

შ.პ.ს „ივერსი“

(ს/კ 205077593)

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

2023 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი:

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

შპს "ივერსი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშვნა	2023	2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	15300	16527
არამატერიალური აქტივები	5	9572	11261
საინვესტიციო ქონება		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		24872.00	27788.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	2003492.00	2103313.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		336009.00	238602.00
მარაგები	8	4655848.00	3501705.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		0.00	680595.00
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6995349.00	6524215.00
სულ აქტივები		7020221.00	6552003.00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		6860703.00	6552003.00
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		6860703.00	6552003.00
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები		159518	
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		159518	-
სულ ვალდებულებები		-	-
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		7020221.00	6552003.00

შპს "ივერსი"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის
დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	12	19181312	18748146
თვითღირებულება		(16387444)	(16206597)
საერთო მოგება		2793868	2541549
სხვა შემოსავლები		98281	62583
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(1073600)	(971473)
მიწოდების და მარკეტინგის	14	(36397)	(24927)
დანახარჯები	15	(263)	(139)
საოპერაციო მოგება		1781889	1607593
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	17	-	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(27342)	(226267)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		206	1561
მოგება დაბეგვრამდე		1754753	1382887
მოგების გადასახადი	18	(235526)	(176470)
წმინდა მოგება		1519227	1206417
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1519227	1206417

შპს "ივერსი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	6552003	6552003
წმინდა მოგება	-	-	1754753	1754753
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	(1446053)	(144653)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	6860703	6860703

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „ივერსი“

(ს/კ 205077593)

ქ. თბილისი

04.01.2023

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 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.9753
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844

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 მეთოდით

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 კონტის კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	დაუმონტაჟებული მოწყობილობები	ჯამი
ლარში									
2022 წლის საწყისი მდგომარეობით	-	-	18810	6828	22570	28503	-	-	76711
შესყიდვა		-	213	-	-	2262	-	-	2475
გასვლა		-	-			-			-
გაუფასურება									-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი							-		-
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	19023	6828	22570	30765	-	-	79186
დაგროვილი ცვეთა									
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	10897	4919	20995	23373	-	-	60184
ცვეთის ხარჯი			1570	296	545	1291	-	-	3702
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		-	-			-			-
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	12467	5215	21540	24664	-	-	63886
საბალანსო ღირებულება									
2022 წლის ბოლოს	-	-	7913	1909	1575	5130	-	-	16527
2023 წლის ბოლოს	-	-	6556	1613	1030	6101	-	-	15300

შენიშვნა-5

არამატერიალური აქტივები

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
<i>ლარი</i>				
2022 წლის საწყისი	29091			29091
შემოსავლა	-			-
გასვლა				-
2023 წლის ბოლოს	29091	-	-	29091

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2022 წლის ბოლოს	17830	-	-	17830
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	1689			1689
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2023 წლის ბოლოს	19519	-	-	19519

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულება				
2022 წლის ბოლოს	11261	-	-	11261
2023 წლის ბოლოს	9572	-	-	9572

შენიშვნა-6

ფული და ფულთან
გათანაბრებული
ინსტრუმენტები

ლარი	31/12/2023	31/12/2022
ფული სალაროში	12135	4977
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1991357	2098336
	2003492	2103313

შენიშვნა-12 ამონაგები

ლარი	31/12/2023	31/12/2022
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	19163539	18737366
ნედლეულის რეალიზაცია		
მომსახურების რეალიზაცია	17773	10780
	19181312	18748146

შენიშვნა-14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2023	31/12/2022
სარეკლამო ხარჯები	19924	4836
საწვავის ხარჯი	15307	17255
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	1166	2836
რეალიზაციის დანახარჯები	-	-
	36397	24927

შენიშვნა-15

სხვა ხარჯები

ლარი

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

	31/12/2023	31/12/2022
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	263	139
	263	139

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

	31/12/2023	31/12/2022
	787572	698228
	5391	5974
	4441	4170
	-	-
	16271	15203
	-	-
	43146	40672
	-	-
	153122	161158
	-	-
	63657	46068
	-	-
	1073600	971473

შენიშვნა-8

მარაგები

ლარში

მზა პროდუქცია
ნედლეული
დაუმთავრებელი წარმოება
საქონელი
სხვა მარაგები

	31/12/2023	31/12/2022
	-	-
	-	-
	-	-
	4652725	3497889
	3123	3816
	4655848	3501705

შენიშვნა-18

მოგების გადასახადის ხარჯი

ლარში	31/12/2023	31/12/2022
მიმდინარე მოგების ხარჯი	235526	176470
	235526	176470

შპს „ივერსი“

დირექტორი: გიორგი ტუსიშვილი

თარიღი: 30/09/24