

შპს „ესაბი“

2019 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლის
ინდივიდუალური საერთო დანიშნულების
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი:

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	7
1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა	7
ამონაგების აღიარება	7
სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები	7
მოგების გადასახადი	7
ძირითადი საშუალებები.....	7
არამატერიალური აქტივები	7
აქტივების გაუფასურება.....	8
იჯარა.....	8
მარაგები	8
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	8
სავაჭრო ვალდებულებები	8
ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები.....	8
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	8
ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში	8
3. განმარტებითი შენიშვნები:.....	9
შენიშვნა #1 - ამონაგები	9
შენიშვნა #2 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	9
შენიშვნა #3 - ფინანსური შემოსავლები და ფინანსური ხარჯები	9
შენიშვნა #4 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	9
შენიშვნა #5 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10
შენიშვნა #6 - მარაგები	10
შენიშვნა #7 - ძირითადი საშუალებები.....	11
შენიშვნა #8 - არამატერიალური აქტივები	11
შენიშვნა #9 – სესხები/ დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	12
ჩვეულებრივი იჯარა	12
ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები	12
აქტივების გაუფასურება.....	12

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს „ესაბი“

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	2019წ	2018 წ
შემოსავლები	1	3 747 453	3 759 947
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-3 010 283	-2 979 287
საერთო მოგება		737 170	780 660
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2	-803 239	-702 011
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		21 734	49 792
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-3 362	-1 956
საოპერაციო მოგება		-47 698	126 484
ფინანსური შემოსავლები	3	58 809	81 604
ფინანსური ხარჯები	3	-60 142	-81 604
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	4	-25 574	-63 598
მოგება დაბეგვრამდე		-74 606	62 886
მოგების გადასახადი		-6 685	-2 577
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი		-81 291	60 309

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

შპს „ესაბი“

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	01.01.2019	გაზრდა	შემცირება	31.12.2019
საწესდებო კაპიტალი	1 323	32 550	0	33 873
გაუნაწილებელი მოგება	905 574		81 291	824 283
დივიდენდები	0	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	906 897	32 550	81 291	858 156

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 25 სექტემბერს.

აკაკი ციმაკურიძე	გურამ ბლიაძე	ილზა იმერლიშვილი
აღმასრულებელი დირექტორი	ფინანსური დირექტორი	ფინანსური მენეჯერი
2020 წლის 25 სექტემბერი	2020 წლის 25 სექტემბერი	2020 წლის 25 სექტემბერი
საქართველო, თბილისი	საქართველო, თბილისი	საქართველო, თბილისი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „ესაბი“

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5	133 182	76 403
მარაგები	6	694 606	902 330
გაცემული ავანსები		3 782	2 395
სავაჭრო მოთხოვნები		152 806	154 253
სხვა მიმდინარე აქტივები		17 385	16 390
სულ მიმდინარე აქტივები		1 001 761	1 151 771
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	381 386	370 400
ბიოლოგიური აქტივები თვითღრუბულების მეთოდით	7	158 366	3 875
არამატერიალური აქტივები	8	25 482	30 306
ძირითადი საშუალებები ექსპლუატაციაში შესვლამდე	7	26 038	22 503
სულ გრძელვადიანი აქტივები		591 272	427 084
სულ აქტივები		1 593 033	1 578 855
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები		296 479	71 904
საგადასახადო ვალდებულებები		-6 916	-66 159
გადავადებული შემოსავალი			
სავაჭრო ვალდებულებები		106 632	349 532
სესხები	9	338 681	316 681
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		734 877	671 957
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
სულ ვალდებულებები		734 877	671 957
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		33 873	1 323
გაუნაწილებელი მოგება		824 283	905 574
სულ კაპიტალი		858 156	906 897
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 593 033	1 578 855

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 25 სექტემბერს.

აკაკი ციმაკურიძე

გურამ ბლიაძე

ილზა იმერლიშვილი

ადმასრულებელი დირექტორი

ფინანსური დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

2020 წლის 25 სექტემბერი

2020 წლის 25 სექტემბერი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

საქართველო, თბილისი

საქართველო, თბილისი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს „ესაბი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2019 წ
შემოსავალი	
თანხის მიღება მყიდველისგან	4 265 026
დაბრუნება მომწოდებლისგან	13 697
სხვა შემოსავალი	8 858
სულ შემოსავალი	4 287 581
გასავალი	
თანამშრომელთათვის ხელფასების გადახდა	398 289
მომწოდებელთან ანგარიშსწორება	2 904 894
ხაზინაში გადარიცხვა	417 582
ბანკის საკომისიო	8 616
გეზის მოსაკრებელი	7 300
საბაჟო ბროკერის მომსახურება	3 951
იჯარის ხარჯი	46 765
საპენსიო ანარიცხები	9 722
კომუნიკაციის ხარჯები	11 785
კომუნალური გადასახადი	11 719
სატრანსპორტო მომსახურება	94 211
დაბრუნება მყიდველისთვის	17 755
მივლინების ხარჯები	8 874
საკონსულტაციო ხარჯები	9 632
დაზღვევა	35 775
გადაცემა ანგარიშვალდებულებისთვის	43 720
სხვადასხვა ხარჯები	64 584
სულ გასავალი	4 095 170
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	192 410
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
შემოსავალი	
ძირითადი საშუალების გაყიდვა	30
სულ შემოსავალი	30
გასავალი	
ძირითადი საშუალების შეძენა	108 695
სულ გასავალი	108 695
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-108 665
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
შემოსავალი	
საკრედიტო ხაზის ათვისება	59 000

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (გაგრძელება)

შპს „ესაბი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

სულ შემოსავალი	59 000
გასავალი	
სესხის დაბრუნება	37 000
სესხის პროცენტი	1 334
სულ გასავალი	38 334
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	20 666
წმინდა ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან	-47 633
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ცვლილება	56 779
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასაწყისისთვის	76 403
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასასრულისთვის	133 182

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 25 სექტემბერს.

აკაკი ციმაკურიძე

აღმასრულებელი დირექტორი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

გურამ ბლიაძე

ფინანსური დირექტორი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ილზა იმერლიშვილი

ფინანსური მენეჯერი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ესაბი“

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ესაბი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული და ფაქტური მისამართია თბილისი, ჭავჭავაძის გამზ 37დ. საიდენტიფიკაციო კოდი 204378173. კომპანია რეგისტრირებულია 09.11.1995წ კრწანისის რაიონის სასამართლოს მიერ რეგისტრაციის ნომერი 06/4-87. მისი ძირითადი საქმიანობაა კომპიუტერული და პერიფერიული ტექნიკით, სახარჯი მასალებით და საოფისე ქაღალდებით ვაჭრობა და მომსახურება. კომპანიას აქვს სათაო ოფისი და ერთი სერვისული ცენტრი. კომპანიას არ გააჩნია მშობელი, შვილობილი და მეკავშირე კომპანიები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება ან შესრულება მომსახურება. ამონაგების აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით დღგ-ს გარეშე.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი იანგარიშება საანგარიშგებო პერიოდში მოქმედი კანონმდებლობით - საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით. შესაბამისად არ გააჩნია ბალანსზე გადავადებული გადასახადი. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე პერიოდის ხარჯს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხავად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა ნაგებობები - 5 %

ავტომანქანები - 20%

საოფისე ტექნიკა - 20 %

საოფისე ავეჯი - 20%

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით 10 წლის ვადით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური აქტივის თითოეული ერთეულის საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი რეალიზაციის დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქტის რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

კომპანიაში არ არის ფინანსური იჯარის ოპერაციები. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი და მისაღები საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

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 მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების 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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში კომპანია ისარგებლა ბანკის საკრედიტო ხაზით.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებები (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში არ აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო ან მსგავსი გასამრჯელოს გადახდები.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაყვანილია კომპანიის სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციების თარიღის შესაბამისი კურსით (ქართული ლარი საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსით). უცხოური ვალუტის გადაყვანით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში

3. განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა #1 - ამონაგები

	საქონლის გაყიდვა	მომსახურება	სულ ამონაგები:
	ლარი	ლარი	ლარი
2019 წელი	3 568 705	178 748	3 747 453

შენიშვნა #2 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება შემდეგი ხარჯებისაგან

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2019 წ
	ლარი
კომუნალური ხარჯები	10 120
კომუნიკაციის ხარჯები	10 020
შრომის აზღაურება	523 679
ცვეთა და ამორტიზაცია	32 850
იჯარა	47 666
დაზღვევა (გარდა ჯანმრთელობის დაზღვევისა)	21 980
მოსაკრებლები და საკონსულტაციო ხარჯები	14 589
საგადასახადო ხარჯი	41 183
მივლინების ხარჯები	10 582
საწვავი და ტრანსპორტირება	15 254
სხვადასხვა ხარჯი	75 317
სულ:	803 239

შენიშვნა #3 - ფინანსური შემოსავლები და ფინანსური ხარჯები

ფინანსური ხარჯი და ფინანსური შემოსავალი წარმოადგენს დამფუძნებლებისგან მიღებულ უპროცენტო სესხზე საგადასახადო მიზნებისთვის დარიცხულ 20% -იანი საპროცენტო ხარჯისა და საპროცენტო შემოსავლის თანხას. ასევე გადახდილ პროცენტს საბანკო სესხზე.

შენიშვნა #4 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი სხვასთან ერთად მოიცავს უცხოურ ვალუტასთან დაკავშირებული ოპერაციების შემოსავალსა და ხარჯებს.

კომპანიას გააჩნია ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში. ასევე ანგარიშსწორებას ახორციელებს უცხოელ მომწოდებლებთან, აფორმებს ხელშეკრულებებს უცხოურ ვალუტაში საერთაშორისო სატრანსპორტო კომპანიებთან, საერთაშორისო ორგანიზაციების წარმომადგენლობებთან და ა.შ. შესაბამისად, საანგარიშო წლის განმავლობაში უფიქსირდება კრედიტორული დავალიანებები ვალუტაში, აწარმოებს კონვერტაციის ოპერაციებს და წარმოქმნება შემოსავალი/ზარალი ვალუტის გადაფასებიდან, კონვერტაციის ხარჯები და შემოსავალი/ზარალი კონტრაქტების კურსთაშორის სხვაობებიდან.

	2019 წელი
	ლარი
შემოსავალი ვალუტის გადაფასებიდან	99 903
კონტრაქტების კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი	3 870
ზარალი კონვერტაციის შედეგად	-15 041
გასავალი ვალუტის გადაფასებიდან	-114 913
კონტრაქტების კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	-2 078
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარჯი	2 685
სულ:	-25 574

შენიშვნა #5 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	01.01.2019	31.12.2019
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	6 644	13 538
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	39 666	115 940
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	30 093	3 704
სულ :	76 403	133 182

შენიშვნა #6 - მარაგები

	სარეალიზაციოდ განკუთვნილი მარაგები	სხვა მარაგები	სულ:
	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი 1 იანვარი 2019	898 289	4 041	902 330
შეძენა	2 813 049	9 119	2 822 168
დაბრუნება მყიდველისგან	4 995	0	4 995
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2 994 177	0	-2 994 177
დაბრუნება მომწოდებელთან	-8 478	0	-8 478
ძირითად საშუალებებში გადატანა	-1 059	0	-1 059
ჩამოწერა	-20 782	-10 391	-31 172
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	691 836	2 770	694 606

შენიშვნა #7 - ძირითადი საშუალებები

	მიწები	შენობა- ნაგებობები	ოფისის აღჭურ.	ავჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანს. საშუალ.	ძირ. საშ. ექსპ. შესვლამდე	ბიოლ. აქტივი	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
თვითღირებულება 1 იანვარი 2019	121 710	284 998	153 122	66 061	132 699	22 503	3 875	784 967
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2019	0	-138 433	-98 744	-60 614	-90 400	0	0	-388 190
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2019	121 710	146 565	54 378	5 447	42 300	22 503	3 875	396 778
შემოსვლა		37 890	1 059			3 535	154 491	196 975
გასვლა			-422			0		-422
ცვეთის ხარჯი		-7 486	-11 123	-874	-8 460	0		-27 943
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე			403			0		403
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019	121 710	176 968	44 295	4 573	33 840	26 038	158 366	565 790
თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2019	121 710	322 887	153 758	66 061	132 699	26 038	158 366	981 520
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2019	0	-145 919	-109 463	-61 488	-98 860	0	0	-415 730

ბიოლოგიურ აქტივს წარმოადგენს საანგარიშგებო პერიოდში გაშენებული ვენახი, რომელიც აღირცხება თვითღირებულების მეთოდით და რომელზეც ჯერ ცვეთა არ ერიცხება, ვინაიდან საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში მიმდინარეობს ჯერ კიდევ მისი კაპიტალიზება.

შენიშვნა #8 - არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა და წყლის მოპოვების ლიცენზია
	ლარი
თვითღირებულება 1 იანვარი 2019	48 941
დაგროვილი ამორტიზაცია 1 იანვარი 2019	-18 635
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2019	30 306
შემოსვლა	83
გასვლა	0
ამორტიზაციის ხარჯი	-4 907
დაგროვილი ამორტიზაცია გაყიდვებზე	0
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019	25 482
თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2019	49 023
დაგროვილი ამორტიზაცია 31 დეკემბერი 2019	-23 541

შენიშვნა #9 – სესხები

კომპანიას გააჩნია სასესხო ვალდებულება დამფუძნებლების მიმართ. სესხი განიხილება, როგორც მოკლევადიანი. ასევე ისარგებლა ბანკის საკრედიტო ხაზით.

	2019 წელი	
	პარტნიორებისგან	ბანკის ათვისებული საკრედიტო ხაზი
	ლარი	ლარი
ვალდებულების ნაშთი 2019 წლის 1 იანვარს	316 681	0
სესხის აღება	0	59 000
სესხის დაფარვა	-37 000	0
ვალდებულების ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	279 681	59 000

ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე და სასაწყობო ფართები. ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე 2019 წელს აღირებულია ხარჯად - 47 666 ლარი.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნია ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები.

აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიაში აქტივების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 25 სექტემბერს.

აკაკი ციმაკურიძე	გურამ ბლიაძე	ილზა იმერლიშვილი
ადმასრულებელი დირექტორი	ფინანსური დირექტორი	ფინანსური მენეჯერი
2020 წლის 25 სექტემბერი	2020 წლის 25 სექტემბერი	2020 წლის 25 სექტემბერი
საქართველო, თბილისი	საქართველო, თბილისი	საქართველო, თბილისი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს „ესაბი“

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	2019წ	2018 წ
შემოსავლები	1	3 747 453	3 759 947
რელიზებული საქონლის თვითღირებულება		-3 010 283	-2 979 287
საერთო მოგება		737 170	780 660
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2	-803 239	-702 011
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		21 734	49 792
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-3 362	-1 956
საოპერაციო მოგება		-47 698	126 484
ფინანსური შემოსავლები	3	58 809	81 604
ფინანსური ხარჯები	3	-60 142	-81 604
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	4	-25 574	-63 598
მოგება დაბეგვრამდე		-74 606	62 886
მოგების გადასახადი		-6 685	-2 577
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი		-81 291	60 309

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

შპს „ესაბი“

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	01.01.2019	გაზრდა	შემცირება	31.12.2019
საწესდებო კაპიტალი	1 323	32 550	0	33 873
გაუნაწილებელი მოგება	905 574		81 291	824 283
დივიდენდები	0	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	906 897	32 550	81 291	858 156

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 25 სექტემბერს.

აკაკი ციმაკურიძე

აღმასრულებელი დირექტორი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

გურამ მლიაძე

ფინანსური დირექტორი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ილზა იმერლიშვილი

ფინანსური მენეჯერი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „ესაბი“

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5	133 182	76 403
მარაგები	6	694 606	902 330
გაცემული ავანსები		3 782	2 395
სავაჭრო მოთხოვნები		152 806	154 253
სხვა მიმდინარე აქტივები		17 385	16 390
სულ მიმდინარე აქტივები		1 001 761	1 151 771
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	381 386	370 400
ბიოლოგიური აქტივები თვითღრუბულების მეთოდით	7	158 366	3 875
არამატერიალური აქტივები	8	25 482	30 306
ძირითადი საშუალებები ექსპლუატაციაში შესვლამდე	7	26 038	22 503
სულ გრძელვადიანი აქტივები		591 272	427 084
სულ აქტივები		1 593 033	1 578 855
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები		296 479	71 904
საგადასახადო ვალდებულებები		-6 916	-66 159
გადავადებული შემოსავალი			
სავაჭრო ვალდებულებები		106 632	349 532
სესხები	9	338 681	316 681
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		734 877	671 957
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
სულ ვალდებულებები		734 877	671 957
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		33 873	1 323
გაუნაწილებელი მოგება		824 283	905 574
სულ კაპიტალი		858 156	906 897
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 593 033	1 578 855

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 25 სექტემბერს.

აკაკი ციმაკურიძე

აღმასრულებელი დირექტორი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

გურამ ბლიაძე

ფინანსური დირექტორი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ილზა იმერლიშვილი

ფინანსური მენეჯერი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს „ესაბი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2019 წ
შემოსავალი	
თანხის მიღება მყიდველისგან	4 265 026
დაბრუნება მომწოდებლისგან	13 697
სხვა შემოსავალი	8 858
სულ შემოსავალი	4 287 581
გასავალი	
თანამშრომელთათვის ხელფასების გადახდა	398 289
მომწოდებელთან ანგარიშსწორება	2 904 894
ხაზინაში გადარიცხვა	417 582
ბანკის საკომისიო	8 616
გეზის მოსაკრებელი	7 300
საბაჟო ბროკერის მომსახურება	3 951
იჯარის ხარჯი	46 765
საპენსიო ანარიცხები	9 722
კომუნიკაციის ხარჯები	11 785
კომუნალური გადასახადი	11 719
სატრანსპორტო მომსახურება	94 211
დაბრუნება მყიდველისთვის	17 755
მივლინების ხარჯები	8 874
საკონსულტაციო ხარჯები	9 632
დაზღვევა	35 775
გადაცემა ანგარიშვალდებულებისთვის	43 720
სხვადასხვა ხარჯები	64 584
სულ გასავალი	4 095 170
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	192 410
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
შემოსავალი	
ძირითადი საშუალების გაყიდვა	30
სულ შემოსავალი	30
გასავალი	
ძირითადი საშუალების შეძენა	108 695
სულ გასავალი	108 695
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-108 665
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
შემოსავალი	
საკრედიტო ხაზის ათვისება	59 000

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (გაგრძელება)

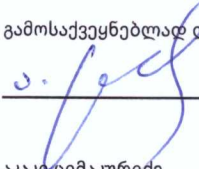
შპს „ესაბი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

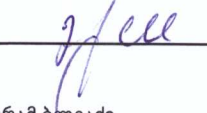
(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

სულ შემოსავალი	59 000
გასავალი	
სესხის დაბრუნება	37 000
სესხის პროცენტი	1 334
სულ გასავალი	38 334
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	20 666
წმინდა ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან	-47 633
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ცვლილება	56 779
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასაწყისისთვის	76 403
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასასრულისთვის	133 182

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 25 სექტემბერს.


 აკაკი ჩიკაურიძე

აღმასრულებელი დირექტორი
 2020 წლის 25 სექტემბერი
 საქართველო, თბილისი


 გურამ ბლიაძე

ფინანსური დირექტორი
 2020 წლის 25 სექტემბერი
 საქართველო, თბილისი


 ილზა იმერლიშვილი

ფინანსური მენეჯერი
 2020 წლის 25 სექტემბერი
 საქართველო, თბილისი



შენიშვნა #9 – სესხები

კომპანიას გააჩნია სასესხო ვალდებულება დამფუძნებლების მიმართ. სესხი განიხილება, როგორც მოკლევადიანი. ასევე ისარგებლა ბანკის საკრედიტო ხაზით.

2019 წელი		
	პარტნიორებისგან	ბანკის ათვისებული საკრედიტო ხაზი
	ლარი	ლარი
ვალდებულების ნაშთი 2019 წლის 1 იანვარს	316 681	0
სესხის აღება	0	59 000
სესხის დაფარვა	-37 000	0
ვალდებულების ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	279 681	59 000

ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე და სასაწყობო ფართები. ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე 2019 წელს აღირებულია ხარჯად - 47 666 ლარი.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნია ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები.

აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიაში აქტივების გაუფასურებას აღგილი არ ჰქონია.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 25 სექტემბერს.

აკაკი ციმაკურიძე

ადმინისტრაციული დირექტორი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი



გურამ ბლიაძე

ფინანსური დირექტორი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ილზა იმერლიშვილი

ფინანსური მენეჯერი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი