

შპს „ელვა 1“

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1
GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	31.12.2019	31.12.2018	
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები, სულ:</i>	420318	421987	
ფულადი სახსრები	114901	150766	3,1
სავაჭრო მოთხოვნები	274640	224899	3,2
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები			
მარაგები	29687	37258	
სხვა მიმდინარე აქტივები	1090	9064	
<i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>	452	584	
ძირითადი საშუალებები	452	584	3,4
არამატერიალური აქტივები			
სულ აქტივები:	420770	422571	
ვალდებულებები და კაპიტალი			
<i>ვალდებულებები, სულ:</i>	375276	353779	
სავაჭრო ვალდებულებები	353888	337401	3,6
საგადასახადო ვალდებულებები	7668	3278	
სხვა ვალდებულებები	13720	13100	3,7
<i>სულ კაპიტალი:</i>	45494	68792	3,8
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	1150	1150	
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	44344	67642	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	420770	422571	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2020 წ.

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს „ელვა 1“

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება

ერთეული: 1
GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
	2019	2018	
ამონაგები	3618710	3388198	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3180981	-2960061	
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	437729	428137	3,9
მიწოდების ხარჯები	-207739	-170263	3,10
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-253288	-205247	3,11
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-461027	-375510	
საპროცენტო შემოსავალი დადებითი საკურსო სხვაობები სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:			
უარყოფითი საკურსო სხვაობები გაუთვალისწინებელი ხარჯები სულ არასაოპერაციო ხარჯები:			
მოგება დაბეგვრამდე:	-23298	52627	
მოგების გადასახადის ხარჯი		-9288	
სულ საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი:	-23298	43339	3,13
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი:			
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული შემოსავალი:	-23298	43339	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	68792	78085	
ახალი აქციების გამოშვება / კაპიტალის ზრდა			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი):		-52632	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-23298	43339	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	45494	68792	3,14

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად
01.10.2020 წ.

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ელვა 1“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2017 წლის 21 თებერვალს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 412724789, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქუთაისი, შევჩენკოს 8. ფაქტობრივი მისამართი ემთხვევა იურიდიულ მისამართს. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ვახტანგი ტონია (პ/ნ 60003005614).

1.3. კომპანიის დირექტორია თემური ქარქაშაძე (პ/ნ 60001136491).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა პურის და საკონდიტრო ნაწარმის დისტრიბუცია და რეალიზაცია.

1.5. კომპანიას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. კომპანიას დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხვი 2019 წელს შეადგენდა 25 კაცს.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს და მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდს.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. შესაბამისობის პრინციპი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა” ფარგლებში).

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- მას წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება და მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 01 იანვარი;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძველად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი.

2.2. 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს **მსს ფასს-ის** (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.3. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოსა და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.4. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელოს, რომ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.5. 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.6. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.7. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად, საქონლის გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის საბაზრო ღირებულებით.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება (გარდა მცირედიანი ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებებისა) ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ

ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა-დანადგარები - 5 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი;

იჯარით აღებული ფართის კაპიტალური რემონტი - 6-7 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა

იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2017-2018 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი;

1 EUR=3.2095 ლარი.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6766 ლარი;

1 EUR=3.0701 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018_ის მდგომარეობით
ფული და ფულის ეკვივალენტები		
ლარი სალაროში	97195	147816
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	17706	2950
სულ:	114901	150766

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018_ის მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები		
სავაჭრო მოთხოვნები იურიდიული პირების მიმართ	274640	224899
სულ:	274640	224899

2019 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას არ აქვს გაუფასურებული დებიტორული მოთხოვნები.

3.3. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018_ის მდგომარეობით
მარაგები		
საწვავ-საცხები მასალები	5212	5444
მზა პროდუქცია	24475	31814
სულ:	29687	37258

3.4. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით	2019 წელი ზრდა ან შემცირება	2019 წელი ცვეთა	ნაშთი 31.12.2018_ის მდგომარეობით
ძირითადი საშუალებები				
ინვენტარი	452		132	584
სულ:	452	0	132	584

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018_ის მდგომარეობით
სავაჭრო ვალდებულებები		
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	353888	337401
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	0	0
სულ:	353888	337401

3.7. სხვა ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018_ის მდგომარეობით
სხვა ვალდებულებები		
გადასახდელი ხელფასები	13720	13100
ვალდებულებები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	0	0
სულ:	13720	13100

3.8. საკუთარი კაპიტალი:

კომპანიის წესდებით განსაზღვრული კაპიტალი 1150 ლარია, რაც დასაშვებია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მიხედვით.

3.9. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2019 წელს კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა პურის და საკონდიტრო ნაწარმის დისტრიბუცია-რეალიზაციისაგან მიღებული შემოსავლებიდან - **3618710** ლარი. ამ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებაა - **3180981** ლარი, რომელიც დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

3.10. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი):

კომპანიის 2019 წლის ფინანსური შედეგი - 23298 ლარი.

3.11. დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება

2019 წლის მოგებიდან განაწილება არ მომხდარა. შესაბამისად, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგების ნაშთი 2019 წლის ბოლოს შედგება 2017 (ნაწილობრივ), 2018 და 2019 წელს მიღებული მოგებიდან, რომლის განაწილების შესახებ გადაწყვეტილება ჯერ არ არის მიღებული.

3.12. სასამართლო დავები:

კომპანიას 2019 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2020 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

3.14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 01 ოქტომბერს.

შპს „ელვა 1“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		ერთეული: 1 GEL	
		საანგარიშგებო პერიოდი	
		31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები, სულ:</i>		420318	421987
ფულადი სახსრები		114901	150766
სავაჭრო მოთხოვნები		274640	224899
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები			
მარაგები		29687	37258
სხვა მიმდინარე აქტივები		1090	9064
<i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>		452	584
ძირითადი საშუალებები		452	584
არამატერიალური აქტივები			
სულ აქტივები:		420770	422571
ვალდებულებები და კაპიტალი			
<i>ვალდებულებები, სულ:</i>		375276	353779
სავაჭრო ვალდებულებები		353888	337401
საგადასახადო ვალდებულებები		7668	3278
სხვა ვალდებულებები		13720	13100
<i>სულ კაპიტალი:</i>		45494	68792
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი		1150	1150
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი		44344	67642
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:		420770	422571

შენიშვნა

3,1

3,2

3,4

3,6

3,7

3,8

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2020 წ.

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს „ელვა 1“

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
	2019	2018
ამონაგები	3618710	3388198
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3180981	-2960061
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	437729	428137
მიწოდების ხარჯები	-207739	-170263
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-253288	-205247
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-461027	-375510
საპროცენტო შემოსავალი		
დადებითი საკურსო სხვაობები		
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:		
უარყოფითი საკურსო სხვაობები		
გაუთვალისწინებელი ხარჯები		
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:		
მოგება დაბეგვრამდე:	-23298	52627
მოგების გადასახადის ხარჯი		-9288
სულ საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი:	-23298	43339
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი:		
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული შემოსავალი:	-23298	43339
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისი აქციების გამოშვება / კაპიტალის ზრდა	68792	78085
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი):		-52632
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-23298	43339
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	45494	68792

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2020 წ.

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2019 31/12/2018 01/01/2018

აქტივები

ფული და ფულის ეკვივალენტები	114901	150766	162751
სავაჭრო მოთხოვნები	274640	224899	100671
გადახდილი ავანსები	0	0	0
მარაგები	29687	37258	10911
მზა პროდუქცია	24475	31814	9641
სხვა	5212	5444	1270
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	1090	9064	5568
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	452	584	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	420770	422571	279901

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	353888	337401	187838
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	13720	13100	11120
საგადასახადო ვალდებულებები	7668	3278	2858
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	375276	353779	201816

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'სააქციო კაპიტალი')	1150	1150	1150
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	44344	67642	76935
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	45494	68792	78085
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	420770	422571	279901

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	3618710	3388198
საქონლის გაყიდვიდან	3618710	3388198
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3180981	-2960061
საწყისი მარაგები	37258	10911
მარაგების შესყიდვა	3131020	2986408
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	437729	428137
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-206607	-182100
ცვეთა და ამორტიზაცია	-132	-78
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი :	0	0
იჯარის ხარჯი	-232475	-187169
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-21813	-6163
სულ საოპერაციო ხარჯები	-461027	-375510
საოპერაციო მოგება	-23298	52627
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-23298	52627
მოგების გადასახადი	0	-9288
მოგება/(ზარალი)	-23298	43339
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების ;	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-23298	43339
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	68792	78085
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატი	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-52632
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	45494	68792

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-35865	-11205
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	-780
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-35865	-11985
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	150766	162751
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	114901	150766

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	3618710	3388198
საქონლის გაყიდვიდან	3618710	3388198
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3180981	-2960061
საწყისი მარაგები	37258	10911
მარაგების შესყიდვა	3131020	2986408
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	437729	428137
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-206607	-182100
ცვეთა და ამორტიზაცია	-132	-78
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი:	0	0
ოჯარის ხარჯი	-232475	-187169
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-21813	-6163
სულ საოპერაციო ხარჯები	-461027	-375510
საოპერაციო მოგება	-23298	52627
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	0
მოგება/(ხარჯი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-23298	52627
მოგების გადასახადი	0	-9288
მოგება/(ხარჯი)	-23298	43339
სხვა სრული შემოსავალი / (ხარჯი):	0	0
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკვეშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელოიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ხარჯი), სულ	-23298	43339
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ხარჯი)	68792	78085
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	0	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპორაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	-52632
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	45494	68792
კაპიტალი საანგარიშოები პერიოდის ბოლოს		

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:

სხვა სრული შემოსავალი / (ხარჯი):

კაპიტალის საანგარიშოები პერიოდის ბოლოს

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	აქტივები	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები		114901	150766	162751
სავაჭრო მოთხოვნები		274640	224899	100671
გადახდილი ავანსები		0	0	0
მზა პროდუქცია		29687	37258	10911
სხვა		24475	31814	9641
საინვესტიციო ქონება		5212	5444	1270
სხვა მიმდინარე აქტივები		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები		1090	9064	5568
თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები		0	0	0
ძირითადი საშუალებები		0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		452	584	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		420770	422571	279901
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	ვალდებულებები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები		353888	337401	187838
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		13720	13100	11120
საგადასახადო ვალდებულებები		7668	3278	2858
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	0	0
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		375276	353779	201816
საკუთარი კაპიტალი	საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		1150	1150	1150
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		44344	67642	76935
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
სხვა რეზერვები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		45494	68792	78085
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		420770	422571	279901



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში
სავალუტო კურსის ეფექტი
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

2019	2018
-35865	-11205
0	-780
0	0
-35865	-11985
0	0
150766	162751
114901	150766

