

შპს “ევითბილისი“-ს

საწყისი ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ასარჩევი

საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3-4
საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება.....	5-6
საწყისი ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	7

საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019-2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტები	შენიშვნები	31-12-21	31-12-20	31-12-19
ფულ და ფულს ეკვივალენტები	4	28,833	378,130	203,832
სავაჭრომოთხოვნები		1,500,950	1,656,820	1,644,689
გადახდოვანი ავანსები		5,254	4,232	4,232
მარგები		1,655,845	1,766,525	1,789,565
	მზ პროდუქცია	-	-	-
	სხვა	1,655,845	1,766,525	1,789,565
საინვესტიციოქონება		-	-	-
სხვა მიმდნარე აქტები	5	120,716	59,168	64,692
ბიოლოგიური აქტები		-	-	-
თვითღირებულების მოფლით		-	-	-
გადფსების მოფლით		-	-	-
გუფილ		-	-	-
სხვა არმატრიალური აქტები		25,361	25,361	25,361
ძირითად საშუალებები		506,881	811,958	842,299
ინვესტიციები შვილზილუმპანიებში		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილზროვ		-	-	-
ინსტრუმენტბში		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტები		-	-	-
სულაქტები		3,843,840	4,702,194	4,574,670

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება

სავაჭროვალდებულებები

-	-	-
2,089,903	2,770,168	3,531,224

ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები

-	-	-
---	---	---

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

საგადასახად ვალდებულებები

გამოყენებულ შემოსავალ

-	-	-
-	-	-
-	-	-

მიმდინარე სასესხოვალდებულებები

15,000	370,000	-
--------	---------	---

გრძელადანი სასესხოვალდებულებები

მიღებულ გრანტები

-	-	-
-	-	-

სხვა ვალდებულებები

6

7,479	105,280	105,624
-------	---------	---------

სულ ვალდებულებები

2,112,382	3,245,448	3,636,848
-----------	-----------	-----------

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში

'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში

'საპაიოკაპიტალი')

7

100	100	100
-----	-----	-----

საემისიო შემოსავალი

-	-	-
---	---	---

გამოსყიდულ საკუთარი აქციები

-	-	-
---	---	---

გაუნაწილებელი მოგება / ზრდი

1,731,358	1,456,646	937,722
-----------	-----------	---------

გადაფსების რეზერვი

-	-	-
---	---	---

სხვა რეზერვები

-	-	-
---	---	---

სულ საკუთარი კაპიტალი

1,731,458	1,456,746	937,822
-----------	-----------	---------

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

3,843,840	4,702,194	4,574,670
-----------	-----------	-----------

საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2020-2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2021 წელს	2020 წელს
ნეტამონაგები		11,850,392	14,125,458
საქონლის გაყიდვიდან		11,850,392	14,125,458
მომსახურების გაწევიდან		-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		-	-
სხვა		-	-
რეალურ პროდუქციის თვითღირებულება		(8,754,362)	(10,448,365)
საერთომოგება		3,096,030	3,677,093
სხვა შემოსავალი		53,814	62,421
დასაქმებულთა ანაზღაურება (-)		(1,473,079)	(1,553,165)
ცვეთა და ამორტიზაცია (-)		(51,318)	(54,336)
საპროცენტო შემოსავალი		246	1,927
საპროცენტო ხარჯი (-)		(84,190)	(42,135)
ოჯროს ხარჯი (-)		(129,349)	(178,708)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)	3	(1,172,371)	(1,007,809)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2,856,247)	(2,771,805)
საოპერაციო მოგება		239,783	905,288

გაუქმების (ხარჯი)/ რევერსირება:

ფინანსური აქტები (-)	-	-
მარგები (-)	-	-
სხვა არფინანსური აქტები (-)	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) სავალუტოოპერაციებიდან	107,333	(365,642)
მიღებულ ღირებულებები	-	-
სხვა წმინდა არსაოპერაციოშემოსავალი/ (ხარჯი)	224,149	20,533
მოგება/(ზარალი) მოგების გადსახადს ხარჯმდელ განგრძობით	571,265	560,179
ოპერაციებიდან		
მოგების გადსახად (-)	(46,553)	(41,255)
მოგება/(ზარალი)	524,712	518,924

სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითად საშუალების (მათშორის ბიოლოგიური აქტების) გადფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათშორის წილ ეროვნული და მეკავშირე საწარმოების ურთივე ქონების გადფასების რეზერვი და დღენილგადსახდელანი პროგრამები)	-	-
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალი), სულ	-	-
მიღანი სრულ შემოსავალი/ (ზარალი)	524,712	518,924

საკუთარი კაპიტლის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,456,746	937,822
ახალ აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტლის გაზრდა', კოოპერატორის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტლის გაზრდა')	-	-
განაწილება მესაკუთრებზე (მათშორის ღირებულებად)	(250,000)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელმოგებაში	-	-
კაპიტლის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს	1,731,458	1,456,746

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ევიტბილისი“ (ს/ნ 406028935) (შემდგომში „კომპანია“) რეგისტრირებულია 2010 წლის 21 მაისს. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართი არის საქართველო, თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, კახეთის გზატკეცილი, №110ა. შპს „ევიტბილისი“-ს მესაკუთრე არის: 1) 20770974950, ბილალ ბულუთ, თურქეთი - 100%. კომპანიის დირექტორი არის 27091764680, U00036264, 01092000234, აქინ უზუნ, თურქეთი. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა.

2. 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. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ლარში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება მიეწოდება და მხარეებს შორის გაფორმდება მიღება-ჩაბარების აქტი. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სკს) გათვალისწინებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, თუ მისი შესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს აქტივი (ან აქტივები) მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია, როგორც მეიჯარე

იჯარას, რომლის დროსაც კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება. საიჯარო ქირის აღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი მიღება.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში ფულის ნაშთისგან.

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 მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების 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 თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2021 წელს	2020 წელს
დსუფავება	(1,017)	(1,632)
ბუნებრივი გაზი	(168)	(23)
ელექტროენერგია	(3,871)	(9,297)
წყალ	(17)	-
რეკლამის ხარჯი	(295,031)	(290,398)
განაცემები გადასახადს გადახდის მოწმობის არმქონე ფიზიკური პირი	(49,782)	(46,121)
ბანკის მომსახურება	(4,708)	(7,550)
საკანცელრო ხარჯი	(2,790)	(4,244)
საოფისე ინვენტარი	(16,494)	(20,777)
დღეგება	(29,323)	(30,851)
კომპიუტერის ხარჯი	(4,798)	(7,120)
საკომუნიკაციო ხარჯები		

	(13,176)	(10,187)
რემონტი	(503)	(3,112)
კომუნალური მომსახურება	(514)	(425)
საკონტროლოსა და რეგულირების მომსახურება	(2,399)	(3,126)
ბანკის ტერმინალის საკომისიო	-	(3,874)
სარგებელი	(8,994)	(8,209)
მივლენება	(15,947)	(615)
ავტომატური საექსპლუატაციო ხარჯები	(111,271)	(85,102)
საწვავი	(278,521)	(234,339)
საქველმოდორო განიხილება გაცემული შეწირულობა	(850)	(850)
წარმადგენლობითი ხარჯები	(1,271)	(2,185)
საგადასახადო ხარჯი - დღე საფიქსირებულ მიწოდება	(7,142)	(3,076)
ავტოტრანსპორტის საწარმოების მომსახურება	(7,345)	(4,989)
სხვადასხვა საწარმოების ფასიანი მომსახურება	(39,467)	(13,966)
უსასყიდო მოწოდების დღე	(4,668)	(116,387)
სანოტრო საჯარო რეესტრი და მთარგმნელობითი მომსახურება	(710)	(2,329)
პერიოდული გამოცემები და საგადასახ. ლტერტ სწავლება	(684)	(684)
საკონსულტაციო მომსახურება	(99)	(107)
საქონლის განადგურება	(20,948)	-
საქარუფელს შს სამინისტროს სსიპ „112“	(74)	(67)
საწვავის პლასტიკური ბარათი	-	(40)
	(1,172,371)	(1,007,809)

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2021 წელს	2020 წელს	2019 წელს
ნაღდ ფული ეროვნულ ვალუტაში სათაო ოფისი	4,364	79,039	40,566
სს საქართველოს ბანკი	24,407	145,359	83,268
იშბანკი	1	6	100
ფიშბანკი \$	62	152,744	79,898
ნაღდ ფული უცხოურ ვალუტაში	-	983	-
	28,833	378,130	203,832

5. მარაგები

	2021 წელს	2020 წელს	2019 წელს
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალს მიმართ	198	-	181
მოთხოვნები მატერიალურ დასაცემებზე პირების მიმართ	-	-	13,279
სსიპ შემოსავლების სამსახური შეტყობინებები სასაქონლო ფერადებზე	960	431	331
წინასწარ ანაღურებული მარაგების დაფუძვნა	798	1,531	2,769
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	-	540	540
ანგარიშსწორებანი საპენსიო სააგენტოსთან	3,176	5,105	(2,643)
საგადასახადი შედეგები	115,584	51,561	50,236
	120,715	59,168	64,692

6. სხვა ვალდებულებები

	2021 წელ	2020 წელ	2019 წელ
სს სად ზღვევო კომპანია აღდგი ბისიაი	453	453	453
გადასახდელ დავიდეზები	6,496	104,296	104,296
ვალდებულებები გადასახდელს გადმხდელს მოწმობის არქონე ფოტოური პირების წინაშე	-	-	343
გგმა ფოტოური პირების საპენსიოშენატნი	531	531	531
	7,480	105,280	105,623

7. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 01 იანვრისთვის შეადგენდა 100 ლარს და მას სრულად ფლობს დამფუძნებელი.

10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 30 სექტემბერს.

შპს „ვეითბილისი“-ს

დირექტორი: აკინ უზუნ /

6. სხვა ვალდებულებები

	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
სს სადაზღვევო კომპანია ალდაგი ბისიაი	453	453	453
გადასახდელი დივიდენდები	6,496	104,296	104,296
ვალდებულებები გადასახადის გადამხდელის მოწმობის არმქონე ფიზიკური პირების წინაშე	-	-	343
გგმა ფიზიკური პირების საპენსიო შენატანი	531	531	531
	7,480	105,280	105,623

7. საწესდებო კაპიტალი

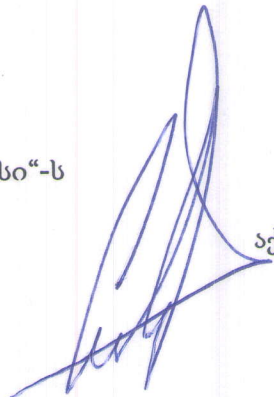
კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 01 იანვრისთვის შეადგენდა 100 ლარს და მას სრულად ფლობს დამფუძნებელი.

10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 25 მარტს.

შპს „ევიტბილისი“-ს

დირექტორი:



აქინ უზუნ

