

შპს ემ ჯგუფი

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

2020 წლის 31 დეკემბერი

დირექტორი
მირიან გულბანი
მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური
მ. ბუჩუკური

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები

		შენიშვნა	2019	2020
ფულადი სახსრები		3	180,068	7,957
სავაჭრო მოთხოვნები			32,594	21,147
გადახდილი ავანსები			41	2,642
მარაგი			563,105	777,617
	- მზა პროდუქცია		559,135	77,1755
	- სხვა		3,970	5,862
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		4	16,199	13,694
ბიოლოგიური აქტივები				
	- თვითღირებულების მოდელით			
	- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი				-
სხვა არამატერიალური აქტივი				
ძირითადი საშუალებები		5	14,806	13,037
	- მიწა			
	- შენობა-ნაგებობა			-
	- სხვა ძირითადი საშუალებები		14,246	12557
	- არამატერიალური აქტივები		560	480
	- 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	836,094

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

ვალდებულებები	შენიშვნა	2019	2020
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები		240,972.0	185,379
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამომუშავებული შემოსავალი	6	15,567.0	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		2	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			-
მიღებული გრანტები			-
სხვა ვალდებულებები			1439
სულ ვალდებულებები		256,541	186,818
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		400	20400
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		549,872	628,876
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ კაპიტალი		550,272	649,276
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		806,813	836,094

დირექტორი
მირიან გულბანი
მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჭუკური
მ. ბუჭუკური

საქმიანობის შედეგები

		2019	2020
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2,819,101	2,211,083
- საქონლის გაყიდვიდან		2,802,888	2,107,852
- მომსახურების გაწევიდან	7	5,085	79,936
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			-
- სხვა		11,127	23,295
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(2,302,717)	(1,858,776)
- საწყისი მარაგი		(246,109)	
- შესყიდვა		(2,619,713)	
- გადამუშავების დანახარჯები			
- საბოლოო მარაგი		563,105	
საერთო მოგება		516,383	352,307
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(105,500)	(126,901)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(4,289)	(5,415)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი		(77,451)	(77,450)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	8	(67,618)	(63,537)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(254,858)	(273,303)
სულ საოპერაციო მოგება		261,525	79,004

დირექტორი
მირიან გულბანი
მ. ბეზინა

ბუღალტერი
მაცა ბუჭუკური
მ. ჭყავიძე

გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		261,525	79,004
მოგების გადასახადი		(5,646)	
მოგება/ზარალი		255,879	79,004

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (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)		255,879	79,004
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		326,393	550,272
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(32,000)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			20000
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			-

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		550,272	649,276
---	--	---------	---------

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

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 2020 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 დიდმის 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).

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნარდ ფულს ევროვნულ ვალუტაში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე, არსებულ ნაშთებს ევროვნულ 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 შეძენა 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 გამოიყენება აქტივების ჩამოსაწერად მათი ექსპლუატაციის ვადის ამოწურვამდე. ცვეთისა და ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგი წლიური განაკვეთების გამოყენებით:

- ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა 5 წელი

დირექტორი
მირიან გულბანი
მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური
მ. ბუჩუკური

კრედიტორული დავალიანება

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

დირექტორი
მირიან გულბანი
მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაცა ბუჩუკური
მ. ბუჩუკური

3. ფულადი სახსრები

	31.12.2019	31.12.2020
ნაღდი ფული	163,736	7,907
ლარი საბანკო ანგარიშზე	16,332	50
	180,068	7,958

4. სხვა მიმდინარე აქტივები

წინასწარ გაწეული ხარჯები	2,383	
ტერმინალიდან მისაღები შემოსავალი	3,246	
საგადასახადო აქტივი	10,570	13694
	16,199	13694

5. ძირითადი საშუალებები

ოფისის აღჭურვილობა	8,695	8052
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4,354	3308
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	1,197	1197
არამატერიალური აქტივები	560	480
	14,806	13,037

6. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

მიღებული ავანსები	15,568	1,439
	15,568	1,439

დირექტორი
მირიან გულბანი
მ. გულბანი

ბუღალტერი
მკა ბუჩუკური
მ. ბუჩუკური

7. შემოსავალი

რეალიზაცია	2,708,294	2,107,852
სარეკლამო მომსახურებიდან		
შემოსავალი	92,256	79,935
შემოსავალი ქვეიჯარიდან	5,182	4,068
დაბეგრილი შემოსავალი	<u>2,242</u>	19,228
	2,807,973	2,211,084

8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

კომუნიკაციის ხარჯები	45,195	36,832
სხვა საერთო ხარჯი	<u>22,423</u>	26,705
	67,618	63,537

დირექტორი
მირიან გულბანი
მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური
მ. ბუჩუკური