

შპს "ივერონი"

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2021 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

2021 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა - 43

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადების საფუძვლები.

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

კომპანიამ მს ფასს-ზე გადასვლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათები შესადარისი პერიოდისა და ფულადი ნაკადების წარსდგენასთან 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 2021 წლის 31 დეკემბერი:

აშშ \$ - 3.0976

ევრო - 3.50407

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

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

შენობა-ნაგებობები 40 წელი

მანქანა-დანადგარები 1-15 წლამდე

/ _____ /



/ _____ /

ავუჯი და სხვა ინვენტარი 5-15 წლამდე

საოფისე აღჭურვილობა 3-15 წლამდე

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენელი ან გარემოებათა ცვლილებები მიაჩნებენ, 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 ნებისძიერი მოგება 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 საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით განსორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოდიდება 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 საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევის ტანვე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუნხარჯებისგან 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

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დავალიანება მომწოდებლებიდან - 35987

დავალიანება პერსონალის მიმართ - 0

სესხები

თიბისი ბანკი - 1444310 ლარი (სესხის ნაშთი)

საპროცენტო ხარჯი - 99810 ლარი

რაელიზაცია - 1009487 ლარი

სადაზღვევო კომპანიის მიერ ჩარიცხული თანხა - 50236 ლარი

ცვეთა - 97513 ლარი

საერთო ადმინისტრაციული ხაჯები - 678060 ლარი

შრომის ანაზღაურება - 285331 ლარი

საიჯარი ქირა - 4076

ხელმძღვანელთა მთავარი რგოლის ანაზღაურება

2021 წელს შეადგენს - 4375 ლარს (ნინო თევდორაშვილი)

დღევანდელი 2021 წელში არ გაცემულა



ნ. თევდორაშვილი

შპს ივერონი - 400056158

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
ფულა და ფულის ეკვივალენტები	545,283	349,187	1,024,823
საფაქრო მოთხოვნები			
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	18,332	35,753	43,523
- მზა პროდუქცია	-	-	-
- სხვა	18,332	35,753	43,523
საინვესტიციო ღონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
მირითადი საშუალებები	1,735,996	1,607,373	1,840,073
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	2,299,611	1,992,313	2,908,419

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
საფაქრო ვალდებულებები	35,987	154,834	142,354
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		434	1,522
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებული შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,444,311	1,474,712	1,016,126
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		473,191	852,147
სულ ვალდებულებები	1,480,298	2,103,171	2,012,749

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქტივები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	819,313	(110,858)	895,870
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	819,313	(110,858)	895,870
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,299,611	1,992,313	2,908,419

შპს ივერონი - 400056156

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	2021	2020	2019
ზეტო ამონაგები	1,059,723	973,916	3,262,638
საქონლის გაყიდვიდან	1,009,487	973,916	3,262,638
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა	50,236		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადაუმუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება	1,059,723	973,916	3,262,638
სხვა შემოსავალი			
დახაზებულია ანაზღაურება	(295,331)	(311,814)	(685,534)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(97,513)	(68,537)	(103,693)
საპროექტო შემოსავალი:			
საპროექტო ხარჯი:	(99,810)	(28,430)	(97,435)
ოჯარის ხარჯი	(4,076)		(9,305)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(678,060)	(689,141)	(211,427)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,164,790)	(1,077,922)	(1,107,394)
საოპერაციო მოგება	(105,067)	(104,006)	2,155,244
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 ოპერაციი	(105,067)	(104,006)	2,155,244
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)	(105,067)	(104,006)	2,155,244
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(105,067)	(104,006)	2,155,244
კაპიტალი საწყისი წაშლი (პერიოდის საწყისი წაშლი)	(110,856)	895,670	1,516,876
ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში, ...)			
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები განაწილებულ მოგებაში	1,035,238	(902,522)	(2,776,450)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საბოლოოშედეგო პერიოდის ბოლოს	819,313	(110,856)	895,670

შპს ივერონი - 400056158

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2021	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	196,096	(675,636)	(138,609)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	*		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	196,096	(675,636)	(138,609)
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	349,187	1,024,823	1,163,432
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	545,283	349,187	1,024,823