

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს ICEBERG

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(თანხები მოცემულია ლარში)

	31.12.2018
აქტივები	
გრძელვადიანი აქტივები	
ძირითადი საშუალებები	12687
მოკლევადიანი აქტივები	
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2322323
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-209521
მარაგები	7972895
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	881768
სხვა მიმდინარე აქტივები	165325
მთლიანი აქტივები	11145477
მთლიანი კაპიტალი	
საწესდებო კაპიტალი	
გაუნაწილებელი მოგება /(დაგროვილი ზარალი)	9761938
ვალდებულობები	
გრძელვადიანი ვალდებულობები	
გრძელვადიანი სესხები	
მოკლევადიანი ვალდებულობები	
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1310864
საგადასახადო ვალდებულობები	72675
მთლიანი ვალდებულებები	1383539
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები	11145477

ხელმოწერილი პირები

დირექტორი: მაია დოლიძე

შპს ICEBERG

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(თანხები მოცემულია ლარში)

31-12-18

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

12687

მოკლევადიანი აქტივები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

2322323

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

-209521

მარაგები

7972895

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

881768

სხვა მიმდინარე აქტივები

165325

მთლიანი აქტივები

11145477

მთლიანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება /(დაგროვილი ზარალი)

9761938

ვალდებულობები

გრძელვადიანი ვალდებულობები

გრძელვადიანი სესხები

მოკლევადიანი ვალდებულობები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

1310864

საგადასახადო ვალდებულობები

72675

მთლიანი ვალდებულებები

1383539

მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები

11145477

ხელმოწერილი პირები

დირექტორი: მაია დოლიძე



შპს ICEBERG

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(თანხები მოცემულია ლარში)

	2018
ამონაგები	11201348
თვითღირებულება	-528777
საერთო მოგება	10672571
ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი	-727203
სხვა შემოსულობები ზარალი წმიდა	
სხვა ხარჯები	-183430
საოპერაციო მოგება	9761938
ფინანსური შემოსავალი	
ფინანსური ხარჯი წმინდა	
მოგება დაბეგვრამდე	9761938
მოგების გადასახადი	
წმინდა მოგება	9761938
სხვა სრული შემოსავალი	
მთლიანი სრული შემოსავალი	9761938

ხელმოწერილი პირები

დირექტორი: მაია დოლიძე

შპს ICEBERG

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(თანხები მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	2018
ამონაგები		11201348
თვითღირებულება		-528777
საერთო მოგება		10672571
ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი		-727202.9
სხვა შემოსულობები ზარალი წმინდა		
სხვა ხარჯები		-183430
საოპერაციო მოგება		9761938
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯი წმინდა		
მოგება დაბეგვრამდე		9761938
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება		9761938
სხვა სრული შემოსავალი		
მთლიანი სრული შემოსავალი		9761938

ხელმოწერილი პირები

დირექტორი: მაია დოლიძე



შპს ICEBERG

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(თანხები მოცემულია ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალ ი
2018 წლის 1 იანვარი				-
წმინდა მოგება				9761938
სხვა სრული შემოსავალი				
პერიოდის სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2018 წლის 31 დეკემბერი				9761938

ხელმომწერი პირები

ხელმომწერი პირები

დირექტორი: მაია

დოლიძე

დირექტორი: მაია დოლიძე

შპს ICEBERG

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(თანხები მოცემულია ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი				0
წმინდა მოგება				9761938
სხვა სრული შე4მოსავალი				
პერიოდის სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2018 წლის 31 დეკემბერი				9761938

ხელმოწერილი პირები ხელმოწერილი პირები

დირექტორი: მაია და დირექტორი: მაია დოლიძე



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ICEBERG“ (ს/ნ 401962391) (შემდგომში „კომპანია“) რეგისტრირებულია 2011 წლის 14 სექტემბერს. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ. თბილისის, დიდუბე-ჩუღურეთის რ-ნი, დიდმის მასივი მე-5 კვარტ. კორპუსი 21 ბ.4. შპს „ICEBERG“-ს მესაკუთრე არის: 1) მაია დოლიძე (პ/ნ 01006002379) - 100%; კომპანიის დირექტორი არის მაია დოლიძე (პ/ნ 01006002379). კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საცალო და საბითუმო ვაჭრობა მაცივრებით და მისი ნაწილებით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ლარში.

ამონაგების

აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების მისი შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სკს) გათვალისწინებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების

გადასახადი

სკს-ს მიხედვით საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება.

მოგების გადასახადით დაიბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში, რომელიც დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ დივიდენდები განაწილებულია 2008-2016 წლებში დაგროვილი

გაუნაწილებელი მოგებიდან, მაშინ მოგების გადასახადის ვალდებულება საწარმოს არ წარმოეშება. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშობათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. კომპანიის აქციონერებისთვის დივიდენდის განაწილებასთან დაკავშირებით დაკავებული გადასახადი საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში აღიარებულია კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება და სხვა). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და გაცხადდება, როგორც სხვა გადასახადები მოგება-ზარალის ანგარიშგების სხვა არასაოპერაციო ხარჯებში.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია. ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან

► ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს. ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, თუ მისი შესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს აქტივი (ან აქტივები) მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია, როგორც მეიჯარე

იჯარას, რომლის დროსაც კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება. საიჯარო ქირის აღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი მიღება.

ფულადი სახსრები და მათი

ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში ფულის ნაშთისგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ამონაგები

შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან

2018 წელი
ლარი

11201348

11201348

4. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

ჰოსტინგის მომსახურება	198,10
სასტუმროს მომსახურება	2856,39
ავტოტექნომომსახურება	747,69
კომპიუტერის ხარჯები	93,22
სალაროს მომსახურება	4,24
კომუნალური ხარჯი	19216,60
ვებ გვერდის შექმნის ხარჯი	600
ექსპორტის მომსახურება	603
სარესტორნე მომსახურება	6058,15
გადაზიდვის მომსახურება	868,62
სსიპ 112 ის მომსახურება	11,34
დაცვის მომსახურება	1974,67
სხვადასხვა საოფისე ხარჯი	8329,49
მომსახურება	48000
ბანკის საკომისიო	93844,33
საკანცელარიო	24,20

	<u>2018 წელი</u>	
	ლარი	
5. მოთხოვნები საქონლის მიწოდებიდან	<u>-209521</u>	<u> </u>
	<u>-209521</u>	<u> </u>

6. მარაგები

	<u>2018 წელი</u>	
	ლარი	
საქონელი	7963225 , სარემონტო მასალები 9670	
	<u>7972895</u>	<u> </u>

7. სავაჭრო ვალდებულებები

	<u>2018 წელი</u>	
	ლარი	
ვალდებულებები საქონლის მოწოდებიდან	<u>1310864</u>	<u> </u>
	<u>1310864</u>	<u> </u>

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>2018 წელი</u>	<u>ლარი</u>
საგადასახადო ვალდებულებები	72675	

ხელმოწერილი პირები

დირექტორი: მაია დოლიძე

