

შპს ევრო ინვესტი

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ. 3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	გვ. 4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	გვ. 5
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	გვ. 6
განმარტებითი შენიშვნები	გვ. 7-12

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	42,511.0	27,928.7
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	980,625.0	708,361.2
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	820,646.9	456,371.1
სულ მიმდინარე აქტივები		1,843,782.9	1,192,661.1
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	6	120,303.8	78,423.1
არამატერიალური აქტივები (ნეტო)	7	5,015.9	7,041.5
სულ გრძელვადიანი აქტივები		125,319.8	85,464.6
სულ აქტივები		1,969,102.7	1,278,125.7
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	773,953.2	536,022.2
მოკლევადიანი სესხები	9	565,043.2	347,422.9
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		962.0	614.2
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,339,958.3	884,059.3
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0.0	35,522.6
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		629,144.3	358,543.8
სულ კაპიტალი		629,144.3	394,066.4
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,969,102.7	1,278,125.7

შპს ევრო ინვესტი-ს სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 21 სექტემბერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	10	5,843,316.1	4,334,765.8
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		4,143,310.0	3,069,552.2
საერთო მოგება		1,700,006.1	1,265,213.5
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	1,258,091.7	759,529.6
საპროცენტო ხარჯი		31,280.0	27,218.1
ცვეთა		48,714.6	21,378.0
საოპერაციო მოგება/ზარალი		361,919.8	457,087.9
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		22,132.7	100.9
არასაოპერაციო შემოსავლები		28,676.9	4,003.8
არასაოპერაციო ხარჯები		6,544.2	3,902.9
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		-25,163.9	-96,084.8
მოგება დაბეგვრამდე		358,888.6	361,103.9
მოგების გადასახადი		10,527.9	2,915.4
წმინდა მოგება/ზარალი		348,360.7	358,188.6
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		348,360.7	358,188.6
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0.0	0.0
სხვა		0.0	0.0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0.0	0.0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		348,360.7	358,188.6

შპს ევრო ინვესტი-ს სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 21 სექტემბერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	31.12.2018
საოპერაციო საქმიანობა	
შემოსავლები	6,216,688.4
გასავლები	6,189,162.8
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	27,525.7
საინვესტიციო საქმიანობა	
სხვა შემოსავლები	8,575.0
გრძელვადიანი აქტივის შეძენა	89,443.6
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	-80,868.6
ფინანსური საქმიანობა	
მიღებული სესხები	2,181,935.7
დივიდენდის გადახდა	59,860.0
სესხის ძირის გადახდა	1,964,395.8
სესხის პროცენტის გადახდა	30,915.3
სხვა გასავალი	30,000.0
ფული ფინანსური საქმიანობიდან	96,764.6
სავალუტო კურსის ეფექტი	-28,839.3
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	27,928.7
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	42,511.0

შპს ევრო ინვესტი-ს სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 21 სექტემბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (01.01.2018)	394,066.4
ახალი აქციების გამოშვება	-35,522.6
განაწილება მესაკუთრეებზე	0.0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	270,600.5
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2018)	629,144.3

შპს ევრო ინვესტი-ს სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 21 სექტემბერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია **შპს ევრო ინვესტი-ს** (შემდგომში „კომპანია“) 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2014 წლის 1 ივლისს. მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 405049807.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საკვები პროდუქტების იმპორტი და დისტრიბუცია.

კომპანიას მართავს პარტნიორთა საერთო კრება და დირექტორატი. კომპანიის უმაღლესი მმართველობითი ორგანოა პარტნიორთა საერთო კრება, რომელიც განსაზღვრავს ბიზნესპოლიტიკას და ნიშნავს დირექტორს. დირექტორი პასუხისმგებელია კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობაზე.

კომპანიის მფლობელებისა და წილობრივი გადანაწილების შესახებ ინფორმაცია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

ვახტანგ მულაძე	100%
სულ	100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღარიბოში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება

გრძელვადიან აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

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 ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად (ძირითადი კომპონენტები).

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და

ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მიწოდების შედეგად. ასევე, მიღებული ავანსები, რომელიც წარმოადგენს „სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების“ მუხლის ძირითად ნაწილს და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

ამონაგები

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2018	2017
ნაღდი ფული სალაროში	39,900.2	24,450.2
ფული საბანკო ანგარიშებზე	2,610.8	3,478.6
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	42,511.0	27,928.7

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო დებიტორები	975,340.2	696,493.3
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	5,284.8	3,414.0
კაპიტალის შევსების მიმდინარე ნაწილი (მოთხოვნა პარტნიორზე)	0.0	8,453.9
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	980,625.0	708,361.2

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

საქონელი	813,027.1	451,924.6
ნედლეული და მასალები	6,262.1	3,000.2
სხვა მარაგები	1,357.7	1,446.3
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	820,646.9	456,371.1

6. ძირითადი საშუალებები

ცვეთა ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად, შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით.

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი, 2018	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ცვეთა	31 დეკემბერი, 2018
მანქანა-დანადგარები	5	65,399.0	83,612.9	35,767.0	-6,275.9	106,969.0
ელექტრო ტექნიკა	5	0.0	1,271.2		-233.0	1,038.2
ოფისის აღჭურვილობა	5	8,602.3	2,409.3		-2,809.9	8,201.7
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5	2,697.5	1,276.3		-1,157.0	2,816.7
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5	1,724.4			-446.2	1,278.2
		78,423.1	88,569.7	35,767.0	-10,922.0	120,303.8

7. არამატერიალური აქტივები

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი, 2018	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ცვლა	31 დეკემბერი, 2018
პროგრამული უზრუნველყოფა	5	7,041.5			-2,025.6	5,015.9
		7,041.5	0.0	0.0	-2,025.6	5,015.9

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2018	2017
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	707,143.2	490,461.3
მიღებული ავანსები	4,120.1	1,737.8
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1,556.3	0.0
საგადასახადო ვალდებულებები	61,133.6	43,823.2
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	773,953.2	536,022.2

9. მოკლევადიანი სესხები

	2018	2017
სს პროკრედიტ ბანკი	501,800.2	347,422.9
შპს იუნიგრეინ ჯორჯიან გრუპ (ს.კ. 204488937)	28,000.0	0.0
სესხები პარტნიორებისგან	35,243.0	0.0
სულ სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	565,043.2	347,422.9

10. ამონაგები

	2018	2017
საქონლის მიწოდებიდან	5,949,134.1	4,391,267.0
გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნება	-105,818.1	-56,501.3
სულ ამონაგები	5,843,316.1	4,334,765.8

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომპანიის ადმინისტრირებასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

	2018	2017
ხელფასები	617,333.0	325,578.9
იჯარა	78,698.1	60,176.1
რეკლამის ხარჯი	372,058.2	239,110.6
საწვავის ხარჯი	73,225.4	46,644.6
სხვა ხარჯები	116,777.1	88,019.5
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1,258,091.7	759,529.6

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31.12.2018

საოპერაციო საქმიანობა	
შემოსავლები	6,216,688.4
გასავლები	6,189,162.8
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	27,525.7
საინვესტიციო საქმიანობა	
სხვა შემოსავლები	8,575.0
გრძელვადიანი აქტივის შეძენა	89,443.6
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	-80,868.6
ფინანსური საქმიანობა	
მიღებული სესხები	2,181,935.7
დივიდენდის გადახდა	59,860.0
სესხის ძირის გადახდა	1,964,395.8
სესხის პროცენტის გადახდა	30,915.3
სხვა გასავალი	30,000.0
ფული ფინანსური საქმიანობიდან	96,764.6
სავალუტო კურსის ეფექტი	-28,839.3
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	27,928.7
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	42,511.0



2019 წლის 21 სექტემბერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	10	5,843,316.1	4,334,765.8
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		4,143,310.0	3,069,552.2
საერთო მოგება		1,700,006.1	1,265,213.5
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	1,258,091.7	759,529.6
საპროცენტო ხარჯი		31,280.0	27,218.1
ცვეთა		48,714.6	21,378.0
საოპერაციო მოგება/ზარალი		361,919.8	457,087.9
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		22,132.7	100.9
არასაოპერაციო შემოსავლები		28,676.9	4,003.8
არასაოპერაციო ხარჯები		6,544.2	3,902.9
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		-25,163.9	-96,084.8
მოგება დაბეგვრამდე		358,888.6	361,103.9
მოგების გადასახადი		10,527.9	2,915.4
წმინდა მოგება/ზარალი		348,360.7	358,188.6
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		348,360.7	358,188.6
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0.0	0.0
სხვა		0.0	0.0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0.0	0.0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		348,360.7	358,188.6

შპს ევრო ინვესტი-ს სახელით

დირექტორი



2019 წლის 21 სექტემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა

31.12.2018

31.12.2017

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები	3	42,511.0	27,928.7
საფაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	980,625.0	708,361.2
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	820,646.9	456,371.1
სულ მიმდინარე აქტივები		1,843,782.9	1,192,661.1

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	6	120,303.8	78,423.1
არამატერიალური აქტივები (ნეტო)	7	5,015.9	7,041.5
სულ გრძელვადიანი აქტივები		125,319.8	85,464.6

სულ აქტივები

1,969,102.7

1,278,125.7

ვალდებულებები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები

საფაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	773,953.2	536,022.2
მოკლევადიანი სესხები	9	565,043.2	347,422.9
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		962.0	614.2
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,339,958.3	884,059.3

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0.0	35,522.6
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	629,144.3	358,543.8
სულ კაპიტალი	629,144.3	394,066.4

სულ ვალდებულებები და კაპიტალი

1,969,102.7

1,278,125.7

შპს ევრო ინვესტი-სსს

დირექტორი



2019 წლის 21 სექტემბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (01.01.2018)	394,066.4
ახალი აქციების გამოშვება	-35,522.6
განაწილება მესაკუთრეებზე	0.0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	270,600.5
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2018)	629,144.3



2019 წლის 21 სექტემბერი