
კლება		13761				13761

ნაშთი 2011 წლის

31 დეკემბრის მდგომარეობით	5249	3283480	103874	7883	596629	3997115
დარიცხული ცვეთა		167180.33	8309.87	766.06	47747.58	224003.84
მატება:		60125			216	60341
ნაშთი 2012 წ 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5249	3176426	95563	7117	549097	3833452
დარიცხული ცვეთა		158821,32	7645,08	670,94	43927,76	211065
ნაშთი 31 დეკემბრი. 2013 წ	5249	3017605	87918	6446	505169	3622387

დირექტორი

/ ავთანდილ ჯანაშია /

ს.ს “ისანი-ქართუ”

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

(თანხები მოცემულია ლარებში)

შენიშვნა 4 - არამატერიალური აქტივების მოძრაობა

	სხვა არამატერიალური აქტივები	ჯამი
ნაშთი 2009წ		
31 დეკემბრის მდგომარეობით	18320	18320
დარიცხული ამორტიზაცია	2748	2748
ნაშთი 2010წლის		
1 იანვრის		
მდგომარეობით	15572	15572
დარიცხული		
ცვეთა	2335	2335
ნაშთი 2010წლის		
31 დეკემბრის მდგომარეობით	13237	13237
გასვლა	13237	13237
ნაშთი 2011წლის	0,00	0,00
31 დეკემბრისათვის		

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

	31დეკემბერი2013 წ.	31დეკემბერი2012 წ.
სულ მარაგები	6223	6223
მასალების არალიკვიდური ნაშთი	6233	6233

შენიშვნა 7 – მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31 დეკემბერი 2013წ	31დეკემბერი2012წ
სულ მოთხოვნები მიწოდებიდან და		
მომსახურებიდან	50966	1551978
	50966	1551978

დირექტორი

/ავთანდილ ჯანაშია /

ს.ს “ისანი-ქართ

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები  
(თანხები მოცემულია ლარებში)

შენიშვნა 8 – წინასწარ გაწეული ხარჯი -----

შენიშვნა 9 – წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	31 დეკემბერი 2013წ	31 დეკემბერი 2012წ.
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	0,00	0.00

შენიშვნა 10 – ფული და ფულადი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2013წ.	31 დეკემბერი 2012წ.
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	1927	20137
ფული სალაროში	284,65	239
ფულ.სახსრები ბანკში	505,66	19898
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	790,31	20137
ქართული ლარი	790,31	20137

დირექტორი

/ავთანდილ ჯანაშია/

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები  
(თანხები მოცემულია ლარებში)

შენიშვნა 11 – სესხები -----

შენიშვნა 12 – საგადასახადო ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2013 წ	31 დეკემბერი 2012 წ
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	20710,82	24272
დღგ მოგების გადასახადი	6809,49 (23732,80)	6824 (22598)
ქონების გადასახადი	32951,37	35310
სოციალური გადასახადი	1515,91	1516
საშემოსავლო გადასახადი	126,52	180
მინის გადასახადი	3040 .33	3040
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
ანარიცხები (საშვებულებო რეზერვი)	12316	12316

	31 დეკემბერი 2013 წ	დეკემბერი 2012 წ
	წელი	წელი
სულ ვალდებულებები მონოდებიდან და მომსახურებიდან	29846	4167868
მომნოდებლები	29846	4167868

დირექტორი: / ავთანდილ ჯანაშია/





ს/ს „ისანი - ქართუ“

დამოუკიდებელი აუდიტის დასკვნა და ფინანსური  
ანგარიშგება

2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2014

ს/ს „ისანი ქართუ“

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

ფინანსური ანგარიშგება

2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

- მოგება - ზარალის ანგარიშგება
- ბალანსი
- კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
- ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

## დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

ს/ს „ისანი-ქართუ“ დირექტორს:

### დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

მე ჩავატარე ს/ს „ისანი-ქართუ“-ს თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს საბალანსო უწყისს 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. აგრეთვე მასთან დაკავშირებული მოგებისა და ზარალის, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების უწყისებს აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისათვის და ასევე ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ძირითადი პრინციპებისა და სხვა ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების მოკლე მონახაზს.

### ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსურ ანგარიშგებების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. მოცემული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვას და შენარჩუნებას, რაც საჭიროა ისეთი ფინანსური ანგარისგების მომზადებისა და წარდგენისათვის, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას. აგრეთვე ბუღალტრული აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევასა და დანერგვას და მოცემული გარემოებებისათვის შესაბამისი და დასაბუთებული ბუღალტრული შეფასებების გაკეთებას.

### აუდიტის პასუხისმგებლობა

ჩემი პასუხისმგებლობაა ჩემს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით გამოვთქვა მოსაზრება ამ ფინანსურ ანგარიშგებაზე. მე აუდიტი ჩავატარე აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ეს სტანდარტი მოითხოვს, რომ ჩვენი სამუშაო შეესაბამებოდეს ეთიკის ნორმებს და აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და

ჩატარებას, რომ მივიღოთ უტყუარი რწმუნება იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს.

აუდიტი მოიცავს გარკვეული პროცედურების ჩატარებას ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი თანხებისა და განმარტებებზე აუდიტორული მტკიცებულებების მოსაპოვებლად. შერჩეული პროცედურები დამოკიდებულია აუდიტორის პროფესიულ მსჯელობაზე, რომელიც მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად წარმოქმნილი არსებითი უზუსტობის რისკის შეფასებას. არსებული გარემოებები შესაფერისი აუდიტორული პროცედურების შემუშავებისათვის, მაგრამ არა კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტურობაზე დასკვნის გაკეთების მიზნით. აუდიტორი რისკის შეფასებისას ითვალისწინებს შიდა კონტროლის სისტემებს, რომლებიც საჭიროა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და სამართლიანი წარდგენისათვის. აუდიტი ასევე ითვალისწინებს გამოყენებული ბუღალტრული პოლიტიკისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული ბუღალტრული შეფასებების შესაფერისობის შეფასებასა და ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებას მთლიანობაში.

ჩვენ მივუთითებთ, რომ შესადარისი ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი არ ჩატარებულა, რის გამოც ჩვენ მოგვიხდა ჩაგვეტარებინა პროცედურები მიმდინარე პერიოდის საწყის ნაშთებთან დაკავშირებით.

ჩვენ მიგვაჩნია, რომ მტკიცებულებები, რომლებიც აუდიტისას მოვიპოვეთ აუდიტის დასკვნისათვის საკმარის და მართებულ საფუძველს წარმოადგენს.

## დასკვნა

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება უტყუარად და სამართლიანად ასახავს ს/ს „ისანი-ქართუ“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

აუდიტორი: ნინო მენაბდე

აპრილი 2014 წელი

