

შპს იმედი

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის
ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი 2020 წელი

ზოგადი ინფორმაცია

საწარმოს სამართლებრივი ფორმა - შეზღუდული პასუხისმგებლობი საზოგადოება - შპს „იმედი“ ს/ნ 400053749 (შემდგომში - საზოგადოება).

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი- 2012 წლის 6 ივლისი; დღგ-ს გადამხდელია 2012 წლის 6 ივლისიდან.

საზოგადოების იურიდიული მისამართი - ქ. თბილისი, გლდან-ნაძალადევის რაიონი, ა.სუმბათაშვილ-იუჟინის ქ.#60 ფაქტობრივი მისამართი - ქ. თბილისი, ევგენი ხარაძის ქ.#6

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები არიან და მათი წილები საწესდებო კაპიტალში შეადგენს:

1. მამუკა კოპაძე	3/5	01020004567	-50%
2. იმედა აფციაური	3/5	01019009982	-50%

საზოგადოება სხვა საწარმოების საწესდებო კაპიტალში წილებს არ ფლობს.

საზოგადოების ხელმძღვანელია - მამუკა კოპაძე თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 10 კაცს;

საზოგადოება თავის საქმიანობას ახორციელებს შემდეგი მიმართულებით: სატვირთო საგზაო ტრანსპორტი, სხვა სპეციალიზებული სამშენებლო სამუშაოები, სხვა დაჯგუფებებში ჩაურთველი.

საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების თარიღია 2019 წლის 31 დეკემბერი. ფინანსური ანგარიშგებით მოცული პერიოდი- არის 2019 წელი.

ზოგადი დებულებები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის

საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების მიზანია, მისი საქმიანობის ფინანსური შედეგების შესახებ ისეთი უტყუარი და სამართლიანი ინფორმაციის მიწოდება, რომელიც სასარგებლო იქნება დაინტერესებული პირებისთვის ეკონომიკური გადაწყვეტილებების მისაღებად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. შეფასების დროს ამ პრინციპებიდან გადახვევის შემთხვევაში, გაკეთდება განმარტებები ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებით შენიშვნებში.

ფინანსური ანგარიშგების მოზადება გულისხმობს იმას, რომ საზოგადოების ხელმძღვანელობა აკეთებს გარკვეულ შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ აქტივებისა და ვალდებულებების წარდგენაზე.

ფინანსური ანგარიშგების ფორმირება, ასევე ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში აქტივებისა და ვალდებულებების შესახებ ინფორმაციის დაფიქსირება ხდება ბალანსის შედგენის თარიღისთვის. ფაქტიური შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებებისგან. აქედან გამომდინარე, პერიოდულად ხდება ამ შეფასებების განხილვა და საჭიროებისამებრ განახლება, კორექტირება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებში, როდესაც ამის შესახებ გახდება ცნობილი.

წარდგენის ვალუტა

საზოგადოება აღრიცხვას აწარმოებს ქართულ ეროვნულ ვალუტაში - ლარში.

ეკონომიკური შინაარსის და საქმიანობის შესაბამისად, ქართული ვალუტა აღიარებულია როგორც შეფასების ვალუტა.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ვალუტის - ქართული ლარის გარდა, საზოგადოება საბანკო ტრანზაქციებს ანხორციელებს აშშ დოლარისა და ევრო-ს ანგარიშებით. საზოგადოებამ მოახდინა უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლების გადაფასება.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისეთი დაშვების საფუძველზე, რომელიც გულისმობს, რომ საზოგადოება განაგრძობს უწყვეტად ფუნქციონირებას განუსაზღვრელი დროით მომავალში.

ხელმძღვანელობას განზრახული არა აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებულია, ასე რომ მოიქცეს. მენეჯმენტსა და დამფუძნებლებს აქვთ სურვილი განაგრძონ და გააფაროვონ საზოგადოების მუშაობა.

ქვემოთ არის წარმოდგენილი საზოგადოების 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის საშედეგო ცხრილები.

კერძოდ:

- ფინანსური მდგომარეობის ცხრილი;
- საქმიანობის შედეგების ცხრილი;
- ფინანსური სახსრების მოძრაობის ცხრილი;

შპს იმედი

ფინანსური მდგომარეობა (საანგარიშგებო 2019 წელი), ლარი

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31/12/2019	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31/12/2018
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	333173	94846
სავაჭრო მოთხოვნები	57976	87081
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	740	2726
ძირითადი საშუალებები	1108206	1404735
სხვა არამატერიალური აქტივები	911	1160
სულ აქტივები	1501006	1590548
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	64531	74478
სხვა ვალდებულებები (ხელფასი)	66000	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	825174	1036664
საგადასახადო ვალდებულებები	20726	18161
სულ ვალდებულებები	976431	1129303
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	91436	97348
გაუნაწილებელი მოგება	333796	264554
გადაფასების ნამეტი	99343	99343
სულ საკუთარი კაპიტალი	524575	461245
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1501006	1590548

შპს იმედი

საქმიანობის შედეგები (2019 წელი)

ლარი

	საანგარიშგებო პერიოდი 2019წ	საანგარიშგებო პერიოდი 2018წ
ამონაგები	2472126	3083200
მომსახურებიდან	1360697	1439910
ბეტონის რეალიზაცია	1111429	1643290
საჯურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი (გადაფასებით)	2496	
სხვა შემოსავალი	625	100309
სულ შემოსავალი	2475247	3183509
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	980864	1458705
საერთო მოგება	1494383	1724804
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები		
საწვავის ხარჯი	408612	409846
პერსონალის ხარჯები	174473	284511
საგადასახადო ხარჯი	11693	
სესხის პროცენტი	65777	68424
საჯურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი (გადაფასებით)	69468	41136
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	2349	3246
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	4337	710
იჯარის ხარჯი	30508	13815
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	175664	208273
ცვეთა და ამორტიზაცია	141889	137091
სხვა საოპერაციო ხარჯი	64178	331893
საოპერაციო ხარჯი, სულ	1148949	1498945
საოპერაციო მოგება, სულ	345434	225859
არასაოპერაციო ხარჯი	11637	
მთლიანი სრული მოგება (ზარალი)	333797	225859

შპს იმედი

ფინანსური სახსრების მოძრაობა (2019 წელი)		ლარი
	საანგარიშგებო პერიოდი-2019 წელი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი-2018 წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	345433	225859
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	68000	49000
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-175106	-498012
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	238326	-223153
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	94846	317999
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	333172	94846

განმარტებითი შენიშვნები

1. სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველი

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველია დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

საზოგადოების ხელმძღვანელობას აქვს შემუშავებული და იყენებს ისეთ სააღრიცხვო პოლიტიკას, რომლის საფუძველზე მიღებული ინფორმაცია სამართლიანად ასახავს საწარმოს საქმიანობის შინაარსს, ეკონომიკურ მოვლენებს და ობიექტურია.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის დროს გამოყენებულია სააღრიცხვო პოლიტიკის პირველადი შეფასების საფუძველი. ცვლილებები საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკაში და სააღრიცხვო შეფასებებში არ მომხდარა.

1. ძირითადი საშუალებები

საზოგადოების ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თავდაპირველი თვითღირებულებით.

აქტივის თვითღირებულებაა გარიგების ფასი აქტივის შესყიდვის დროს (გადახდილი თანხა). თვითღირებულება მოიცავს ასევე ამ აქტივის შეძენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ სხვა ხარჯებს. აღიარება მოხდა შესყიდვის დოკუმენტების, ანგარიშ-ფაქტურების, მიღება-ჩაბარების აქტების საფუძველზე.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ანგარიში ხდება წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება საზოგადოების ხელმძღვანელობის მიერ.

ძირითადი საშუალება, რომლის რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია, საწარმომ უნდა ასახოს გადაფასების ღირებულებით (რაც გადაფასების მომენტისათვის მისი რეალური ღირებულების ტოლი იქნება) შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

გადაფასება საკმარისად რეგულარულად უნდა ტარდებოდეს, რათა აქტივის საბალანსო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდებოდეს მისი რეალური ღირებულებისაგან საანგარიშგებო წლის ბოლოს. როდესაც ძირითადი საშუალების რომელიმე ობიექტის გადაფასება ხდება, მთლიანად უნდა გადაფასდეს ძირითადი საშუალების ის კლასი, რომელსაც მოცემული აქტივი მიეკუთვნება;

გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება თუ იზრდება, ნამეტი უნდა აღიარდეს სხვა სრულ შემოსავალში, დაგროვდეს საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში და ეწოდოს „გადაფასების ნამეტი“.

2. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს საბანკო ანგარიშებზე. ფულადი სახსრები, როგორც მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, საზოგადოების საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, 2018 წელს და საანგარიშგებო 2019 წელს ხასიათდება ცვლილების არაარსებითი რისკით და საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების შედგენაზე არსებითი გავლენა არ მოუხდენია.

საზოგადოებაში ფულადი სახსრების აკუმულირების წყაროა ბეტონის სატრანსპორტო გადაზიდვა, რეალიზაცია.

საქონლის შესყიდვა - გადაზიდვა ხორციელდება ქვეყნის შიგნით, რეალიზაცია კი - ადგილობრივ ბაზარზე. აღნიშნულის გამო, საოპერაციო მოთხოვნებისა და ვალდებულებების მომსახურების პროცესში, საზოგადოება არ სარგებლობს უცხოური ვალუტით.

3. აქტივები და ვალდებულებები

საზოგადოება აკონტროლებს წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად აქტივებს – რესურსებს. რის საფუძველზეც იღებს და მომავალშიც მოელის ეკონომიკური სარგებლის მიღებას.

საზოგადოებას აქვს ვალდებულებები წარსული მოვლენების შედეგად და რომლის დაფარვა მოსალოდნელია, რომ გამოიწვევს ეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გასვლას საწარმოდან. კრედიტორული ვალდებულებები მოცემულია ხარჯის სახით, რაც წარმოადგენს მიღებული სერვისის ან პროდუქციის ასანაზღაურებელ თანხას. კრედიტორული დავალიანება, რომლის დაფარვის ვადაც ერთ წელზე მეტია, აისახება როგორც გრძელვადიანი კრედიტორული დავალიანება.

საანგარიშგებო და წინა საანგარიშგებო პერიოდებში, სპეციალური ავტომატების და სხვა აქტივების შესყიდვასთან დაკავშირებით საზოგადოებას აქვს აღებული სესხები და შესაბამისად წარმოეშვა გრძელვადიანი ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები სრულდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი.

აქტივებისა და ვალდებულებების ან შემოსავლებისა და ხარჯების ურთიერთგადაფარვა საზოგადოებაში არ მომხდარა.

4. შემოსავალი

ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების პროპორციულად.

საზოგადოებაში ფიქსირდება ეკონომიკური სარგებლის ზრდა საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, აქტივების შემოძინების ან ვალდებულებების შემცირების ხარჯზე, რამაც გამოიწვია საწარმოს საკუთარი კაპიტალის გაზრდა.

საზოგადოების საქმიანობაში 2019 წელს დაფიქსირდა პოზიტიური ტენდენციები. საოპერაციო შემოსავალმა შეადგინა 2472126 ლარი, საერთო მოგება-1494383 ლარი, ხოლო საოპერაციო მოგება-345434 ლარი, ანუ წინა საანგარიშო წელთან შედარებით 119575 ლარით ანუ 52,9%-ით მეტი. 2019 წელს 2018 წელთან შედარებით შემცირდა როგორც დებიტორული, ისე კრედიტორული დავალიანებები.

5. ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევის მომენტისათვის.

წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საზოგადოების საქმიანობის შედეგი. შედეგებში აისახა მთლიანი და მათ შორის საოპერაციო შემოსავლებისა და ხარჯების მოცულობები.

არასაოპერაციო ხარჯების ძირითადი ნაწილი 2019 წელს მოდის სასესხო ვალდებულებების დაფარვაზე.

საზოგადოებაში, საანგარიშო პერიოდში დივიდენდი არ გაცემულა.

6. ანგარიშგების შემდგომი მოვლენები

შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა საზოგადოების ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახა ფინანსურ ანგარიშგებაში.

7. პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები არ არის ასახული ფინანსურ ანგარიშგებაში, ვინაიდან მოსალოდნელი არაა ეკონომიკური სარგებლის გასვლა ან შემოსვლა საზოგადოებაში.

შპს „იმედი“

დირექტორი:



მამუკა კოპაძე