



„ირისე“
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 204955628

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:	4-9

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

თარიღი 29 აგვისტო 2019



შპს იოიხე

2018 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები		ლარი
ფული და ფულის ეკვივალენტები	568,348	681,167
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	410,351	321,810
მარაგები	81,112	82,911
სხვა მიმდინარე აქტივი	255	384
მოკლევადიანი აქტივები	1,060,066	1,086,272
არამატერიალური აქტივები	359	857
ძირითადი საშუალებები	112,618	133,404
გრძელვადიანი აქტივები	112,977	134,261
სულ აქტივები	1,173,043	1,220,533

ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	260,846	337,977
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	660	586
საგადასახადო ვალდებულებები	10,493	4,991
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები	271,999	343,554
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	271,999	343,554

საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	2,500	2,500
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	898,544	874,479
სულ საკუთარი კაპიტალი	901,044	876,979
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,173,043	1,220,533

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

/-----/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

/-----/



შპს იოიხე

2018 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	31/12/2018
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	3,608,552
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	5,633
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,500,465)
საერთო მოგება	1,113,720

სხვა შემოსავალი	5,508
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(371,077)
კომონალური ხარჯი	(6,183)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(13,532)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(134,500)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(519,784)

საოპერაციო მოგება	593,936
--------------------------	----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	7,942
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	102,602
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	704,480
მოგების გადასახადი	(102,062)
მოგება/(ზარალი)	602,418

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

მამუკა დავითაშვილ/დირექტორი/

/-----/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

/-----/



შპს "ირისე 2011"

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა 1

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ირისე“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2000 წელს საქართველოში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სადიაგნოსტიკო ტესტ-სისტემების 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 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს 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 საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

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 განმარტებითი 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.

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 გადასახდელია 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

	31/12/2018	01/01/2018
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	997	300
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	567,351	680,867
სულ	568,348	681,167

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31/12/2018	01/01/2018
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	404,435	310,285
გადახდილი ავანსები	5,916	11,525
სულ	410,351	321,810



შენიშვნა 5
მარაგები

	31/12/2018	01/01/2018
მარაგები	81,112	82,911
სულ	81,112	82,911

რეალიზებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 2500465. მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 2467283 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 27674 ლარი, უკან დაბრუნებულმა საქონელმა 5508 ლარი. იგი ჩართულია რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების მუხლში.

შენიშვნა 6
არამატერიალური აქტივი

	პროგრამული უზრუნველყოფა
ნაშთი: 2018 წლის 1 იანვარი	5,232
შემოსვლები	
გადაფასება	
გასხვისება, ჩამოწერა	
ნაშთი: 2018 წლის 31 დეკემბერი	5,232
<i>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</i>	
ნაშთი: 2018 წლის 1 იანვარი	-4,375
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-498
გასხვისება და ჩამოწერა	
ნაშთი: 2018 წლის 31 დეკემბერი	-4,873
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2018 წლის 1 იანვარი	857
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2018 წლის 31 დეკემბერი	359



შენიშვნა 7

ძირითადი საშვალელები

	შენიშვნა-ნაგებობა	ტექნიკა და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშვალელები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	ჯამი
ნაშთი: 2018 წლის 1 იანვარი	<u>190,121</u>	<u>41,271</u>	<u>23,200</u>	<u>6,519</u>	261,111
შემოსვლები		<u>907</u>			907
გადაფასება					0
გასხვისება, ჩამოწერა	-8,148	-235			-8,383
ნაშთი: 2018 წლის 31 დეკემბერი	181,973	41,943	23,200	6,519	253,635
<i>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</i>					0
ნაშთი: 2018 წლის 1 იანვარი	<u>-89,762</u>	<u>-32,495</u>	<u>-193</u>	<u>-5,257</u>	-
დარიცხვა წლის განმავლობაში	<u>-8,102</u>	<u>-2,229</u>	<u>-2,320</u>	<u>-659</u>	127,707
გასხვისება და ჩამოწერა					-13,310
					0
ნაშთი: 2018 წლის 31 დეკემბერი	-97,864	-34,724	-2,513	-5,916	141,017
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2018 წლის 1 იანვარი	100,359	8,776	23,007	1,262	133,404
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2018 წლის 31 დეკემბერი	84,109	7,219	20,687	603	112,618

შენიშვნა 8

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31/12/2018	01/01/2018
სავაჭრო ვალდებულებები	258,855	335,890
სხვა ვალდებულებები	1,991	2,087
სულ	260,846	337,977

შენიშვნა 9

საგადასახადო ვალდებულებები

	31/12/2018	01/01/2018
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება		-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	1,424	-
საშემოსავლო გადასახადები	-	-
დღგ	8,527	4,991
ქონების გადასახადი		-
იმპორტის გადასახადი	542	
სულ	10,493	4,991

შენიშვნა 10

ამონაგები

	31/12/2018
საქონლის გაყიდვიდან	3,608,552
მომსახურების გაწვიდან	5,633
სულ	3,614,185



შენიშვნა 11

სხვა შემოსავალი

	31/12/2018
უკან დაბრუნებული მარაგები	5,508
სულ	5,508

შენიშვნა 12

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	31/12/2018
მივლინების ხარჯი	29,830
სამეწარმეო საქმიანობის სარეგისტრაციო მომსახურების ხარჯი	16,445
მოგების გადასახადი - სხვა	2,724
სხვა საოპერაციო ხარჯები	85,501
სულ	134,500

შენიშვნა 13

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

	31/12/2018
შემოსულობა ძირითადი საშვალეების რეალიზაციიდან	92,186
საპროცენტო სარგებელი საბანკო დეპოზიტებიდან	10,416
სულ	102,602

შენიშვნა 14

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

მფლობელებს შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად:	31/12/2018
მამუკა დავითაშვილი (პ/ნ 01009001334)	100.00%

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	31/12/2018
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	214,544
სულ	214,544

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

/-----/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

/-----/



შპს იოიხე

2018 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები		ლარი
ფული და ფულის ეკვივალენტები	568,348	681,167
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	410,351	321,810
მარაგები	81,112	82,911
სხვა მიმდინარე აქტივი	255	384
მოკლევადიანი აქტივები	1,060,066	1,086,272
არამატერიალური აქტივები	359	857
ძირითადი საშუალებები	112,618	133,404
გრძელვადიანი აქტივები	112,977	134,261
სულ აქტივები	1,173,043	1,220,533

ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	260,846	337,977
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	660	586
საგადასახადო ვალდებულებები	10,493	4,991
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები	271,999	343,554
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	271,999	343,554

საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	2,500	2,500
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	898,544	874,479
სულ საკუთარი კაპიტალი	901,044	876,979
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,173,043	1,220,533

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

Handwritten signatures and initials.





შპს იოისე

2018 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	31/12/2018
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	3,608,552
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	5,633
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,500,465)
საერთო მოგება	1,113,720

სხვა შემოსავალი	5,508
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(371,077)
კომონალური ხარჯი	(6,183)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(13,532)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(134,500)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(519,784)

საოპერაციო მოგება	593,936
-------------------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	7,942
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	102,602
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	704,480
მოგების გადასახადი	(102,062)
მოგება/(ზარალი)	602,418

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

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

მამუკა დავითაშვილი
ვახტანგ აბაიშვილი





შენიშვნა 11

სხვა შემოსავალი

	31/12/2018
უკან დაბრუნებული მარაგები	5,508
სულ	5,508

შენიშვნა 12

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	31/12/2018
მივლინების ხარჯი	29,830
სამეწარმეო საქმიანობის სარეგისტრაციო მომსახურების ხარჯი	16,445
მოგების გადასახადი - სხვა	2,724
სხვა საოპერაციო ხარჯები	85,501
სულ	134,500

შენიშვნა 13

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

	31/12/2018
შემოსულობა ძირითადი საშვალეების რეალიზაციიდან	92,186
საპროცენტო სარგებელი საბანკო დეპოზიტებიდან	10,416
სულ	102,602

შენიშვნა 14

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

მფლობელებს შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად:	31/12/2018
მამუკა დავითაშვილი (პ/ნ 01009001334)	100.00%

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	31/12/2018
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	214,544
სულ	214,544

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/



მამუკა დავითაშვილი
2020.01.09