შპს „ივერია ინ“

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

2023 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა		
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	97753	43241
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	37619	6713
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	320322	80973
მარაგები	48180	1077
მზა პროდუქცია	0	
სხვა	48180	1077
საინვესტიციო ქონება	0	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	55987	
ბიოლოგიური აქტივები	0	
თვითღირებულების მოდელით	0	
გადაფასების მოდელით	0	
გუდვილი	0	
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	
ძირითადი საშუალებები	6743214	71268
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	
სულ აქტივები	7303075	84468
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	
სავაჭრო ვალდებულებები	12067	618
ანარიცხები	0	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	268060	
საგადასახადო ვალდებულებები	0	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2320572	3303
მიღებული გრანტები	0	
სხვა ვალდებულებები	0	1
სულ ვალდებულებები	2600699	3367
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	
საემისიო შემოსავალი	0	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4702376	5079
გადაფასების რეზერვი	0	
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	
სულ საკუთარი კაპიტალი	4702376	5079
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7303075	8446
სულ მოკლევადიანი აქტივები	559861	1320
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	280127	63

შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	4211654	5117202
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	4211654	5117202
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-731285	-887604
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3480369	4229598
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1352453	-1268729
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-391617	-387634
საპროცენტო შემოსავალი	234308	498020
საპროცენტო ხარჯი	-465372	-261891
იჯარის ხარჯი	0	-71456
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-901620	-863728
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2876754	-2355418
საოპერაციო მოგება	603615	1874180
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	603615	1874180
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	603615	1874180
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
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	603615	1874180
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5079300	4595180
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-972136	-48000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-8403	-1342060
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4702376	5079300

განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ,,ივერია ინ" -ს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება

მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სატანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2023 წლის 31დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ

შპს დაარეგისტრირა 15/02/2011 წელს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად საინდენტიფიკაციო ნომერია 406043482.

2023 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიის წილის მფლობელია:

პაატა კოკაოა (პ/ნ 01030006335)-30%

ვლადიმე დარჯანია (პ/ნ 01017005637)-13%

ავთანდილ თელია (პ/ნ 01030005978)-6%

ვახტანგ კარიჭაშვილი (პ/ნ 59001016392)-30%

მიხეილ სტურუა (პ/ნ 01030008451)-10%

აკაკი თელია (პ/ნ 37001018823)-6%

ნინო გოგეშვილი (პ/ნ C3FRKVV97)-3%

დარეჯან სადუნიშვილი (პ/ნ 01024065115)-2%

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა:

დირექტორი - ზურაბ იმნაიშვილი , პ/ნ 01030009444

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა სასტუმრო მომსახურება რესტორნით. საზოგადოების იურდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი პეტრე ხვედელიძის ქუჩა N6.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა:

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფიზიკური ანგარიშგება მომზადებულია ,,მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა და (მსს ფასს)" და ბუღალტრული აღრიცხვის , ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა: კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კოპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილი ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი 2023 წლის 31 დეკემბერს იყო 2,6894 აშშ დოლარი/ლარი.

ამჟამად ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები: სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადათ შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება, ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან, შესრულებული სამშენებლო სამუშაოების რეალიზაციიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო მომსახურება რესტორნით, რომელიც წარმოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება კანონმდებლობის იმ დებულების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2023 წლის 1 იანვრამდე. კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/შემოსავალი შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისაგან და აღიარდა წლის მოგება-ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიების (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების

გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ. გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე თუმცა საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ.

ფუნქციონირებადი საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონერებადი საწარმოს საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივების, რელიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას, კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ მისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს, ეროვნულ და უცხოურ ვალუტში.

ძირითადი საშუალებები: კომპანიის ბალანსზე ირიცხება 2023 წლის ბოლოსთვის - 6743214 ლარი.

შპს „ივერია ინ"-ს

დირექტორი ზ. ომნაიშვილი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება--

შემოსავლის, ხარჯის და გაუანწილებელი მოგების ანგარიშგება--------------

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები--