



„იოისე“

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 204955628

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სარჩევი:

გვერდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2

საქმიანობის შედეგები

3

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

4-10

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

მ. დავითაშვილი

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

ვ. აბაიშვილი

თარიღი 4 სექტემბერი 2020





შპს იოიხე

2019 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები		ერთეული ლარი
ფული და ფულის ეკვივალენტები	684 908	568 348
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	201 333	410 351
მარაგები	92 637	81 112
სხვა მიმდინარე აქტივი	533	255
მოკლევადიანი აქტივები	979 411	1 060 066
არამატერიალური აქტივები	83	359
ძირითადი საშუალებები	236 326	112 618
გრძელვადიანი აქტივები	236 409	112 977
სულ აქტივები	1 215 820	1 173 043

ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	215 504	260 846
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	702	660
საგადასახადო ვალდებულებები	11 029	10 493
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები	227 235	271 999
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	227 235	271 999

საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	2 500	2 500
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	986 085	898 544
სულ საკუთარი კაპიტალი	988 585	901 044
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 215 820	1 173 043

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/



/-*მამუკა დავითაშვილი*-/

/-*ვახტანგ აბაიშვილი*-/

2019 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	3 579 245	3 608 552
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	3 764	5 633
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2 570 764)	(2 500 465)
საერთო მოგება	1 012 245	1 113 720

სხვა შემოსავალი	1423	5 508
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(290 240)	(371 077)
კომონალური ხარჯი	(8 630)	(6 183)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(12 749)	(13 532)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(56 866)	(134 500)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(367 062)	(519 784)

საოპერაციო მოგება	645 183	593 936
-------------------	---------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(3027)	7 942
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	14145	102 602
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	656 301	704 480
მოგების გადასახადი	(105 672)	(102 062)
მოგება/(ზარალი)	550 629	602 418

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	135720	-
სხვა		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	135 720	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	686 349	-
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	901 044	876 979
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(598 808)	(578 353)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	686 349	602 418
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	988 585	901 044

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/





შენიშვნა 14

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

მფლობელებს შორის წილები	31.12.2018
გადაწესებულია შემდეგნაირად:	
მამუკა დავითაშვილი (პ/ნ 01009001334)	100,00%

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	31.12.2018
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	118 952
სულ	118 952

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/





„იოიხე“

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 204955628

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:	4-10

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

მამუკა დავითაშვილ/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

თარიღი 4 სექტემბერი 2020



შპს იოიხე
2019 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები		ერთეული ლარი
ფული და ფულის ეკვივალენტები	684 908	568 348
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	201 333	410 351
მარაგები	92 637	81 112
სხვა მიმდინარე აქტივი	533	255
მოკლევადიანი აქტივები	979 411	1 060 066
არამატერიალური აქტივები	83	359
ძირითადი საშუალებები	236 326	112 618
გრძელვადიანი აქტივები	236 409	112 977
სულ აქტივები	1 215 820	1 173 043

ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	215 504	260 846
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	702	660
საგადასახადო ვალდებულებები	11 029	10 493
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები	227 235	271 999
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	227 235	271 999

საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	2 500	2 500
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	986 085	898 544
სულ საკუთარი კაპიტალი	988 585	901 044
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 215 820	1 173 043

მამუკა დავითაშვილ/დირექტორი/

/-----/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

/-----/



2019 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	3 579 245	3 608 552
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	3 764	5 633
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2 570 764)	(2 500 465)
საერთო მოგება	1 012 245	1 113 720

სხვა შემოსავალი	1423	5 508
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(290 240)	(371 077)
კომონალური ხარჯი	(8 630)	(6 183)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(12 749)	(13 532)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(56 866)	(134 500)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(367 062)	(519 784)

საოპერაციო მოგება	645 183	593 936
--------------------------	----------------	----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(3027)	7 942
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	14145	102 602
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	656 301	704 480
მოგების გადასახადი	(105 672)	(102 062)
მოგება/(ზარალი)	550 629	602 418

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	135720	-
სხვა		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	135 720	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	686 349	-
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	901 044	876 979
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(598 808)	(578 353)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	686 349	602 418
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	988 585	901 044

მამუკა დავითაშვილ/დირექტორი/

/-----/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

/-----/



შპს "ირისე 2011" სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა 1

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ირისე“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2000 წელს საქართველოში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სადიაგნოსტიკო ტესტ-სისტემებს და სამედიცინო მოწყობილობების საბითუმო და საცალო რეალიზაცია კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია საქართველო, 0186, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, წყნეთის გზატკეცილი 6/6 მიმდებარე ტერიტორია

შენიშვნა 2

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. კომპანიის მიერ, პირველად მოხდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის გამოყენება, ფინანსური ანგარიშგებების მოსამზადებლად. კომპანიას გასულ პერიოდებში არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. შესაბამისად პირველი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოამზადებულია 2018 წელს. საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

1. საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. განმარტებით შენიშვნებს, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები, რომელსაც ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს, განპირობებულია მხოლოდ მოგების ან ზარალის მიღებით, დივიდენდების გაცემით, წინა პერიოდების შეცდომების გასწორებითა და სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებით, შესაბამისად კომპანიამ გადაწყვიტა წარადგინოს საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება და განმარტებით შენიშვნები.

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით.

აქტივები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით და დაგროვილი ცვეთით (დაგროვილ გაუფასურების ზარალთან ერთად) საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისა და ბოლოსათვის;

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და 'საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება,



კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ. ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება შეფასებით სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობა 5%

ტექნიკა და ელ.მოწყობილობები 10%

სატრანსპორტო საშუალებები 10%

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა 10%

არამატერიალური აქტივი 10%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი შეფასების ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

კომპანიამ ანგარიშგების უფრო საიმედოდ და სამართლიანად წარსადგენად გადაწყვიტა გადაეფასებინა შენობა-ნაგებობა. გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება გაიზარდა.

ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში და დაგროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში.

*გადაფასების თარიღი: 30 დეკემბერი

2019წ

*მოწვეული იყო დამოუკიდებელი შემფასებელი; აუდიტორული ფირმა შ.პ.ს. "ჩოხი"

* ძირითადი საშუალებების რეალური ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებულია ანალოგის მეთოდი;

სასაქონლო-მატერიალური

ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება "პირველი შემოსავალში პირველი გასავალში" (FIFO) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი.

ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა,

რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში,

თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის)

ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას.

თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.



ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს.

თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება.

გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება.

გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის

გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები:

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისთვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება: განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15 პროცენტი. მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა მიიღება დაბეგვრის ობიექტის მიხედვით განხორციელებული განაცემის/გაწეული ხარჯის ოდენობის 0.85-ზე გაყოფის შედეგად.

საგადასახადო დაბეგვრის წესიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები

მოვლენები, რომლებიც მტკიცებულებებს უზრუნველყოფს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის არსებულ პირობებზე აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი მოვლენები.

მოვლენები, რომლებიც მიგვანიშნებს იმ პირობებზე, რომლებიც წარმოიშვა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ პერიოდში აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი არამაკორექტირებელი მოვლენები.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.



შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	86 142	997
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	598 766	567 351
სულ	684 908	568 348

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	197 861	404 435
გადახდილი ავანსები	3 472	5 916
სულ	201 333	410 351

შენიშვნა 5

მარაგები

	31.12.2019	31.12.2018
მარაგები	92 637	81 112
სულ	92 637	81 112

*რეალიზებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 2570764.

შენიშვნა 6

არამატერიალური აქტივი

	პროგრამული უზრუნველყოფა
ნაშთი: 2019 წლის 1 იანვარი	5 232
შემოსვლები	
გადაფასება	
გასხვისება, ჩამოწერა	
ნაშთი: 2019 წლის 31 დეკემბერი	5 232
<i>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</i>	
ნაშთი: 2019 წლის 1 იანვარი	-4 873
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-276
გასხვისება და ჩამოწერა	
ნაშთი: 2019 წლის 31 დეკემბერი	-5 149
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2019 წლის 1 იანვარი	359
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2019 წლის 31 დეკემბერი	83

შენიშვნა 7

ძირითადი საშვალელები

	შენობა-ნაგებობა	ტექნიკა და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშვალელები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	ჯამი
ნაშთი: 2019 წლის 1 იანვარი	181 973	41 943	23 200	6 519	253 635
შემოსვლები		460			460
გადაფასება	135 721				135 721
გასხვისება, ჩამოწერა					0
ნაშთი: 2019 წლის 31 დეკემბერი	317 694	42 403	23 200	6 519	389 816
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					0
ნაშთი: 2019 წლის 1 იანვარი	-97 864	-34 724	-2 513	-5 916	-141 017
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-7 830	-2 131	-2 320	-192	-12 473
გასხვისება და ჩამოწერა					0
ნაშთი: 2019 წლის 31 დეკემბერი	-105 694	-36 855	-4 833	-6 108	-153 490
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2019 წლის 1 იანვარი	84 109	7 219	20 687	603	112 618
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2019 წლის 31 დეკემბერი	212 000	5 548	18 367	411	236 326

შენობა-ნაგებობის გადაფასების თარიღი: 30 დეკემბერი 2019წ

2019 წლის ბოლოსთვის შენობა-ნაგებობის ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	76 278
რეალური ღირებულებით შეფასება	212 000
გადაფასების რეზერვი	135 720

შენიშვნა 8

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო ვალდებულებები	213 413	258 855
სხვა ვალდებულებები	2 091	1 991
სულ	215 504	260 846

შენიშვნა 9

საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018
--	------------	------------

გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება



გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	5 854	1 424
საშემოსავლო გადასახადები	-	-
დღგ	3 519	8 527
ქონების გადასახადი	125	
იმპორტის გადასახადი	1 531	542
სულ	11 029	10 493

შენიშვნა 10

ამონაგები

	31.12.2019
საქონლის გაყიდვა	3 579 245
მომსახურების გაწვიდან	3 764
სულ	3 583 009

შენიშვნა 11

სხვა შემოსავალი

	31.12.2019
უკან დაბრუნებული მარაგები	1 423
სულ	1 423

შენიშვნა 12

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	31.12.2019
მივლინების ხარჯი	11 348
სამეწარმეო საქმიანობის	11 613
სარეგისტრაციო მომსახურების ხარჯი	
მოგების გადასახადი - სხვა	1 120
სხვა საოპერაციო ხარჯები	32 785
სულ	56 866

შენიშვნა 13

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

	31.12.2018
შემოსულობა ძირითადი საშვალეების რეალიზაციიდან	
საპროცენტო სარგებელი საბანკო	14 145
დეპოზიტებიდან	
სულ	14 145



შენიშვნა 14

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

მფლობელებს შორის წილები	31.12.2018
გადანაწილებულია შემდეგნაირად:	
მამუკა დავითაშვილი (პ/ნ 01009001334)	100,00%

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	31.12.2018
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	118 952
სულ	118 952

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/