

შპს "ივერონი"

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

29.09.2024წ

ნ. თვდოსაშვიდი

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს "ივერონი" (400056158) არის 2012 წლის 2 აგვისტოს საქართველოში რეგისტრირებული როგორც მეზღუდული 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

2023 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა - 45-50

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადების საფუძვლები.

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

კომპანიამ მსს 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 2023 წლის 31 დეკემბერი:

აშშ \$ 2,6894

ევრო 2,9753

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო 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 ნარჩები ღირებულების მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა:

შენობა-ნაგებობები 40 წელი

მანქანა-დანადგარები 1-15 წლამდე

29.09.2024

ნ. თევდორაშვილი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5-15 წლამდე

საოფისე აღჭურვილობა 5-15 წლამდე

ძირითადი საშალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენელი ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, 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 ნებისმიერი მოგწბა 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 საწესდებოკაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება 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 გაწევისტნავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა

29.09.2024წ.

ნ. ფუტხაშვილი

მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღრ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0,00 ლარს

კომპანიამ 2023 წელში გასცა 0,00 ლარის დივიდენდი

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დავალიანება მომწოდებლებიდან - 71982

დავალიანება პერსონალის მიმართ - 2164

სესხები

თიბისი ბანკი - 675821

საპროცენტო ხარჯი - 70658 ლარი

რეალიზაცია - 2823001

ცვეთა - 82231

საერთო ადმინისტრაციული ხაჯები - 1405581

შრომის ანაზღაურება - 962465

საიჯარი ქირა - 9360

ხელმძღვანელთა მთვარი რგოლის ანაზღაურება 2023 წელს შეადგენს 12000 ლარს

დივიდენდი 2023 წელში არ გაცემულა

29.09.2024წ

ნ. ფეფოხიშვიდი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	711932	643578	545283
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	0	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	21332	24894	18332
მზა პროდუქცია	21332	24894	18332
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	1612332	1674012	1735996
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2345596	2342484	2299611

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	71982	26853	35987
აპარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2164	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	675821	1014522	1444311
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	749967	1041375	1480298

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1595629	1301109	819313
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1595629	1301109	819313
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2345596	2342484	2299611
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2824815	2747484
საქონლის გაყიდვიდან	2823001	2745906
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	1814	1578
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2824815	2747484
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-962465	-627685
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-82231	-90453
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-70658	-98699
იჯარის ხარჯი	-9360	-9305
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1405581	-1632597
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2530295	-2458739
საოპერაციო მოგება	294520	288745
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	294520	288745
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	294520	288745
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მილიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	294520	288745
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1301109	819313
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	193051
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1595629	1301109

შპს ივერონი - ს/კ 400056158
2023 წელი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	68354	98295
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	68354	98295
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	643578	545283
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	711932	643578