

შპს ემ ჯგუფი

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

2019 წლის 31 დეკემბერი

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაცა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები		შენიშვნა	2019	2018
ფულადი სახსრები		3	180,068	217,485
სავაჭრო მოთხოვნები			32,594	17,871
გადახდილი ავანსები			41	8,278
მარაგი			563,105	246,110
	-მზა პროდუქცია		559,135	-
	-სხვა		3,970	246,110
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		4	16,199	3,575
ბიოლოგიური აქტივები				
	- თვითღირებულების მოდელით			
	- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი				-
სხვა არამატერიალური აქტივი				
ძირითადი საშუალებები		5	14,806	14,705
	- მიწა			
	- შენობა-ნაგებობა			-
	- სხვა ძირითადი საშუალებები		14,246	14,065
	-არამატერიალური აქტივები		560	640
	-საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით			-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			-	

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაცა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

სხვა გრძელვადიანი აქტივები			-
სულ აქტივები		806,813	508,024

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები	შენიშვნა	2019	2018
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები		240,972.0	173,191
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	6	15,567.0	5,892
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	2	2	2
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			-
მიღებული გრანტები			-
სხვა ვალდებულებები			2,546
სულ ვალდებულებები		256,541	181,631
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		400	400
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		549,872	325,993
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ კაპიტალი		550,272	326,393
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		806,813	508,024

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

საქმიანობის შედეგები

		2019	2018
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2,819,101	2,810,604
- საქონლის გაყიდვიდან		2,802,888	2,716,771
- მომსახურების გაწევიდან	7	5,085	84,787
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			-
- სხვა		11,127	9,046
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(2,302,717)	(2,331,662)
- საწყისი მარაგი		(246,109)	(162,560)
- შესყიდვა		(2,619,713)	(2,415,211)
- გადამუშავების დანახარჯები			
- საბოლოო მარაგი		563,105	246,109
საერთო მოგება		516,383	478,942
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(105,500)	(117,295)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(4,289)	(3,671)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი		(77,451)	(77,451)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	8	(67,618)	(59,413)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(254,858)	(257,830)
სულ საოპერაციო მოგება		261,525	221,111

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		261,525	221,111
მოგების გადასახადი		(5,647)	(7,866)
მოგება/ზარალი		255,878	213,245
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		255,878	213,245
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		326,393	157,935
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(32,000)	(44,587)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		223,879	213,045
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		550,271	326,393

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2019 წელი 31
დეკემბერი

2018 წელი 31
დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	261,525	221,111
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია	4,289	3,671
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	265,814	224,782.62
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	(316,995)	(83,550)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(14,723)	(7,022)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	67,781	53,204
აქტივები	(12,624)	(2,132)
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	9,675	(2,076)
მოგების გადასახადი	(5,647)	(7,866)
ავანსები	8,237	(19,805)
სხვა ვალდებულებები'	(2,546)	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,025)	155,536
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(4,392)	(4,744)
კაპიტალის შემცირება	-	(200)
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	(32,000)	(44,587)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(36,392)	(49,531)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები		-
გაცემული სესხები		
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(37,417)	106,005
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	217,485	111,480
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	180,068	217,485

დირექტორი
მირიან გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

ბ. გულბანი

მ. ბუჩუკური

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ემ ჯგუფი“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ, საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტომ შპს ემ ჯგუფი საიდენტიფიკაციო ნომრით 402036738 დაარეგისტრირა 2016 წლის 29 ივლისს. კომპანიის წილები შემდგენიარად გადანაწილდა:

მირიან გულბანი 3/5 62003014824-33.4%,
მიხეილ ელიაური 3/5 59001096999-33.3%,
მიხეილ ჟამუტაშვილი 3/5 31001040784-33.3%.

კომპანია ეკონომიკურ საქმიანობას ეწევა 2016 წლის 25 აგვისტოდან. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო ვაჭრობა უმეტეს წილად საკვები პროდუქტებით, სასმელებითა და თამბაქოს ნაწარმით. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, დიდი დიღმის დასახლება, IV მ/რ, კორპ. N 12, ბ. 28.

2018 წლის 13 თებერვალს კომპანიის წილები შემდგენიარად გადანაწილდა:
მირიან გულბანი 3/5 62003014824-50 %,
მიხეილ ჟამუტაშვილი 3/5 31001040784- 50 %.

კომპანია საქმიანობას ახორციელებს საფირმო ნიშნით „ბალუ“.

კომპანიის ფაქტობრივ მისამართს წარმოადგენს მცხეთის მუნიციპალიტეტი სოფელი ნატახტარი.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ორგანიზაციასთან დართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ზასს“) მიერ დამტკიცებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის).

აღნიშნული ფინანსურიანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

დირექტორი
მირიან გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. გულბანი

მ. ბუჩუკური

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნარდ ფულს ევროვნულ ვალუტაში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე, არსებულ ნაშთებს ეროვნულ ვალუტაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, ან მიაწოდა პროდუქცია, აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება.

ვინაიდან არ რსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული მალფუჭებადი სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემენა ხდება გაყიდვების მოცულობიდან გამომდინარე, შესაბამისად მათი ნაშთები პერიოდის ბოლოს არა არსებითია, ისევე როგორც სხვა დაზიანებულ იმარაგების ნაშთები. იმის გამო რომ აღნიშნული მარაგები არის ხშირად ბრუნვადი და პერიოდის ბოლოს გაფუჭებული და ვადაგასული მარაგების ნაშთები არ რჩება არ არის გაკეთებული შესაბამისი ანარიცხები.

ძირითადი საშუალებები და ცვეთა

ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა. ისტორიული ღირებულება მოიცავს თანხებს, რომლებიც გაწეულია ამ აქტივების შეძენაზე.

კომპანიის ბალანსზე არსებული მატერიალური აქტივების ცვეთა გამოიქვითება აქტივების საბალანსო ღირებულებიდან და გამოიყენებ აქტივების ჩამოსაწერად მათი ექსპლუატაციის ვადის ამოწურვამდე. ცვეთისა და ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგი წლიური განაკვეთების გამოყენებით:

- ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა 5 წელი

კრედიტორული დავალიანება

დირექტორი
მირიან გულბანი

ბუღალტერი
მაცა ბუჩუკური

მ. გულოზი

მ. ბუჩუკური

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში იაისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდე ლსაკომპენსაციო თანხას.

კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს საკუთარ კაპიტალსა და გაუნწილებელ მოგებას.

დივიდენდის განაწილება

კომპანიის დამფუძნებლები დივიდენდის განაწილების აღიარება ხდება ვალდებულების სახით, იმ პერიოდში როდესაც დივიდენდს დაამტკიცებს კომპანიის დამფუძნებლები.

შემოსავლები

კომპანიის შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, მომხმარებლისათვის საქონლის ან მომსახურების მიყიდვის შემდგომ. ფინანსურ ანგარიშგებაში ამონაგები წარმოდგენილია დამატებითი ღირებულების გადასახადის და ფასდათმობის შემდგომი ღირებულებით.

ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება, მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს იჯარის და სახელფასო ხარჯებს რომელიც ფინანსურანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია ხარჯად.

განმარტებითი შენიშვნები

3. ფულადი სახსრები

31.12.2019 31.12.2018

ნაღდი ფული

დირექტორი
მირიან გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. გულბანი

მ. ბუჩუკური

	163,736	217,006
ლარი საბანკო ანგარიშზე	<u>16,332</u>	<u>479</u>
	180,068	217,485

4. სხვა მიმდინარე აქტივები

წინასწარ გაწეული ხარჯები	2,383	
ტერმინალიდან მისაღები შემოსავალი	3,246	3,574
საგადასახადო აქტივი	<u>10,570</u>	-
	16,199	3,574

5. ძირითადი საშუალებები

ოფისის აღჭურვილობა	8,695	10,041
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4,354	3,300
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	1,197	722
არამატერიალური აქტივები	<u>560</u>	<u>640</u>
	14,806	14,703

6. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

მიღებული ავანსები	<u>15,568</u>	<u>5,892</u>
	15,568	5,892

7. შემოსავალი

რეალიზაცია
სარეკლამო მომსახურებიდან

2,708,294

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაცა ბურჯუკური

მ. ბურჯუკური

შემოსავალი	92,256
შემოსავალი ქვეიჯარიდან	5,182
დაბეგრილი შემოსავალი	<u>2,242</u>
	2,807,973

8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

კომუნიკაციის ხარჯები	45,195
სხვა საერთო ხარჯი	<u>22,423</u>
	67,618

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაცა ბურჯური

მ. ბურჯური