

შპს „ემზონი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „ემზონი“-ს დირექტორი
დავით ჩხორთოლია

დავით ჩხორთოლია

1

სარჩევი	4
ზოგადი ინფორმაცია	4
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	7
საქმიანობის შედეგები	9
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	10
ფულადი სახსრების მოძრაობა	10
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	10
განცხადება შესაბამისობის შესახებ და მის ფასს პირველადი გამოყენება	10
ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში	11
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11
ამონაგების აღიარება	11
შემოსავლები და ხარჯები	11
სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები	11
მოგება-ზარალი	11
მოგების გადასახადი	12
ძირითადი საშუალებები	12
არამატერიალური აქტივები	12
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	12
საწვავის აღრიცხვა	13
ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის აღრიცხვა	13
იჯარა	13
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13
სავაჭრო ვალდებულებები	13
სესხები	13
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	13

შპს „ემზონი“-ს დირექტორი

დავით ჩხორთოლია

დავით ჩხორთოლია

განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისათვის.....	14
1. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	14
2. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	14
3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	15
4. სხვა მიმდინარე აქტივები	15
5. ძირითადი საშუალებები.....	15
6. არამატერიალური აქტივები	17
7. სავაჭრო ვალდებულებები	17
8. საგადასახადო ვალდებულებები.....	18
9. სხვა ვალდებულებები და მიღებული ავანსები.....	18
10. მოკლევადიანი სესხები, გადასახდელი პროცენტი და საბანკო გარანტიები	18
11. საწესდებო კაპიტალი.....	19
განმარტებები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებისათვის	19
12. ამონაგები	19
13. სხვა შემოსავალი	20
14. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება:.....	21
15. მოგების გადასახადის ხარჯი.....	21
16. საპროცენტო ხარჯი.....	22
17. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ვალდებულება	22
18. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები	22
19. ინფორმაცია კაპიტალის ცვლილების შესახებ	22
20. განმარტება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ	23
21. პირობითი ვალდებულებები	23
22. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	24
23. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	24
24. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	24

შპს „ემბონი“-ს დირექტორი
დავით ჩხორთოლია

დავით ჩხორთოლია

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ემზონი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია საქართველოში მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2007 წლის 07 ივნისს. იგი საქმიანობას ეწევა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მისი იურიდიული მასამართია: საქართველო, ქ. თბილისის ვაკე-საბურთალოს რაიონი, კოსტავას 63. მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი: 205208979. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდომარეობით კომპანიის 50%-50%-იანი წილის მფლობელები არიან დავით ჩხორთოლია და გიორგი ღვინიაშვილი. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საცალო ვაჭრობა საათებით, სამკაულებით და აქსესუარებით სპეციალიზირებულ მაღაზიებში და სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

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 (მსს ფასს სტანდარტი), რომელიც წარმოადგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში ქართული ლარი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების ციფრული ფორმებისა და განმარტებითი შენიშვნების შევსების ერთეულია ქართული ლარი.

შპს „ემზონი“-ს დირექტორი
დავით ჩხორთოლია

ღვინია გიორგი

4

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შე ნი შე ნე ბი	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	67,372	276,946	54,890
სავაჭრო მოთხოვნები	2	218,347	271,848	320,038
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	2	34,967	10,630	13,703
მარაგები	3	745,284	603,915	376,941
- შზა პროდუქცია		745,284	603,915	376,941
- სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	4	41,632	5,427	77,221
ბიოლოგიური აქტივები				
თვითღირებულებ ის მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				

შპს „ემზონი“-ს დირექტორი
დავით ჩხორთოლია

დავით ჩხორთოლია

შპს „ემზონი“-ს ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

გუდვილი				
სხვა				
არამატერიალური				
აქტივები	6	2,777	364	472
ძირითადი				
საშუალებები	5	20,206	30,967	25,320
ინვესტიციები				
შვილობილი				
კომპანიებში				
ინვესტიციები				
სხვა საწარმოთა				
წილობრივ				
ინსტრუმენტებში				
სხვა				
გრძელვადიანი				
აქტივები				
სულ აქტივები		1,130,585	1,199,733	868,113

ვალდებულებები				
ფინანსური				
იჯარის				
ვალდებულება				
სავაჭრო				
ვალდებულებები	7	136,426	288,606	200,338
ვალდებულებების				
და ხარჯების				
ანარიცხები				
ვალდებულებები				
თანამშრომელთა				
მიმართ		5,204		
საგადასახადო				
ვალდებულებები	8		8,454	11,611
გამოუმუშავებელი				
შემოსავალი				
მიმდინარე				
სასესხო				
ვალდებულებები	10	14,862	150,000	31,252
გრძელვადიანი				
სასესხო				
ვალდებულებები				
მიღებული				
გრანტები				
სხვა				
ვალდებულებები	9		0	0
სულ				
ვალდებულებები		156,492	447,060	243,201

შპს „ემზონი“-ს დირექტორი

დავით ჩხოროთლია

დავით ჩხოროთლია 6

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		90,375	133,267	133,708
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		883,718	619,406	491,204
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	11	974,093	752,673	624,912
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,130,585	1,199,733	868,113

საქმიანობის შედეგები

	შენიშვნები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	12		1,506,637

შპს „ემზონი“-ს დირექტორი
დავით ჩხორთოლია

დევიდ ჩხორთოლია

		1,895,765	
საქონლის გაყიდვიდან		1,893,052	
მომსახურების გაწევიდან		2,713	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,169,148)	(926,966)
საწყისი მარაგები		(603,915)	(376,941)
მარაგების შესყიდვა		(1,310,517)	(1,153,940)
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		745,284	603,915
საერთო მოგება		726,617	579,671

სხვა შემოსავალი	13	70,349	14,875
დასაქმებულთა ანაზღაურება	17	(132,414)	(112,870)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(8,004)	(7,986)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :	16	(498)	(6358)
იჯარის ხარჯი	18	(250,998)	(222,721)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	(134,388)	(224,662)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(455,952)	(451,542)
საოპერაციო მოგება		270,665	128,128

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(5,324)	89

შპს „ემბონი“-ს დირექტორი
დავით ჩხორთოლია

დავით ჩხორთოლია 8

მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		265,341	128,217
მოგების გადასახადი	15	(1,029)	(15)
მოგება/(ზარალი)		264,312	128,202

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		264,312	128,202

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	19	752,673	624,912
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		264,312	128,202
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(42,892)	(441)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		974,093	752,673

შპს „ემზონი“-ს დირექტორი
დავით ჩხორთოლია

ფაქტობრივად

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის შესახებ და მის ფასს პირველადი გამოყენება

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

შპს „ემზონი“-ს დირექტორი
დავით ჩხორთოლია

pozn. hbnhor 2 prn 10

დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „კონვერტაციის ხარჯი“. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2019 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი: საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3,2095
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,6766	3,0701
კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,5922	3,1044

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში.

ამონაგების აღიარება

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

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგება-ზარალი

წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება დივიდენდის გასაცემად, საწარმოს რეინვესტირებისათვის ან სხვა დანიშნულებით დამფუძნებელი-პარტნიორის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

მოგების გადასახადი

მოგების განაწილება და დაბეგვრა ხდება სსკ-ს 98-ე მუხლის საფუძველზე. მოგების გადასახადის ხარჯი იანგარიშება საანგარიშგებო პერიოდში მოქმედი კანონმდებლობით - საქართველოს საგადასახდო კოდექსის მიხედვით - ე.წ. „ესტონური მოდელით“ ყოველთვიური შედეგის მიხედვით. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებებში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

შპს „ემზონი“-ს დირექტორი

დავით ჩხორთოლია

ფაქტობრივად 11

ძირითადი საშუალებები

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ძირითადი საშუალებების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და საშუალო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აქტივთა ჯგუფს მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის.

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბრის ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შემდეგია:

ჯგუფი

სასარგებლო მომსახურების ვადა

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი

5-10

ავტოსატრანსპორტო საშუალება

5

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ მოცემული აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე. შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს. აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და აღიარდება წმინდა თანხით როგორც სხვა საოპერაციო მოგება/ზარალი. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომელიც შესყიდულია ცალკე, აღირიცხება თვითღირებულებით შემცირებული ნებისმიერი აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ოდენობით, თუ ასეთი არსებობს. არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას. არამატერიალურ აქტივებზე ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის შეფასებული მომსახურების წლების მანძილზე. ამორტიზაციის პერიოდი და ცვეთის პროცენტი უნდა გადაისინჯოს ყოველი წლის ბოლოს. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების ეფექტი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში, აღირიცხება პერსპექტიულად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდი უწყვეტია. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ყოველი საანგარიშო თარიღისათვის ფასდება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურება. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების შემთხვევაში, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასყიდვასამდე, გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით, გაუფასურების ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

საწვავის აღრიცხვა

ავტოსატრანსპორტო საშუალებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონების აღრიცხვა და ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემა აღირიცხება უწყისებში. საწვავი ჩამოიწერება სასაქონლო ზედნაღებებისა და დაგეგმილი ყოველდღიური მარშრუტების შესაბამისად ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯის ნორმების შესაბამისად.

შპს „ემზონი“-ს დირექტორი

დავით ჩხორთოლია

დავით ჩხორთოლია 12

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის აღრიცხვა

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კარტრიჯი, დისკები, ეკრანის გამწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

იჯარა

შპს „ემზონ“-ში არ ფიქსირდება ფინანსური იჯარა.

კომპანიაში ფიქსირდება ჩვეულებრივი იჯარა. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასის მიხედვით. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს თუ იარსებებს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი, მაშინ გაუფასურების ზარალი 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 სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებები (ხელფასები) და ერთჯერადად დაქირავებულების გაწეული მომსახურების ანაზღაურება აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

შპს „ემზონ“-ის დირექტორი
დავით ჩხორთაია

დავით ჩხორთაია 13

განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისათვის

1. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

	2019	2018	2017
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	10,801	30,737	8,672
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	54,153	178,790	21,709
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2,418	67,419	24,285
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	0	0	224
სულ	67,372	276,946	54,890

2. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2019	2018	2017
მოთხოვნები იურდიულ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან	208,860	262,081	317,327
განცაღება, ტერმინალებით გადახდა- მოთხოვნები ფიზიკურ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან	9,487	9,767	2,711
სულ სავაჭრო მოთხოვნები:	218,347	271,848	320,038

შპს „ემზონი“-ს დირექტორი
დავით ჩხორთოლია

ფაქტით ჩხორთოლია 14

გადახდილი ავანსები ადგილობრივ მომწოდებლებზე	34,967	10,630	13,703
---	--------	--------	--------

3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები შედგება გასაყიდი საქონლისაგან 2019 წელს - 745,284 და 2018 წელს - 603,915 ლარი, 2017 წლის ბოლოს - 376,941 ლარი.

4. სხვა მიმდინარე აქტივები

2019 წელს სხვა მიმდინარე აქტივები 41, 632 ლარის ღირებულებით მოიცავს: აქტივებს (დამხმარე სარეკლამო და სავაჭრო მასალები) - 19,400 ლარი, საგადასახადო აქტივებს - 7164 ლარი, წინასწარ გაწეულ იჯარის 6,787 ლარი, სარეკლამო 2343 ლარი, მივლინების სატრანსპორტო ხარჯებს - 5,838 ლარი, საპენსიო სააგენტოში წინსწრებით გადარიცხული თანხა 100 ლარი. 2018 წელს - 5,427 ლარის ღირებულების დამხმარე სარეკლამო და სავაჭრო მასალებს, 2017 წელს - 15,308 ლარის ღირებულების სარეკლამო და სავაჭრო მასალებს, აგრეთვე - 61,913 ლარს, რომელიც არის სსკ-ს 98 ორი პრიმა მუხლის მიხედვით პირისათვის გადახდილი ავანსისა და გადახდილი ავანსის სანაცვლოდ მიღებული საქონლის საკომპენსაციო თანხა.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები დაყოფილია კატეგორიებად, რომლებიც გაერთიანებულია შემდეგ ორ ჯგუფში: პირველ ჯგუფში შედის ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი, მე-2 ჯგუფში შედის ავტოსატრანსპორტო საშუალება.

ძირითადი საშუალებები

		ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალება	სულ
	თვითღირებულება			
01.01.2018		37,401	4,883	42,284
შემოსვლა		13,632		13,632
გასვლა		0	0	0
31.12.2018		51,033	4,883	55,916
	თვითღირებულება			

შპს „ემზონი“-ს დირექტორი

დავით ჩხორთოლია

დავით ჩხორთოლია

01.01.2019		51,033	4,883	55,916
შემოსვლა		2,712	-	2,712
გასვლა		(15,857)	(4,883)	(20,740)
31.12.2019		37,888	0	37,888
	დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
01.01.2018		13,951	3,013	16,964
წლიური ცვეთა და გაუფასურება		7,009	977	7,986
გამოკლებული, გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა(-)		0	0	0
31.12.2018		20,960	3,990	24,950
	ნეტო საბალანსო ღირებულება			
31.12.2018		30,073	894	30,967
01.01.2019	დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	20,960	3,990	24,950
წლიური ცვეთა		7,489	326	7,815
გაუფასურება გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა		(10,767)	(4315)	(10,767)
31.12.2019		17,682	0	17,682
	ნეტო საბალანსო ღირებულება			
31.12.2019		20,206	0	20,206

შპს „ემბონი“-ს დირექტორი
დავით ჩხორთოლია

დავით ჩხორთოლია

6. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელზეც ასახულია დგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით საარგებლო მომსახურების 7 წლის ვადში. ყოველ წელს ბოლს ხდება ვადებისა და საპროცენტო განაკვეთის გადახდა და საჭიროების შემთხვევაში ცვლადის განხორციელება.

თვითღირებულება	პროგრამული უზრუნველყოფა
01.01.2019	0
შემოსვლა	2,966
გასვლა	0
31.12.2019	<u>2,966</u>
<u>დაგროვილი ცვეთა და</u>	
გაუფასურება	
01.01.2019	0
წლიური ამორტიზაცია	
(ჩართულია ადმინისტრაციულ	
ხარჯებში)	189
31.12.2019	<u>189</u>
საბალანსო ღირებულება	
31.12.2019*	<u>2777</u>

7. სავაჭრო ვალდებულებები

	2019	2018	2017
საქონლის შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულება ადგილობრივი მომწოდებლებიდან	113,852	212,582	170,375
იმპორტირებული საქონლის შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	24,883	76,014	29,963
სულ:	138,735	288,596	200,338

შპს „ემზონი“-ს დირექტორი
დავით ჩხორთოლია

დავით ჩხორთოლია

8. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები ძირითადად შედგება გადასახდელი დღგ-ს და მოგების გადასახადისაგან ე.წ. ესტონური მოდელის მიხედვით, რაც 2019 წლის ბოლოსათვის არ ფიქსირდება., 2018 წლის ბოლოს საგადასახადო ვალდებულებები შეადგენდა 8,454 ლარს, 2017 წლის ბოლოს - 11,611 ლარს.

9. სხვა ვალდებულებები და მიღებული ავანსები

მიღებული ავანსები აღირიცხება სხვა ვალდებულებებში. 2019 წლის 27 დეკემბერს ფიზიკური პირისაგან მიღებულ იქნა პროკრედიტ ბანკის მეშვეობით თანხა 49 ლარი ინვოისის საფუძველზე ავანსად. საქონლის ფაქტიური მიწოდება განხორციელდა 2020 წლის მარტის თვეში.

10. მოკლევადიანი სესხები, გადასახდელი პროცენტი და საბანკო გარანტიები

სს პროკრედიტ ბანკში საკრედიტო ხაზი N76.3771 გაიხსნა 150000 ლარზე 08.06.2018-ში და დაიხურა 10.06.2019-ში; ხაზის პროცენტი შეადგენდა 11,5%-ს.

სს პროკრედიტ ბანკს ამჟამად გახსნილი აქვს 24.12.2019 – 24.12.2020 ჩათვლით პერიოდზე კომპანიისთვის საკრედიტო ხაზი N76.6434 და დაშვებული აქვს 250000 ლარზე-ზე ლიმიტი საბრუნავი საშუალებების შესავსებად. კრედიტის საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს:

წლიური %-ის მოცულობა კრედიტის ათვისებულ თანხაზე: გაცემული თანხის 10,50%;

წლიური %-ის მოცულობა აუთვისებელ თანხაზე: აუთვისებელი თანხის 0,50%;

კრედიტის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი: 11,34%.

ათვისებული თანხები	50,845
დაბრუნებული თანხები	35,983
გადახდილი პროცენტები	498
დასაფარი თანხები	14,862

შპს „ემზონი“-ს დირექტორი
დავით ჩხორთოლია

ფეკო სხაჩიძე

18

კომპანიას 2019 წლის ბოლოს გააჩნია მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება 14,862 ლარი. 2018 წლის ბოლოს მისი სასესხო ვალდებულება შეადგენდა 150,00 ლარს, 2017 წლის ბოლოს - 31,252 ლარს.

საბანკო გარანტიები

გარანტია N76.4613 გაიხსნა 02.03.2018-ში და დაიხურა 04.03.2019-ში, საბანკო გარანტიის პროცენტი 3,6%-ს.

გარანტია N76.5757 გაიხსნა 08.04.2019-ში და დაიხურა 15.10.2019-ში; საბანკო გარანტიის პროცენტი 4.5%.

სს პროგრედიტ ბანკი ახორციელებს 76.6288 საბანკო გარანტიით მომსახურებას, რომელიც გაიხსნა 30.10.19-ში 12 თვით საბანკო გარანტიის 4,80 %.

11. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის თავდაპირველი კაპიტალი 200 ლარით განისაზღვრა კომპანიის წესდებით, ხოლო შემდეგ განხორციელდა საზოგადოების დამფუძნებელ-პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანების გზით კაპიტალის გაზრდა. 2019 წელს საზოგადოების პარტნიორთა კრების ოქმის საფუძველზე შემცირებულ იქნა დამატებითი შენატანი 42,892 ლარით. სულ საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 90,375 ლარს. 2019 წელს დამფუძნებლებზე არ გაცემულა დივიდენდი. გაუნაწილებელი მოგება ამ პერიოდისათვის შეადგენს 883,718 ლარს.

განმარტებები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებისთვის

12. ამონაგები

ამონაგები	2019	2018
საქონლის გაყიდვიდან	1,893,052	1,506,637
მომსახურების გაწევიდან	2,713	0
სულ:	1,895,765	1,506,637

შპს „ემბონი“-ს დირექტორი
დავით ჩხორთოლია

დავით ჩხორთოლია

13. სხვა შემოსავალი

	2019	2018
მიღებული ბონუსი უცხოელი მოქმედებებიდან	68,819	14875
უსასყიდლოდ მიღებული სარეკლამო მასალები	323	
შემოსავალი სააქენსიო სააგენტოდან დაბრუნებული თანხიდან	56	
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	1,151	
სულ	70,349	14,875

შპს „ემზონი“-ს დირექტორი
დავით ჩხორთოლია

დედა ჩხორთოლია 20

14. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება:

	2019	2018
მარკეტინგისა და სარეკლამო ხარჯი	81,202	45,789
სატელეკომუნიკაციო	2,743	3,068
კომუნალური	2,805	2,995
ხელოსნის მომსახურება	6,277	4,726
მივლინების ხარჯი	3,457	9,629
საპენსიო შენატანი	2,373	
ხაწვა	2,858	2,059
ბანკის ხარჯი	8,346	16,613
სხვა და სხვა სამეურნეო ხარჯი	24,327	16,423
განზაფხვისას დაკარგული ტვირთის ღირ-ბა		15,181
სულ:	134,388	116,483

15. მოგების გადასახადის ხარჯი

მოგების გადასახადი იანვარი-მემა დაბეგვის ახალი მოდელის, კერძოდ, ე.წ. ესტონური მოდელის შესაბამისად. მიმდინარე გადასახადმა 2019 წელს შეადგინა 1029 ლარი, 2018 წელს - 15 ლარი.

შპს „ემზონი“-ს დირექტორი
დავით ჩხორთოლია

დავით ჩხორთოლია

21

16. საპროცენტო ხარჯი

კომპანიის საპროცენტო ხარჯი აღებული საბანკო სესხისათვის წლების მიხედვით შემდეგია: 2019წელს - 498 ლარი, 2018 წელს - 6,358, 2017 წელს - 4,350 ლარი.

17. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ვალდებულება

კომპანიას დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ვალდებულება 5,204 ლარი უფიქსირდება.

18. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით საიჯარო ხელშეკრულებების საფუძველზე აღებული აქვს სამალაზიო და სასაწყობო ფართები. თვეში ერთხელ საიჯარო ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახადების გადახდა, რომლებიც 2019 წელს აღიარებულია ხარჯად და შეადგენს 250,998 ლარს.

19. ინფორმაცია კაპიტალის ცვლილების შესახებ

	2019	2018	2017
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	264,312	128,202	154,845
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	752,673	624,912	484,285
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება			
მესაკუთრეებზე (მათ			

შპს „ემზონი“-ს დირექტორი
დავით ჩხორთოლია

დავით ჩხორთოლია

22

შირის დივიდენდი)				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(42,892)	(441)	(14,218)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		974,093	752,673	624,912

20. განმარტება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ. ანგარიშგება ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასაღებს საოპერაციო საქმიანობიდან, საინვესტიციო საქმიანობიდან და საფინანსო საქმიანობიდან.

შპს ფას-ის შესაბამისად, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია პროდუქციის რეალიზაციის შედეგად და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები, საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები, გადახდილ გადასახადებთან დაკავშირებული ფულადი სახსრები და სხვა საოპერაციო ხარჯები.

ფულად ნაკადებში საინვესტიციო საქმიანობიდან შეტანილია ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები და კაპიტალიზებადი ხარჯებისათვის გადახდილი თანხები. ასევე შეიტანება ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების გაყიდვიდან (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) მიღებული ფულადი სახსრები.

ფულად ნაკადებში საფინანსო საქმიანობიდან შეტანილია სესხებისა და კრედიტების აღებასა და დაფარვასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრები. კერძოდ: კრედიტის აღება, კრედიტის ძირის დაფარვა, კრედიტის %-ის დაფარვა.

საანგარიშგებო პერიოდის დასასაწყისსა და დასასრულისათვის არსებული ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების შესაბამისობაში მოყვანის მიზნით, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებაში ცალკე ასახულია საკურსო სხვაობის შედეგები, სავალუტო კურსების ცვლილების შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა და ზარალი.

21. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები კომპანიას არ უფიქსირდება

შპს „ემზონი“-ს დირექტორი
დავით ჩხორთოლია

დავით ჩხორთოლია 23

22. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.

23. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულ მხარეს შორის ოპერაციები არ ფიქსირდება, თუმცა ფიქსირდება ოპერაციები ისეთ კომპანიებთან, რომლებშიც დამფუძნებელი მნიშვნელოვან წილს ფლობს. ურთიერთობა ხორციელდება საბაზრო ფასებით.

24. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს.

შპს „ემზონი“-ს დირექტორი
დავით ჩხორთოლია

დავით ჩხორთოლია 24