

2018 წლის ინდივიდუალური ფინანსური
ანგარიშგება

შპს „ეს ი ეი“

(ს/ნ 401987597)

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- საწარმოს საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
- ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
- სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

აქტივები	შპს "ეს ი ე ს"	
	31.12.2017	31.12.2018
ფული და ფულადი ექვივალენტები	280,786	549,075
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	7,134	50,015
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	10,283	-
ნედლეული და მასალები	12,084	71,115
გაცემული ავანსები	17,406	17,906
ძირითადი საშუალებები	1,069,497	1,630,220
ინვესტიციები სხვა საზოგადოებაში	-	-
საექვო მოთხოვნების ანარიცხი	-	-

სულ აქტივები	1,397,190	2,318,331
---------------------	------------------	------------------

ვალდებულებები		
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(26,439)	19,234
მიღებული ავანსები	(1,979)	(6,783)
გადასახდელი გადასახადები	4,460	(6,617)
გრძელვადიანი სესხები	(322,319)	(259,995)

სულ ვალდებულებები	(346,277)	(254,161)
--------------------------	------------------	------------------

გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	(1,050,913)	(2,064,169)
---	--------------------	--------------------

სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	(1,397,190)	(2,318,331)
--	--------------------	--------------------

საწარმოს საქმიანობის შედეგები ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

2018 წლის 31 დეკემბერი

Georgian

შპს "ეს იეს"

შემოსავალი რეალიზაციიდან/მომსახურებიდან

3,075,463.45

რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

წმინდა საოპერაციო შემოსავალი

3,075,463.45

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

22,358.05

სხვა არასაოპერაციო ხარჯი

45,090.32

საპროცენტო ხარჯი

18,111.57

სავაჭრო მოთხოვნების რეზერვი

არასაოპერაციო შემოსავალი

-40,843.84

მარკეტინგის ხარჯი

59,866.33

დისტრიბუციის ხარჯი

717,796.78

დასაქმებულთა ანაზღაურება

767,274.91

იჯარის ხარჯი

326,706.88

სხვა საოპერაციო ხარჯი

0.00

ცვეთა და ამორტიზაცია

173,160.83

სხვა საგადასახადო ხარჯი გარდა მოგებისა

11,533.07

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

5,722.50

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

2,062,061.30

მოგების გადასახადი

წმინდა მოგება

972,558.31

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება -
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შპს "ეს ი ეს"
2018 წლიდან ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	993,477.72
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-649,750.91
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-77,799.45
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	265,927.36
სავალუტო კურსის ეფექტი	2,361.17
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	280,786.29
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	549,074.84

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2019 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი: გერმანე ჭელიძე

ფინანსური მენეჯერი : ვანო გომურაშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

აქტივები	შპს "ეს ი ეის"	
	31.12.2017	31.12.2018
ფული და ფულადი ექვივალენტები	280,786	549,075
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	7,134	50,015
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	10,283	-
ნედლეული და მასალები	12,084	71,115
გაცემული ავანსები	17,406	17,906
ძირითადი საშუალებები	1,069,497	1,630,220
ინვესტიციები სხვა საზოგადოებაში	-	-
საექვო მოთხოვნების ანარიცხი	-	-
სულ აქტივები	1,397,190	2,318,331

ვალდებულებები		
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(26,439)	19,234
მიღებული ავანსები	(1,979)	(6,783)
გადასახდელი გადასახადები	4,460	(6,617)
გრძელვადიანი სესხები	(322,319)	(259,995)
სულ ვალდებულებები	(346,277)	(254,161)

გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	(1,050,913)	(2,064,169)
---	-------------	-------------

სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	(1,397,190)	(2,318,331)
--	--------------------	--------------------

საწარმოს საქმიანობის შედეგები ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

2018 წლის 31 დეკემბერი

Georgian

შპს "ეს ი ეი"

შემოსავალი რეალიზაციიდან/მომსახურებიდან

3,075,463.45

რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

წმინდა საოპერაციო შემოსავალი	3,075,463.45
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	22,358.05
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	45,090.32
საპროცენტო ხარჯი	18,111.57
სავაჭრო მოთხოვნების რეზერვი	
არასაოპერაციო შემოსავალი	-40,843.84
მარკეტინგის ხარჯი	59,866.33
დისტრიბუციის ხარჯი	717,796.78
დასაქმებულთა ანაზღაურება	767,274.91
იჯარის ხარჯი	326,706.88
სხვა საოპერაციო ხარჯი	0.00
ცვეთა და ამორტიზაცია	173,160.83
სხვა საგადასახადო ხარჯი გარდა მოგებისა	11,533.07
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	5,722.50
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	2,062,061.30
მოგების გადასახადი	
წმინდა მოგება	972,558.31

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება -
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

შპს "ეს იეს"

2018 წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან 993,477.72

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან -649,750.91

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან -77,799.45

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში 265,927.36

სავალუტო კურსის ეფექტი 2,361.17

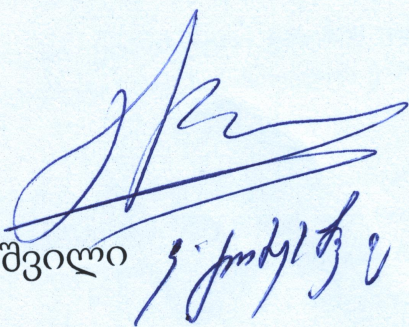
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში 280,786.29

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს 549,074.84

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2019 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი: გერმანე ჭელიძე

ფინანსური მენეჯერი : ვანო გომურაშვილი



სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ეს ი ეი“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს საქართველო, ქ. თბილისის, ძველი თბილისის რაიონში, შარდენის ქუჩის ბოლოში, რკინის რიგი N11

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ქვეყნის მასშტაბით სხვადასხვა ტურისტული მომსახურების გაწევა.

კომპანია დაფუძნდა 22/08/2013-ში . 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეა შპს „ვი ეს ტი“ ს/ნ 404481681. რომელიც ფლობს კომპანიის 100% წილს. კომპანიას მართავს დირექტორი გერმანე ჭელიძე.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფას”).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“**GEL**”).

უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივებისა და ვალდებულებების ლარში გადაყვანა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება იმ გაცვლითი კურსის მიხედვით, რომელიც აღნიშნულ თარიღში მოქმედებს. უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება იმ გაცვლითი კურსის მიხედვით, რომელიც ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედებს.

2018 წლის 31 დეკემბერს, უცხო ვალუტის ნაშთების ლარში გადაყვანის მიზნით გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი=2.6766 და 1 ევრო=3.0701 ლარი.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და მოთხოვნადე დეპოზიტებს.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ნაღდი ანგარიშსწორებით როგორც კომპანიის საკუთრებაში არსებული სალარო აპარატების გამოყენებით, ისე გადახდის ტერმინალებით და კომპანიის კუთვნილ საბანკო ანგარიშებზე თანხის გადმორიცხვით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და შეიცავს მარაგების შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

არამატერიალური აქტივები

საანგარიშსებო პერიოდში კომპანიას არ გააჩნია არამატერიალური აქტივები.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხორ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე

ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (*მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება*), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (*მომსახურების გაწევიდან*) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (*მომსახურება*) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების ოდენობით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდაკლების გარეშე.

საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება „დროის პროპორციულობის“ საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (*მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით*). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (*აღიარდება*) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (*მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით*).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (*მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით*) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.