

შ.პ.ს „ივერსი“

(ს/კ 205077593)

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

2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	15644	17218
არამატერიალური აქტივები	5	10158	4119
საინვესტიციო ქონება		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		25802.00	21337.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	928001.00	1035258.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		152904.00	127655.00
მარაგები	8	4469694.00	2535805.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		769185.00	1436588.00
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6319784.00	5135306.00
სულ აქტივები		6345586.00	5156643.00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		6345586.00	5156643.00
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		6345586.00	5156643.00
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		6345586.00	5156643.00

შპს "ივერსი"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის
დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	12	21265737	15488377
თვითღირებულება		(18248822)	(13129202)
საერთო მოგება		3016915	2359175
სხვა შემოსავლები		93666	303126
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(842629)	(790658)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	14	(28307)	(11318)
სხვა ხარჯები	15	(139)	(148)
საოპერაციო მოგება		2239506	1860177
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	17	-	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(43757)	(105558)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		(1313)	(27580)
მოგება დაბეგვრამდე		2194436	1727039
მოგების გადასახადი	18	(148607)	(29647)
წმინდა მოგება		2045829	1697392
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		2045829	1697392

შპს "ივერსი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	5141862	5141862
წმინდა მოგება	-	-	2045829	2045829
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	(842105)	(842105)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	6345586	6345586

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „ივერსი“

(ს/კ 205077593)

ქ. თბილისი

04.01.2021

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 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233

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 აღირიცხება 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 აღირიცხება 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

	იმეფავზე- იფაქე	მანქანა-დანადგარები	ავთვი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	დაუმონტაჟებული მოწყობილობები	ჯამი
ლარში									
2020 წლის საწყისი მდგომარეობით	-	-	12281	6828	22570	27995	-	-	69674
შესყიდვა	-	-	1660	-	-	508	-	-	2168
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-	-	-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია	-	-	-	-	-	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	13941	6828	22570	28503	-	-	-	71842
დაგროვილი ცვეთა									
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	8386	4162	19461	20447	-	-	52456
ცვეთის ხარჯი	-	-	1171	409	852	1310	-	-	3742
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	9557	4571	20313	21757	-	-	-	56198
საბალანსო ღირებულება									
2020 წლის ბოლოს	-	-	3895	2666	3109	7548	-	-	17218
2021 წლის ბოლოს	-	4384	2257	2257	6746	-	-	-	15644

შენიშვნა-5

არამატერიალური აქტივები

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
<i>ლარი</i>				
2020 წლის საწყისი	18169			18169
შემოსავლა	7831			7831
გასვლა				-
2021 წლის ბოლოს	26000	-	-	26000

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2020 წლის ბოლოს	14050	-	-	14050
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	1792			1792
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2021 წლის ბოლოს	15842	-	-	15842

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულება				
2020 წლის ბოლოს	4119	-	-	4119
2021 წლის ბოლოს	10158	-	-	10158

შენიშვნა-6

ფული და ფულთან
გათანაბრებული
ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2021	31/12/2020
ფული სალაროში	35791	38987
ფული საბანკო ანგარიშებზე	892210	996271
	928001	1035258

შენიშვნა-12 ამონაგები

ლარი	31/12/2021	31/12/2020
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	21200087	15392196
ნედლეულის რეალიზაცია		
მომსახურების რეალიზაცია	65650	96181
	21265737	15488377

შენიშვნა-14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2021	31/12/2020
სარეკლამო ხარჯები	7653	-
საწვავის ხარჯი	13980	9562
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	6674	1756
რეალიზაციის დანახარჯები	-	-
	28307	11318

შენიშვნა-15

სხვა ხარჯები

ლარი

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

	31/12/2021	31/12/2020
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	139	148
	139	148

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
მივლინების ხარჯები
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი
კომუნიკაციის ხარჯები

	31/12/2021	31/12/2020
	583375	543097
	5534	4930
	4227	3984
	-	-
	12000	12000
	-	-
	39998	31155
	-	-
	164054	153337
	-	-
	33441	42155
	-	-
	842629	790658

შენიშვნა-8

მარაგები

ლარში

მზა პროდუქცია
ნედლეული
დაუმთავრებელი წარმოება
საქონელი
სხვა მარაგები

	31/12/2021	31/12/2020
	-	-
	-	-
	-	-
	4467694	2532593
	2000	3212
	4469694	2535805

შენიშვნა-18

მოგების გადასახადის ხარჯი

ლარში	31/12/2021	31/12/2020
მიმდინარე მოგების ხარჯი	148607	29647
	148607	29647

შპს „ივერსი“

დირექტორი: ლევან დემეტრაშვილი

თარიღი: