

შპს Interinvest

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

2018 წლის

31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება-----

შემოსავლის, ხარჯის და გაუაწილებელი მოგების ანგარიშგება-----

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები-----

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ა ქ ტ ი ვ ე ბ ი				
		შენიშვნა	2018	2017
ფულადი სახსრები			35758	265282
სავაჭრო მოთხოვნები			2112567	1535086
გადახდილი ავანსები				
მარაგი				
	-მზა პროდუქცია			
	-სხვა		589946	640936
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები			566142	566142
ძირითადი საშუალებები				
	-მიწა			
	-შენობა-ნაგებობა			
	- ძირითადი საშუალებები		45509	59599
	-სატრანსპორტო საშუალებები			
არამატერიალური აქტივები			3013	3763
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები:			3352935	3070808

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები	შენიშვნა	2018	2017
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
საგაჭრო ვალდებულება		923753	1126276
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები		24625	57397
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		2417162	1736775
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		1775	12825
სულ ვალდებულებები:		3367315	2933273
საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		297973	360773
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		-312353	-223238
გდაფსების რეზერვი			
სულ კაპიტალი:		-14380	137535
სულ საკუთარი და ვალდებულებები		3352935	3070808

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები			
	შენიშვნა	2018	2017
ფულადი სახსრები		35758	265282
სავაჭრო მოთხოვნები		2112567	1535086
გადახდილი ავანსები			
მარაგი			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა		589946	640936
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		566142	566142
ძირითადი საშუალებები			
- მიწა			
- შენობა-ნაგებობა			
- ძირითადი საშუალებები		45509	59599
- სატრანსპორტო საშუალებები			
არამატერიალური აქტივები		3013	3763
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები:		3352935	3070808
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები	შენიშვნა	2018	2017



ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულება		923753	1126276
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახაო ვალდებულებები		24625	57397
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		2417162	1736775
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		1775	12825
სულ ვალდებულებები:		3367315	2933273
საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		297973	360773
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		-312353	-223238
გდაფსების რეზერვი			
სულ კაპიტალი:		-14380	137535
სულ საკუთარი და ვალდებულებები		3352935	3070808



შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნა	
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან		7278482
მომსაურეობის განწვეიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		
საწყისი მარაგი		-640936
შესყიდვა		-6707332
საბოლოო მარაგი		589946
საერთო მოგება		520160
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-200600
ცვეთა/ამორტიზაცია		-16449
სხვა შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი		-8204
სხვა დმინისტრაციული ხარჯი		-110720
სულ საოპერაციო ხარჯი		335973
სულ საოპერაციო მოგება		184187

მოგება(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/ზარალი		184187
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი სულ		184187
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		184187
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		137535
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-312353
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		160438
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		-14380

შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნა	
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან		7278482
მომსაურების გაწევიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის დღებულება		
საწყისი მარაგი		-640936
შესყიდვა		-6707332
საბოლოო მარაგი		589946
საერთო მოგება		520160
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-200600
ცვეთა/ამორტიზაცია		-16449
სხვა შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი		-8204
სხვა დმინისტრაციული ხარჯი		-110720
სულ საოპერაციო ხარჯი		335973
სულ საოპერაციო მოგება		184187

მოგება(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/ზარალი		184187
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი სულ		184187
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		184187
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		137535
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-312353
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		160438
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		-14380



განმარტებითი შენიშვნები:

1.ზოგადი ინფორმაცია

შპს Interinvest (შემდგომში კომპანია) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება

მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სატანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 25.02.2013 წლის, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანიის საინდენტიფიკაციო ნომერია -401980549

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ნიკოლოზ იმნაძე
პ/ნ 01017012071

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

ფინანსური დირექტორი ----- ესმა წორია

დირექტორი ----- ნიკოლოზ იმნაძე

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა 2013 წლიდან საბითუმო ვაჭრობა ხორციით და ხორცის პროდუქტებით.

კომპანიის იურდიული მისამართია :საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, თევდორე მღვდლის ქ., №27

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა:

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები 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 საქართველოს ეროვნული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილი ლარში, ამ 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 აღიარებული სრული შემოსავალის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი

სავალუტო კურსი იყო:

2018

2017

დოლარი/ლარი

დოლარი/ლარი

2,6766

2,5922

ამჟამად ლარი არ წარადგენს 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 სრულდამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელმაც 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 მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგების, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი, და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაბამისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს საბითუმო ვაჭრობა ხორციით და ხორცის პროდუქტებით. რომელიც წარმოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2017 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 კომპანია გადის ფინანსურ ზარალზე რის შედეგადაც არ ხდება დივიდენდის განაწილება.

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, გამოთვლითი, როგორც დასაბეგრი 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 გადახდის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები,

ღივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება ღივიდენდების გადახდა.

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

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივები, რელიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას, კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობი 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 2018 წლის ბოლოსთვის 529889 ლარის თვითღირებულების ძირითადი საშუალებები. საწარმო იყენებს წრფივი მეთოდით წლიურ ცვეთას. განსაზღვრულია 5 წლიანი მოხმარების ვადა .

ძირითადი საშუალებები :

1. მანქანა-დანადგარები	26323
2. ოფისის	738
3. ავეჯი და სხვა	639
4. იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	3882
5. იჯარით აღებული მანქანების კეთილმოწყობა	13927

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური ინფორმაცია შეესაბამება კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციას.

ჩვენ განვსაზღვრეთ, რომ მმართველობის ანგარიშგება არსებით უზუსტობებს შეიცავს იმ შემთხვევაში, თუკი მასში ასახული ისტორიული მონაცემები ამკარად ეწინააღმდეგება კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციას. აგრეთვე მმართველობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილ სამომავლო გეგმებთან და პროგნოზებთან დაკავშირებით არსებით უზუსტობად მივიჩნევთ, თუკი ფინანსური ანგარიშგების აუდიტისას განვსაზღვრეთ, რომ კომპანიას საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელება აღარ შეუძლია, ან აქვს მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობები ამ შესაძლებლობასთან დაკავშირებით, ხოლო მმართველობის ანგარიშგებაში ეს საკითხი არ არის (ან არასაკმარისად არის) განხილული. ჩვენს მიერ ჩატარებული პროცედურების შედეგად ჩვენ არ შეგვხვედრია არსებითი უზუსტობები, რომლებზეც საჭირო იქნებოდა ჩვენს ანგარიშში მითითების გაკეთება.

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს კანონით განსაზღვრულ ყველა ინფორმაციას.

მთავარი ბუღალტერი :

ესმა წონორია

დირექტორი:

ნიკოლოზ იმნაძე პ/6 01017012071

შენახვა ანგარიშგება

5.იჯარით აღებული მანქანების კეთილმოწყობა 13927

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური ინფორმაცია შეესაბამება კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციას.

ჩვენ განვსაზღვრეთ, რომ მმართველობის ანგარიშგება არსებით უზუსტობებს შეიცავს იმ შემთხვევაში, თუკი მასში ასახული ისტორიული მონაცემები აშკარად ეწინააღმდეგება კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციას. აგრეთვე მმართველობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილ სამომავლო გეგმებთან და პროგნოზებთან დაკავშირებით არსებით უზუსტობად მივიჩნევთ, თუკი ფინანსური ანგარიშგების აუდიტისას განვსაზღვრეთ, რომ კომპანიას საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელება აღარ შეუძლია, ან აქვს მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობები ამ შესაძლებლობასთან დაკავშირებით, ხოლო მმართველობის ანგარიშგებაში ეს საკითხი არ არის (ან არასაკმარისად არის) განხილული. ჩვენს მიერ ჩატარებული პროცედურების შედეგად ჩვენ არ შეგვხვედრია არსებითი უზუსტობები, რომლებზეც საჭირო იქნებოდა ჩვენს ანგარიშში მითითების გაკეთება.

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს კანონით განსაზღვრულ ყველა ინფორმაციას.

მთავარი ბუღალტერი:

ესმა წოწორია

დირექტორი:

ნიკოლოზ იმნაძე პ/ნ 01017012071

