

შ.პ.ს „ივერსი“

(ს/კ 205077593)

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

2018 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 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარიში)

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	21678	24593
არამატერიალური აქტივები	5	5702	6708
საინვესტიციო ქონება		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		27380.00	31301.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	825824.00	284773.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		191703.00	227569.00
მარაგები	8	2565421.00	1843448.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		108975.00	73622.00
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3691923.00	2429412.00
სულ აქტივები		3719303.00	2460713.00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		4996771.00	3646012
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		4996771.00	3646012
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		(1277468)	(1185299)
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		(1277468.00)	(1185299)
სულ ვალდებულებები		(1277468.00)	(1185299)
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3719303.00	2460713.00

შპს "ივერსი"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის
დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2018	2017
ამონაგები	12	14858637	14278351
თვითღირებულება		(12746553)	(12292918)
საერთო მოგება		2112084	1985433
სხვა შემოსავლები		64506	39713
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(788334)	(1852575)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	14	(12940)	(11410)
სხვა ხარჯები	15	(198)	(234)
საოპერაციო მოგება		1375118	160927
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	17	-	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(24359)	(17219)
მოგება დაბეგვრამდე		1350759	143708
მოგების გადასახადი	18	-	-
წმინდა მოგება		1350759	143708
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1350759	143708

შპს "ივერსი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	-	3646012	3646012
წმინდა მოგება	-	-	1350759	1350759
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	2280759	2280759
გაცემული დივიდენდი	-	-	(930000)	(930000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	4996771	4996771

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „ივერსი“

(ს/კ 205077593)

ქ. თბილისი

04.01.2018

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 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701
კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,5922	3,1044

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

	იძენილი-ფაქტ	მანქანა-დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ოჯარი ადგილი კონკრეტული კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	დაუმონტაჟებული მოწყობილობები	ჯამი
ლარში									
2017 წლის საწყისი მდგომარეობით	-	-	9326	6102	22570	25245	-	-	63243
შესყიდვა		-	981	-	-	1299	-	-	2280
გასვლა		-	-			-			-
გაუფასურება									-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი							-		-
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	10307	6102	22570	26544	-	-	-	65523
დაგროვილი ცვეთა									
2017 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	5355	2576	15399	15320	-	-	38650
ცვეთის ხარჯი			1048	538	1665	1944	-	-	5195
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		-	-			-			-
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	6403	3114	17064	17264	-	-	-	43845
საბალანსო ღირებულება									
2017 წლის ბოლოს	-	-	3971	3526	7171	9925	-	-	24593
2018 წლის ბოლოს	-	3904	2988	5506	9280	-	-	-	21678

შენიშვნა-5

არამატერიალური აქტივები

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
<i>ლარი</i>				
2017 წლის საწყისი	18169			18169
შემოსავლა	-			-
გასვლა				-
2018 წლის ბოლოს	18169	-	-	18169

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2017 წლის ბოლოს	11461			11461
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	1006			1006
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2018 წლის ბოლოს	12467	-	-	12467

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულება				
2017 წლის ბოლოს	6708	-	-	6708
2018 წლის ბოლოს	5702	-	-	5702

შენიშვნა-6

ფული და ფულთან
გათანაბრებული
ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2018	31/12/2017
ფული სალაროში	6838	34422
ფული საბანკო ანგარიშებზე	818986	250351
	825824	284773

შენიშვნა-12 ამონაგები

ლარი	31/12/2018	31/12/2017
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	14732910	14187770
ნედლეულის რეალიზაცია		
მომსახურების რეალიზაცია	125727	90581
	14858637	14278351

შენიშვნა-14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2018	31/12/2017
სარეკლამო ხარჯები	-	-
საწვავის ხარჯი	12818	9171
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	122	2239
რეალიზაციის დანახარჯები	-	-
	12940	11410

შენიშვნა-15 **სხვა ხარჯები**

ლარი	31/12/2018	31/12/2017
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-	-
მარაგების გაუფასურება	-	-
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-	-
მოგების გადასახადის ხარჯი - კანონმდებლობის თანახმად ქონების გადასახადი	-	-
	198	234
	198	234

შენიშვნა-16 **ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი**

ლარი	31/12/2018	31/12/2017
შრომის ანაზღაურება	569772	1635283
ცვეთა და ამორტიზაცია	6202	7068
დაზღვევის ხარჯი	4906	5142
საგადასახადო ხარჯი	-	-
საკონსულტაციო ხარჯი	12000	10170
რემონტის ხარჯი	-	-
ბანკის მომსახურება	25778	21705
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-	-
იჯარის ხარჯი	151511	155693
მივლინების ხარჯები	-	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	18165	17514
კომუნიკაციის ხარჯები	-	-
	788334	1852575

შენიშვნა-8 **მარაგები**

ლარში	31/12/2018	31/12/2017
მზა პროდუქცია	-	-
ნედლეული	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
საქონელი	2,561,563	1,841,568
სხვა მარაგები	3,858	1,880
	2,565,421	1,843,448

შპს „ივერსი“

დირექტორი: ლევან დემეტრაშვილი

თარიღი: