

შ.პ.ს „ივერსი“

(ს/კ 205077593)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული
ფინანსური ანგარიშგება.

2020 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	3
მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----	5
პოლიტიკა,ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები-----	6-12

შპს "ივერსი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარიში)

	შენიშვნა	2020	2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	17218	18580
არამატერიალური აქტივები	5	4119	4847
საინვესტიციო ქონება		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		21337.00	23427.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	1035258.00	1003417.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		127655.00	194420.00
მარაგები	8	2535805.00	3167542.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		1436588.00	113559.00
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		5135306.00	4478938.00
სულ აქტივები		5156643.00	4502365.00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		5156643.00	4502365.00
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		5156643.00	4502365.00
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		-	-
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5156643.00	4502365.00

შპს "ივერსი"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის
დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	12	15488377	15983249
თვითღირებულება		(13129202)	(14301415)
საერთო მოგება		2359175	1681834
სხვა შემოსავლები		303126	84531
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(790658)	(734096)
მიწოდების და მარკეტინგის	14	(11318)	(18267)
დანახარჯები	15	(148)	(170)
საოპერაციო მოგება		1860177	1013832
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	17	-	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(105558)	(24554)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		(27580)	-
მოგება დაბეგვრამდე		1727039	989278
მოგების გადასახადი	18	(29647)	-
წმინდა მოგება		1697392	989278
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1697392	989278

შპს "ივერსი"

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)**

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	4502365	4502365
წმინდა მოგება	-	-	1697392	1697392
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	(1057895)	(1057895)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	5141862	5141862

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „ივერსი“

(ს/კ 205077593)

ქ. თბილისი

04.01.2020

შპს „ივერსი“ რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად

- რეგისტრაციის თარიღი: 27/06/2005
- მისამართი: ქ.თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რ-ნი, მიცკევიჩის ქ #6 ბინა-6
- საიდენტიფიკაციო კოდი :205077593

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო/საბითუმო ვაჭრობა კომპიუტერული ტექნიკით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია მესამე კატეგორიის საწარმოების „მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი“ (მსს ფასს).

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური კურსით ბალანსის შედგენის თარიღისათვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095

მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 იანვრიდან და გამოყენებული იქნება კანონმდებლობის ცვლილების შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა „ორისის“ გამოყენებით სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

1.1 შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით

1.2 ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით

1.3 ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხის გაანგარიშება ხორციელდება:

ა) შენობაზე - წრფივი მეთოდით

ბ) სხვა გრძელვადიან აქტივებზე ნაშთის შემცირების მეთოდით

გ) არამატერიალურ აქტივებზე - წრფივი მეთოდი

1.4 მცირე ღირებულების (არაარსებითი) შეძენილი, ხშირი მოხმარების აქტივები მიჩნეულია მცირეფასიან საგნებად და აღრიცხება ხარჯის სახით.

1.5 ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ.

2. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

2.1 შეძენილი სასაქონლო-მატერიალურ მარაგები ნაშთის სახით აიღება საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული შეძენის დამადასტურებელი დოკუმენტებით (ფაქტიურით/ზედნადებით /იმპორტის დეკლარაციით (ინვოისი, ტრანსპორტირების საფასური და სხვა დამატებითი ხარჯებით) - თვითღირებულებით.

2.2 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღრიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით

2.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის მეთოდით (MIDL)

2.4 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველთვიურად.

3. მოთხოვნების აღრიცხვა

3.1 მოთხოვნები მიწოდებიდან ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება გარიგების ფასით.

3.2 საექვო მოთხოვნების თანხის ოდენობები განისაზღვრება ინდივიდუალურად - კონკრეტულ კლიენტებზე წლის განმავლობაში მიწოდებული საქონლის და მასზედ გადახდილი/გადაუხდელი შესაბამისი თანხის (თანხის ნაწილის) პირდაპირ პროპორციულად.

4. პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

4.1 საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა -4

ძირითადი საშუალებები

	იძენა-ფასი	დადასტურებული მანქანა-დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერი ტექნიკა	მიწა	დაუმონტაჟებული მოწყობილობები	ჯამი
ლარში									
2019 წლის საწყისი მდგომარეობით	-	-	10307	6828	22570	27129	-	-	66834
შესყიდვა		-	1974	-	-	866	-	-	2840
გასვლა		-	-			-			-
გაუფასურება									-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი							-		-
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით		-	12281	6828	22570	27995	-	-	69674
დაგროვილი ცვეთა									
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	7241	3681	18396	18936	-	-	48254
ცვეთის ხარჯი			1145	481	1065	1511	-	-	4202
გასული აქტის დაგროვილი ცვეთა		-	-			-			-
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით		-	8386	4162	19461	20447	-	-	52456
საბალანსო დირექტულობა									
2019 წლის ბოლოს	-	-	3066	3147	4174	8193	-	-	18580
2020 წლის ბოლოს		-	3895	2666	3109	7548	-	-	17218

შენიშვნა-5

არამატერიალური აქტივები

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
<i>ლარი</i>				
2019 წლის საწყისი	18169			18169
შემოსავლა	-			-
გასვლა				-
2020 წლის ბოლოს	18169	-	-	18169

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2019 წლის ბოლოს	13322	-	-	13322
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	728			728
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2020 წლის ბოლოს	14050	-	-	14050

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რეზერვები				
2019 წლის ბოლოს	4847	-	-	4847
2020 წლის ბოლოს	4119	-	-	4119

შენიშვნა-6

ფული და ფულთან
გათანაბრებული
ინსტრუმენტები

ლარი	31/12/2020	31/12/2019
ფული სალაროში	38987	16502
ფული საბანკო ანგარიშებზე	996271	986915
	1035258	1003417

შენიშვნა-12 ამონაგები

ლარი	31/12/2020	31/12/2019
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	15392196	15884199
ნედლეულის რეალიზაცია		
მომსახურების რეალიზაცია	96181	99050
	15488377	15983249

შენიშვნა-14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2020	31/12/2019
სარეკლამო ხარჯები	-	-
საწვავის ხარჯი	9562	14663
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	1756	3604
რეალიზაციის დანახარჯები	-	-
	11318	18267

შენიშვნა-15

სხვა ხარჯები

ლარი

დებიტორული დავალიანების
რეზერვის ხარჯი
მარაგების გაუფასურება
მზა პროდუქციის განადგურების
ხარჯი
მოგების გადასახადის ხარჯი -
კანონმდებლობის თანახმად
ქონების გადასახადი

	31/12/2020	31/12/2019
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-	-
მარაგების გაუფასურება	-	-
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-	-
მოგების გადასახადის ხარჯი - კანონმდებლობის თანახმად	-	-
ქონების გადასახადი	148	170
	148	170

შენიშვნა-16 **ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი**

ლარი

შრომის ანაზღაურება
ცვეთა და ამორტიზაცია
დაზღვევის ხარჯი
საგადასახადო ხარჯი
საკონსულტაციო ხარჯი
რემონტის ხარჯი
ბანკის მომსახურება
წარმომადგენლობითი ხარჯები
იჯარის ხარჯი
მფლენების ხარჯები
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი
კომუნიკაციის ხარჯები

	31/12/2020	31/12/2019
შრომის ანაზღაურება	543097	498718
ცვეთა და ამორტიზაცია	4930	5264
დაზღვევის ხარჯი	3984	4277
საგადასახადო ხარჯი	-	-
საკონსულტაციო ხარჯი	12000	12000
რემონტის ხარჯი	-	-
ბანკის მომსახურება	31155	27584
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-	-
იჯარის ხარჯი	153337	160427
მფლენების ხარჯები	-	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	42155	25826
კომუნიკაციის ხარჯები	-	-
	790658	734096

შენიშვნა-8

მარაგები

ლარში

მზა პროდუქცია
ნედლეული
დაუმთავრებელი წარმოება
საქონელი
სხვა მარაგები

	31/12/2020	31/12/2019
მზა პროდუქცია	-	-
ნედლეული	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
საქონელი	2532593	3164547
სხვა მარაგები	3212	2995
	2535805	3167542

შენიშვნა-18

მოგების გადასახადის ხარჯი

ლარში	31/12/2020	31/12/2019
მიმდინარე მოგების ხარჯი	29647	-
	29647	-

შპს „ივერსი“

დირექტორი: ლევან დემეტრაშვილი

თარიღი: