

შპს "ივერონი"

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

დირექტორი :

ბუღალტერი



ნინო თევდორაშვილი

ნანა ლალაშვილი

შინაარსი

1 - ზოგადი ინფორმაცია

შპს "ივერონი" (400056158) არის 2012 წლის 2 აგვისტოს საქართველოში რეგისტრირებული, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, რესპუბლიკის მოედანი, ძიწისქვეშა კომპლექსი.

კომპანიის მფლობელები:

ნინო თევდორაშვილი (01021008738) - 100%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა - სარესტორნო სფერო

2018 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა --- 50-55.

2 - ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადების საფუძვლები.

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

კომპანიამ შსს ფასს-ზე გადასვლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შედეგები შესადარისი პერიოდისა და ფულადი ნაკადების წარდგენასთან დაკავშირებით, რის გამოც არ წარადგენს აღნიშნულ ინფორმაციას.

რადგან შსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის იანვარი, შსს ფასს-ზე გადასვლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ მოიცავს წინა პერიოდის შესადარის მონაცემებს, შესაბამისად წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება არ ითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტის წარდგენას.

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების და საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს.

გაცვლითი კურსები 2018 წლის 31 დეკემბერი:

აშშ \$ 2,68

ევრო 3,07

ნ. თევზ

/

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულების კომპონენტები ნოიცავს 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 ვადაა:

შენობა-ნაგებობები 40 წელი

მანქანა-დანადგარები 1-15 წლამდე

ავეჯი და სხვა ინვენტარი 10-15 წლამდე

საოფისე აღჭურვილობა 5-15 წლამდე

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები 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 სხვა საოპერაციო 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 მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ზარალში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ფული და ექვივალენტები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საღარიპოში 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 წენატანი

6. თვე 3

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, თუნხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღრ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთვსებული თანხებისგან და სალაროში არსებული თანხებისგან

ნაღდი ფული 1159753

ფული ბანკში ლარი - 3603,20

\$ - 75,53

სულ 1163432

მიმდინარე სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

პროდუქცია - 45301

სულ -45301

5. სავაჭრო და სხვა მოკვლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ

სულ

/ _____ /

/ _____ /

ძირითადი საშუალებები

საწყისი ღირებულება 2018 წელი

2012-2017 წლის შესყიდვები

მიწის ნაკვეთები - შენობა ნაგებობა - მანქანა-დანადგარები	-	ავეჯი	-	სხვა
1532167,74		62043,42	90574,17	47552,31

საწყისი ღირებულება 2018 წელი

2018 წლის შესყიდვები

მიწის ნაკვეთები - შენობა ნაგებობა - მანქანა-დანადგარები	-	ავეჯი	-	სხვა
		33354,21	135290,21	19559,79

ცვეთა

2012-2017 წლის შესყიდვები

მიწის ნაკვეთები - შენობა ნაგებობა - მანქანა-დანადგარები	-	ავეჯი	-	სხვა
37458,68		7550,66	7440,18	14383,49

ცვეთა

2018 წლის შესყიდვები

მიწის ნაკვეთები - შენობა ნაგებობა - მანქანა-დანადგარები	-	ავეჯი	-	სხვა
		3418,30	9019,35	5820,33

საბოლოო ღირებულება 2018 წელი 31 დეკემბერი

მიწის ნაკვეთები - შენობა ნაგებობა - მანქანა-დანადგარები	-	ავეჯი	-	სხვა
1488391,52		84314,67	209404,94	46908,27

/  /

/ _____ /

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0,00 ლარს

კომპანიამ 2018 წელში გასცა 0,00 ლარის დივიდენდი

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დავალიანება მომწოდებლებიდან - 99903,02

დავალიანება პერსონალის მიმართ - 100,00

სესხები

თიბისი ბანკი - 516081,30 \$ (1383097,884 ლარი) (კურსი 2,68)

საპროცენტო განაკვეთი - 110231 ლარი

მოკლევადიანი სესხები - ლიზინგი - 13349,52\$ (35776,71 ლარი) (კურსი 2,68)

საერთო მოგება

ამონაგები 2018

რეალიზაცია - 3058367,34

ცვეთა - 85091

საწყისი მარაგები - 32587

მარაგების შეყიდვა - 177402,83

საბოლოო მარაგები - 45301

სულ - 164688,80

სხვა შემოსავლები 0

საერთო ადმინისტრაციული ხაჯები

რეკლამის ხარჯი 4194,91

ტრანსპორტირების და სხვა ხარჯი 2522,13

შრომის ანაზღაურება - 721858,75

საიჯარი ქირა 9305,04

კომუნალური ხარჯები 165697,77

/ 6. თყვ. /

/ _____ /

ცვეთის ხარჯი 85091,01

რემონტის 111499,33

სამეურნეო და საკანცელარიო - 7301,43

სხვადასხვა - 142258,28

სულ - 1249728,65

ხელმძღვანელთა მთავარი რგოლის ანაზღაურება 2018 წელს შეადგენს 120000 ლარს

დივიდენდი 2018 წელში არ გაცემულა

6. 09/3

შპს ივერონი - 400056158

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2018	31.12.2017	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
--	------------	------------	---

აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1,163,432	2,211,980	
სავაჭრო მოთხოვნები			
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	45,301	32,587	
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	45,301	32,587	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,829,019	1,732,337	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	3,037,752	3,976,904	

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	99,903	29,153	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	100		
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	35,776	73,452	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,383,097	1,885,847	
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	1,518,876	1,988,452	

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,160,842	789,564	
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები	358,034	1,198,888	
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,518,876	1,988,452	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,037,752	3,976,904	

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	3,058,367	
საქონლის გაყიდვიდან	3,058,367	
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,761,338)	
საწყისი მარაგები	(32,587)	
მარაგების შესყიდვა	1,774,052	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	45,301	
საერთო მოგება	1,297,029	

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(721,858)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(85,091)	
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(110,231)	
იჯარის ხარჯი	(9,305)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(423,061)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,349,546)	

საოპერაციო მოგება	(52,517)	
-------------------	----------	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	(52,517)	
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	(52,517)	

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(52,517)	

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,988,452	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(469,576)	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,518,876	

შპს ივერონი - 400056158

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,048,548)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(1,048,548)	
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	2,211,980	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,163,432	