

შპს ევრო ინვესტი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის

შპს ევრო ინვესტი

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3გვ.
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4გვ.
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5გვ.
განმარტებითი შენიშვნები	6გვ. – 12გვ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	214,433	129,162
არამატერიალური აქტივები		154	1,232
სულ გრძელვადიანი აქტივები		214,587	130,394
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	4	512,311	395,817
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1,211,460	912,140
ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე	6	58,271	28,720
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,782,042	1,336,677
სულ აქტივები		1,996,629	1,467,071
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,938	-
გაუნაწილებელი მოგება		645,513	224,477
სულ კაპიტალი		648,451	418,259
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	7	565,096	538,004
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		565,096	538,004
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	778,181	703,047
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		3,856	1,543
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		782,037	704,590
სულ ვალდებულებები		1,348,178	1,242,594
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,996,629	1,467,071

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021წელი	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი	9	4,966,473	4,018,613	5,548,007
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(3,318,022)	(2,741,440)	(4,119,166)
საერთო მოგება		1,648,451	1,277,173	1,428,841
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(893,405)	(1,219,263)	(1,440,956)
საპროცენტო ხარჯები		(145,179)	(53,633)	(48,500)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(53,608)	(41,207)	(35,770)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		556,259	(36,930)	(96,385)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		-	182,124	21,102
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		-	(9,189)	(12,899)
ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(126,750)	(178,068)	(32,980)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		429,509	(42,063)	(121,162)
მოგების გადასახადი		(2,546)	(25,626)	(19,392)
წმინდა მოგება/(ზარალი)		426,963	(67,689)	(140,554)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-	-
მთლიანი სრული მოგება/(ზარალი)		426,963	(67,689)	(140,554)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	630,659	630,659
წლის ზარალი	(140,554)	(140,554)
გამოცხადებული დივიდენდი	(71,846)	(71,846)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	418,259	418,259
წლის ზარალი	(67,689)	(67,689)
გამოცხადებული დივიდენდი	(126,093)	(126,093)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	224,477	224,477
წლის მოგება	426,963	426,963
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2,938	2,938
გამოცხადებული დივიდენდი	(5,927)	(5,927)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	648,451	648,451

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს ევრო ინვესტი-ს (შემდგომში „კომპანია“) 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

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

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საკვების 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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

ვახტანგ მულაძე	100%
სულ	100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული ადრიცხვის 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 სალაროში 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 საშუალებების 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 მოწოდების 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. შპს ევრო ინვესტი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებით.

შპს ევრო ინვესტი
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის

3. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ელექტრო ტექნიკა	ოფისის აღჭურვილობა	ავჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	136,108	1,271	16,777	5,565	37,500	2,231	199,452
შესყიდვები	27,608	-	2,011	1,820	-	13,131	44,570
გასავალი	(1,095)	-	-	-	-	-	(1,095)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	162,621	1,271	18,788	7,385	37,500	15,362	242,927
შესყიდვები	36,065	8,457	10,468	10,277	8,457	21,589	95,313
გასავალი							-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	225,199	9,728	31,267	19,482	45,957	50,082	381,715
დაგროვილი ცვეთა	57,601	487	9,411	3,670	1,929	1,399	74,497
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით							
ცვეთის დანარიცხი წლის განმავლობაში	27,815	254	3,020	944	5,786	1,540	39,359
ცვეთა აქტივის გასვლისას	(91)	-	-	-	-	-	(91)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	85,325	741	12,431	4,614	7,715	2,939	113,765
ცვეთის დანარიცხი წლის განმავლობაში	30,190	2,629	5,395	3,319	8,161	3,914	53,608
ცვეთა აქტივის გასვლისას							-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	115,424	3,370	17,826	7,933	15,876	6,853	167,282
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
2019 წლის 31 დეკემბერი	78,507	784	7,366	1,895	35,571	832	124,955
2020 წლის 31 დეკემბერი	77,296	530	6,357	2,771	29,785	12,423	129,162
2021 წლის 31 დეკემბერი	109,775	6,358	13,441	11,549	30,081	43,229	214,433

4. მარაგები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
საქონელი	504,644	394,152	618,214
ნედლეული და მასალები	7,667	812	1,274
სხვა მარაგები	-	853	853
	512,311	395,817	620,826

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო დებიტორები	1,168,789	912,140	1,071,420
სხვა მოთხოვნები	42,546		
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	125	-	4,673
	1,211,460	912,140	1,076,093

6. ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
ნაღდი ფული საღაროში	4,210	9,070	4,713
ფული საბანკო ანგარიშებზე	54,061	19,650	18,533
	58,271	28,720	23,246

7. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
ხალიკბანკის სესხი - ხელშეკრულება 000104460/1	565,096	-	-
ბაზისბანკის სესხი 2019-11-25/0022/BSNE6/536900/001	-	538,004	626,144
	565,096	538,004	626,144

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2021	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	667,376	673,097	690,322
მიღებული ავანსები	13,659	4,800	7,206
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	111	-	337
საგადასახადო ვალდებულებები	83,210	25,150	49,948
სხვა ვალდებულებები	13,825	-	-
სულ	764,356	703,047	747,813

9. შემოსავალი

	2021	2020	2019
საქონლის მიწოდებიდან	5,082,425	4,133,509	5,706,630
გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნება	(115,952)	(114,896)	(158,623)
სულ	4,966,473	4,018,613	5,548,007

10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020	2019
ხელფასები	481,737	545,478	714,282
იჯარა	71,059	64,931	82,344
რეკლამის ხარჯი	-	413,033	425,248
საწვავის ხარჯი	48,078	56,318	79,026
პიცერიის ხარჯები	-	49,504	-
სხვა ხარჯები	292,531	89,999	140,057
სულ	893,405	1,219,263	1,440,957

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები	3	214,433	129,162	124,955
ძირითად საშუალებები		154	1,232	3,079
არამატერიალური აქტივები		214,587	130,394	128,034
სულგრძელვადიანი აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები	4	512,311	395,817	620,826
მარგები	5	1,211,460	912,140	1,076,092
სავაჭროდ სხვა მოხმონები	6	58,271	28,720	23,246
ფულხელფუძს და საბანკოანგარიშებზე		1,782,042	1,336,677	1,720,164
სულმოკლევადიანი აქტივები		1,996,629	1,467,071	1,848,198
სულაქტივები				
კაპიტალ და ვალდებულებები				
კაპიტალ		2,938	-	-
საწესდებოკაპიტალ		645,513	224,477	418,259
გაუნაწილებელ მოგება		648,451	224,477	418,259
სულკაპიტალ				
გრძელვადიანი ვალდებულებები	7	565,096	538,004	626,144
გრძელვადიანი სასესხოვალდებულება		565,096	538,004	626,144
სულგრძელვადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	778,181	703,047	749,325
სავაჭროდ სხვა ვალდებულებები		3,856	1,543	54,470
მოკლევადიანი სასესხოვალდებულებები		782,037	704,590	803,795
სულმოკლევადიანი ვალდებულებები		1,348,178	1,242,594	1,429,939
სულვალდებულებები		1,996,629	1,467,071	1,848,198
სულკაპიტალ და ვალდებულებები				



სრულ შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021 წელ	2020 წელ	2019 წელ
შემოსავალ	9	4,966,473	4,018,613	5,548,007
რეალურ პროდუქციის ფიზიკური ზრდა		(3,318,022)	(2,741,440)	(4,119,166)
საერთო მოგება		1,648,451	1,277,173	1,428,841
საერთოდ აღმინიჭებული ხარჯები	10	(893,405)	(1,219,263)	(1,440,956)
საპროცენტო ხარჯები		(145,179)	(53,633)	(48,500)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(53,608)	(41,207)	(35,770)
საოპერაციო მოგება/(ზრდ)		556,259	(36,930)	(96,385)
სხვა არსაოპერაციო შემოსავალ		-	182,124	21,102
სხვა არსაოპერაციო ხარჯები		-	(9,189)	(12,899)
ზრდ საკუთარ სხვაობიდან		(126,750)	(178,068)	(32,980)
მოგება/(ზრდ) და ბეგვრდ		429,509	(42,063)	(121,162)
მოგების გადასახად		(2,546)	(25,626)	(19,392)
წმინდ მოგება/(ზრდ)		426,963	(67,689)	(140,554)
სხვა სრულ შემოსავალ		-	-	-
მთლიანი სრულ მოგება/(ზრდ)		426,963	(67,689)	(140,554)



კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	გაუნაწილებელ მოგება	სულ
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	630,659	630,659
წლის ზარალ	(140,554)	(140,554)
გამოცხადებულ დივიდენდ	(71,846)	(71,846)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	418,259	418,259
წლის ზარალ	(67,689)	(67,689)
გამოცხადებულ დივიდენდ	(126,093)	(126,093)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	224,477	224,477
წლის მოგება	426,963	426,963
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2,938	2,938
გამოცხადებულ დივიდენდ	(5,927)	(5,927)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	648,451	648,451

