

შპს "ბიოსფერო+" (ს/კ 206295123)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2018

აქტივები	შენიშვნა	31/12/2018	31/12/2017
მიწა	1	195 754.00	195 754.00
ძირითადი საშუალებები	1	857 782.00	892 469.00
არამატერიალური აქტივები	1	402.00	402.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 053 938.00	1 088 625.00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	3 247.00	845.00
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება	3	6 319.00	5 843.00
გადახდილი ავანსები	3	7 063.00	3 396.00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	191 242.00	171 626.00
სულ მიმდინარე აქტივები		207 871.00	181 710.00
სულ აქტივები		1 261 809.00	1 270 335.00
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები	5	35 298.00	32 269.00
საგადასახადო ვალდებულებები	6	-	-
სხვა ვალდებულებები	7	52 693.00	52 694.00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		87 991.00	84 963.00
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	8	683 500.00	683 500.00
გაუნაწილებელი მოგება	8	490 318.00	501 872.00
სულ კაპიტალი		1 173 818.00	1 185 372.00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1 261 809.00	1 270 335.00

დირექტორი:

ბუღალტერი:



/ლ. დევდარიანი/

/ნ. ნიკურაძე/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2018 წ-ის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	თანხა
შემოსავალი		
1	შემოსავალი მიწიდებიდან და მომსახურებიდან	1 259 232.00
	სულ შემოსავალი	1 259 232.00
გასავალი		
1	გადახდილი ხელფასები	76 110.00
2	გადახდილი გადასახადები	268 693.00
3	ზანკის მომსახურების ხარჯი	776.00
4	კომუნალური გადასახადები და სხვა ხარჯები	894 037.00
	სულ გასავალი	1 239 616.00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	171 626.00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	191 242.00

დირექტორი:



/ლ. დევდარიანი/

ბუღალტერი:



/ნ. ნიკურამე/

შპს "ბიოსფერო+" (ს/კ 206295123)

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის და
გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

შემოსავალი		თანხა
1	შემოსავალი რეალიზიციიდან	915 882.00
2	იჯარა	254.00
	<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>916 136.00</u>
ხარჯები		
1	პირდაპირი ხელფასი	93 038.00
2	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	622 998.00
3	იჯარა	5 102.00
4	კომუნიკაციის ხარჯები	555.00
5	დაცვა	653.00
6	საკონსულტაციო ხარჯები	5 816.00
7	სამეურნეო ხარჯი	2 248.00
8	ცვეთა და ამორტიზაცია	47 307.00
9	სხვა საგადასახადო ხარჯი	12 091.00
10	კომუნალური ხარჯი	80 062.00
11	სხვა საერთო ხარჯი	57 820.00
	<u>სულ ხარჯი</u>	<u>927 690.00</u>
	მოგება	- <u>11 554.00</u>
	მოგების განაწილება	
	დარჩენილი მოგება	- <u>11 554.00</u>

დირექტორი:

/ლ. დევიდარიანი/

ბუღალტერი:

/ნ. ნიკურაძე/

შპს "ზიოსფერო+" (ს/კ 206295123)
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს "ზიოსფერო+" (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2007 წლის 14 აგვისტოს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 206295123.

1.2. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- ყველა სახის კომერციული, შესყიდული, საკომისიო, ბარტერული ოპერაციების განხორციელება, საცალო და საბითუმო ვაჭრობა;

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. საზოგადოების მიერ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება საერთოდ არ ყოფილა წარდგენილი;

2.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

2.4. საზოგადოება წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული

ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

- 2.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2017 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე;
- 2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლით კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;
- 2.8. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;
- 2.9. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად;
- 2.10. არამატერიალური აქტივი არის კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ასახულია ნარჩენი ღირებულებით (თვითღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთა);
- 2.11. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების 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 დაუყოვნებლის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.
- 2.12. მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის

აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.

- 2.13. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ არიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;
- 2.14. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;
- 2.15. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.16. საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეძლება წარმოდგენილი იქნეს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.
- 2.17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;
- 2.18. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს:
- ბალანსს ((შენიშვნებით);
 - ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
 - საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.

შენიშვნა 1 - ფიქსირებული აქტივები

ბალანსი 31 დეკემბერი 2017 წელი	1 088 625.00
მიწის ნაკვეთები	195 754.00
შენობა-ნაგებობები	325 656.00
მანქანა-დანადგარები	555 206.00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	11 605.00
არამატერიალური აქტივები	404.00
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018 წელი	1 053 938.00
მიწის ნაკვეთები	195 754.00
შენობა-ნაგებობები	315 522.00
მანქანა-დანადგარები	531 231.00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	11 027.00
არამატერიალური აქტივები	404.00

შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	3 247.00
		3 247.00

შენიშვნა 3 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება;
გადახდილი ავანსები

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	მოკლევადიანი მოთხოვნები	6 319.00
2	გადახდილი ავანსები	7 063.00
	სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	13 382.00

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	191 242.00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	191 242.00

შენიშვნა 5 - სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები	35 298.00
2	სხვა ვალდებულებები	52 693.00
-	<u>ჯამი</u>	<u>87 991.00</u>

შენიშვნა 9 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით	501 872.00	683 500.00	1 185 372.00
2	საანგარიშო პერიოდის მოგება	- 11 554.00	-	- 11 554.00
	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	490 318.00	683 500.00	1 173 818.00

დირექტორი:

ბუღალტერი:



/ლ. დევდარიანი/

/ნ. ნიკურაძე/