

შპს "ივერონი"

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის



/ _____ /

/ _____ /

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს "ივერონი" (400056158) არის 2012 წლის 2 აგვისტოს საქართველოში რეგისტრირებული როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, რესპუბლიკის მოედანი, მიწისქვეშა კომპლექსი.

კომპანიის მფლობელები:

ნინო თევდორაშვილი (01021008738) - 100%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა - სარესტორნო სფერო

2018 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა --- 50-55.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადების საფუძვლები.

მსს ფასს-ის 35 მუხლის თანახმად კომპანიის შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

კომპანიამ მსს ფასს-ზე გადასვლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათები შესადარისი პერიოდისა და ფულადი ნაკადების წარმდგენასთან დაკავშირებით, რის გამოც არ წარადგენს აღნიშნულ ინფორმაციას.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს.

გაცვლითი კურსები 2019 წლის 31 დეკემბერი:

აშშ \$ 2,8677

ევრო 3,2095

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის ასრეობის შემთხვევაში

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩები ღირებულების მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა:

შენობა-ნაგებობები 40 წელი

მანქანა-დანადგარები 1-15 წლამდე

/ _____ /

/ _____ /

ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5-15 წლამდე

საოფისე აღჭურვილობა 5-15 წლამდე

ძირითადი საშალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენელი ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვადასაოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარებიან კაპიტალიზაციას. სასარგებლო მომსახურების ვადა მოიხილება და დაჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან განსხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგწბა ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა .

ფული და ექვივალენტები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული ექვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებოკაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება კომპანიაში , ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ამ მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა , კომპანიას აღრ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი უფლება ან კონტროლი, შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება , რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან,რაც შეიძლება საიმედოდგანისაზღვროს. ხარჯები გაწევისტნავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუნახარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა

/ _____ /

/ _____ /

მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღრ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0,00 ლარს

კომპანიამ 2019 წელში გასცა 0,00 ლარის დივიდენდი

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დავალიანება მომწოდებლებიდან - 142854

დავალიანება პერსონალის მიმართ - 1622

სესხები

თიბისი ბანკი - 1016126

საპროცენტო ხარჯი - 97435 ლარი

რელიზაცია - 3262638

ცვეთა - 103693

საერთო ადმინისტრაციული ხაჯები - 211427

შრომის ანაზღაურება - 685534

საიჯარი ქირა 9305,04

ხელმძღვანელთა მთვარი რგოლის ანაზღაურება 2019 წელს შეადგენს 108130 ლარს

დივიდენდი 2018 წელში არ გაცემულა

/ _____ /

/ _____ /

შპს ივერონი - 400056158
ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1,024,823	1,163,432	2,211,980
სავაჭრო მოთხოვნები			
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	43,523	45,301	32,587
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	43,523	45,301	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,840,073	1,829,019	1,732,337
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	2,908,419	3,037,752	3,976,904

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	142,854	99,903	29,153
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1,622	100	
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		35,776	73,452
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,383,097	1,885,847	
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	852,147		
სულ ვალდებულებები	2,012,749	1,518,876	1,988,452

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	985,670	1,160,842	789,564
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები		358,034	1,198,888
სულ საკუთარი კაპიტალი	985,670	1,518,876	1,988,452
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,908,419	3,037,752	3,976,904

შპს ივერონი - 400056158

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2019	2018
ნეტო ამონაგები	3,262,638	3,058,367
საქონლის გაყიდვიდან	3,262,638	3,058,367
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები		32,587
მარაგების შესყიდვა		1,774,052
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	3,262,638	3,058,367

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(685,534)	(721,858)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(103,693)	(85,091)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(97,435)	(110,231)
იჯარის ხარჯი	(9,305)	(9,305)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(211,427)	(423,061)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,107,394)	(1,349,546)

საოპერაციო მოგება	2,155,244	1,708,821
-------------------	-----------	-----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	2,155,244	1,708,821
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	2,155,244	1,708,821

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	2,155,244	1,708,821
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1,518,876	1,988,452

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(2,778,450)	(2,178,397)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	895,670	1,518,876

შპს ივერონი - 400056158

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(138,609)	(1,048,548)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(138,609)	(1,048,548)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,163,432	2,211,980
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,024,823	1,163,432