

შპს „ჰერიო“

(ს.ნ 404892050)

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის



დამტკიცების თარიღი: 30/09/2019

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

1. შესავალი _____ 3-4
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება _____ 5
3. მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება _____ 6
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება _____ 7

დირექტორი: ირაკლი ქარუმიძე



ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

1. შესავალი

1.1 ზოგადი ინფორმაცია

- დასახელება: შპს „ჰერიო“;
- ს/კ: 404892050;
- მისამართი: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ი. ჭავჭავაძის გამზ., #29-31-33, ბ. 70
- გადამხდელის სტატუსი: მოქმედია;
- სამართლებრივი ფორმა: შპს;
- დამფუძნებელი: დავით გალეგაშვილი 100% წილის მფლობელი;
- დირექტორი: ირაკლი ქარუმიძე;
- საქმიანობა: გზების და ავტობანების მშენებლობა;
- ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 42110;
- საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი: 22,03,2011 წ.;
- დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრაციის თარიღი: 24,03,2011 წ.

დირექტორი: ირაკლი ქარუმიძე



ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ჰერიო“-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშს და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს ამ თარიღისთვის დასრულებული წლისათვის და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის და სხვა განმარტებითი ინფორმაციის შეჯამებას. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

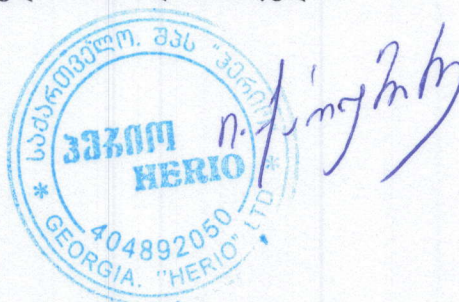
- ❖ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- ❖ გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ❖ განცხადებაზე არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასსის მიხედვით.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია პასუხისმგებელია:

- ❖ კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ❖ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერს დროს გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასსის მოთხოვნებს;
- ❖ სავალდებულო საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- ❖ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 30 სექტემბერს.

მსს ფასს-ზე კომპანიის გადასხვლის თარიღი 2018 წელი.



დირექტორი: ირაკლი ქარუმიძე

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1 102 636	1 396 644
საინვესტიციო ქონება	0	0
ბიოლოგიური აქტივი	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	0	0
	1 102 636	1 396 644
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	1 996 624	1 887 651
სავაჭრო მოთხოვნები	1 557 143	1 314 403
გადახდილი ავანსები	373 583	443 911
მარაგები	250 978	84 669
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	0	0
	4 178 328	3 730 634
მთლიანი აქტივები	5 280 964	5 127 278
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	197 725	197 725
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	579 719	1 594 219
გადაფასების რეზერვი	0	0
	777 444	1 791 944
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	321 306	321 306
ანარიცხები	0	0
	321 306	321 306
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები		
გადავადებული შემოსავალი		
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4 182 214	3 014 028
საგადასახადო ვალდებულებები		
გადასახდელი პროცენტი		
გადასახდელი დივიდენდი		
	4 182 214	3 014 028
მთლიანი ვალდებულებები	4 503 520	3 335 334
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	5 280 964	5 127 278

დირექტორი: ირაკლი ქარუმიძე



ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

3. მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	31.12.2018
ამონაგები	3 960
	591
თვითღირებულება	(3 048)
	610)
საერთო მოგება	911
	981
სხვა შემოსავლები	-
	(1 590)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	229)
მიწოდების დანახარჯები	
	(320)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	597)
სხვა ხარჯები	-
საოპერაციო მოგება	(998
	845)
ფინანსური შემოსავალი	-
ფინანსური ხარჯი	(15 655)
	(15
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	655)
მოგება დაბეგრამდე	(1 014
	500)
მოგების გადასახადი	-
პერიოდის მოგება	(1 014
	500)
სხვა სრული შემოსავალი:	
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,	-
გადასახადების გამოკლებით	
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	(1 014
	500)

დირექტორი: ირაკლი ქარუმიძე



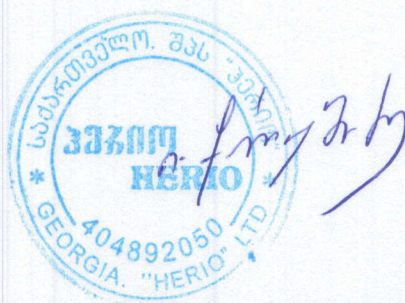
ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 01 იანვარი	197 725	-	1 594 219	1 791 944
მოგება წლის ბოლოს	-	-	(1 014 500)	(1 014 500)
ზარალი წლის ბოლოს	-	-	-	-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(1 014 500)	(1 014 500)
კაპიტალის გაზრდა	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
კაპიტალის შემცირება	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	197 725	-	579 719	777 444

დირექტორი: ირაკლი ქარუმიძე



შპს „ჰერიო“

(ს.ნ 404892050)

*ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის*

დამტკიცების თარიღი: 30/09/2019

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

1. შესავალი _____ 3-4
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება _____ 5
3. მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება _____ 6
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება _____ 7

1. შესავალი

1.1 ზოგადი ინფორმაცია

- დასახელება: შპს „ჰერიო“;
- ს/კ: 404892050;
- მისამართი: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ი. ჭავჭავაძის გამზ., #29-31-33, ბ. 70
- გადამხდელის სტატუსი: მოქმედი;
- სამართლებრივი ფორმა: შპს;
- დამფუძნებელი: დავით გალეგაშვილი 100% წილის მფლობელი;
- დირექტორი: ირაკლი ქარუმიძე;
- საქმიანობა: გზების და ავტობანების მშენებლობა;
- ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 42110;
- საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი: 22,03,2011 წ.;
- დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრაციის თარიღი: 24,03,2011 წ.

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ჰერიო“-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშს და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს ამ თარიღისთვის დასრულებული წლისათვის და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის და სხვა განმარტებითი ინფორმაციის შეჯამებას. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ❖ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- ❖ გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ❖ განცხადებაზე არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასსის მიხედვით.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია პასუხისმგებელია:

- ❖ კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ❖ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერს დროს გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასსის მოთხოვნებს;
- ❖ სავალდებულო საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- ❖ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 30 სექტემბერს.

მსს ფასს-ზე კომპანიის გადასხვლის თარიღი 2018 წელი.

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	31-12-2018	31-12-2017
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1 102 636	1 396 644
საინვესტიციო ქონება	0	0
ბიოლოგიური აქტივი	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	0	0
	1 102 636	1 396 644
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	1 996 624	1 887 651
სავაჭრო მოთხოვნები	1 557 143	1 314 403
გადახდილი ავანსები	373 583	443 911
მარაგები	250 978	84 669
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	0	0
	4 178 328	3 730 634
მთლიანი აქტივები	5 280 964	5 127 278
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	197 725	197 725
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	579 719	1 594 219
გადაფასების რეზერვი	0	0
	777 444	1 791 944
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	321 306	321 306
ანარიცხები	0	0
	321 306	321 306
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები		
გადავადებული შემოსავალი		
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4 182 214	3 014 028
საგადასახადო ვალდებულებები		
გადასახდელი პროცენტი		
გადასახდელი დივიდენდი		
	4 182 214	3 014 028
მთლიანი ვალდებულებები	4 503 520	3 335 334
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	5 280 964	5 127 278

დირექტორი: ირაკლი ქარუმიძე

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

3. მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	31.12.2018
ამონაგები	3 960
თვითღირებულება	591
	(3 048
	610)
საერთო მოგება	911
	981
სხვა შემოსავლები	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(1 590
მიწოდების დანახარჯები	229)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	(320
სხვა ხარჯები	597)
	-
საოპერაციო მოგება	(998
	845)
ფინანსური შემოსავალი	-
ფინანსური ხარჯი	(15 655)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(15
	655)
მოგება დაბეგვრამდე	(1 014
	500)
მოგების გადასახადი	-
პერიოდის მოგება	(1 014
	500)
სხვა სრული შემოსავალი:	
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	(1 014
	500)

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 01 იანვარი	197 725	-	1 594 219	1 791 944
მოგება წლის ბოლოს	-	-	(1 014 500)	(1 014 500)
ზარალი წლის ბოლოს	-	-	-	-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(1 014 500)	(1 014 500)
კაპიტალის გაზრდა	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
კაპიტალის შემცირება	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	197 725	-	579 719	777 444