

შპს “ევითბილისი“-ს

საწყისი ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2019 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.....	7-13

საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2017-2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტები	შენიშვნები	31-12-19	31-12-18	31-12-17
ფულ და ფულს ეკვივალენტები	4	203,832	120,835	1,709,886
სავაჭრომოხონები		1,644,689	1,170,106	1,055,151
გადხდლ ავანსები		4,232	163,163	1,213,815
მარგები		1,789,565	1,483,288	1,626,681
მზ პროექტია		-	-	-
სხვა		1,789,565	1,483,288	1,626,681
საინვესტიციოქონება		-	-	-
სხვა მიმდნარე აქტები	5	64,692	49,564	44,278
ბიოლოგიური აქტები		-	-	-
თგიორებულების მოფლი		-	-	-
გადფსების მოფლი		-	-	-
გუფილ		-	-	-
სხვა არმატრიალური აქტები		25,361	25,361	25,361
ძირთად საშულებები		842,299	639,399	578,645
ინვესტიციები შვილბილუმპანიებში		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილბროვ		-	-	-
ინსტრუმენტბში		-	-	-
სხვა გრმელვადანი აქტები		-	-	-
სულაქტები		4,574,670	3,651,716	6,253,817

ვალდებულებები

ფინანსური ოჯარის ვალდებულება	-	-	-
სავაჭროვალდებულებები	3,531,224	2,955,269	4,482,824

ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	-
---------------------------------------	---	---	---

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახად ვალდებულებები	-	-	-
გამოყენებულ შემოსავალ	-	-	-
მიმდინარე სასესხოვალდებულებები	-	-	1,456,000

გრძელადანი სასესხოვალდებულებები	-	-	-
მიღებულ გრანტები	-	-	-

სხვა ვალდებულებები	6	105,623	104,445	105,408
სულ ვალდებულებები		3,636,847	3,059,714	6,044,232

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')	7	100	100	100
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდულ საკუთარი აქციები		-	-	-

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		937,722	591,902	209,485
გადაფსების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-

სულ საკუთარი კაპიტალი		937,822	592,002	209,585
------------------------------	--	----------------	----------------	----------------

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,574,670	3,651,716	6,253,817
---	--	------------------	------------------	------------------

საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2018-2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2019 წელს	2018 წელს
ნეტამონაგები		17,314,404	14,956,893
საქონლის გაყიდვიდან		17,314,404	14,956,893
მომსახურების გაწვიდან		-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		-	-
სხვა		-	-
რეალურ პროექტის თვითღირებულება		(13,881,273)	(11,766,330)
საერთომოგება		3,433,132	3,190,564
სხვა შემოსავალ		649	14,672
დასაქმებული ანაზღაურება (-)		(1,582,623)	(1,442,826)
ცვეთა და ამორტიზაცია (-)		(60,053)	(67,769)
საპროცენტო შემოსავალ		1,824	-
საპროცენტო ხარჯი (-)		(37,352)	(87,816)
ოჯროს ხარჯი (-)		(169,011)	(144,668)
ადინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)	3	(985,492)	(1,083,494)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2,832,059)	(2,811,902)
საოპერაციო მოგება		601,073	378,662

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:

ფინანსური აქტები (-)	-	-
მარგები (-)	-	-
სხვა არფინანსური აქტები (-)	-	-

წმინდ შემოსულობა / (დნაკარგი) სავალუტოოპერაციებიდან	(282,747)	(63,181)
მიღებულ დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდ არსაოპერაციოშემოსავალი/ (ხარჯი)	32,272	81,750
მოგება/(ზარალ) მოგების გადსახადს ხარჯმდელ განგრძობით	350,598	397,231

მოგების გადსახად (-)	(4,778)	(14,813)
----------------------	---------	----------

მოგება/(ზარალ)	345,820	382,417
-----------------------	----------------	----------------

სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალ):

ძირითად საშუალების (მათშორის ბიოლოგიური აქტების)		
გადაფსების რეზერვი	-	-

სხვა (მათშორის წილ ერთხლოვნი დ მეკავშირე საწარმოების ურთვი ქონების გადაფსების რეზერვი დ დფენილგადსახდელადნი პრფრმები)	-	-
---	---	---

სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალ), სულ	-	-
--	----------	----------

მიღადნი სრულ შემოსავალი/ (ზარალ)	345,820	382,417
---	----------------	----------------

საკუთარი კაპიტლის საწყისი ნაშთი (პერიოდს საწყისი ნაშთი)	592,002	209,585
ახალ აქციების გამწვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტლის გაზრდ' , კოოპერატვის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტლის გაზრდ')	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათშორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლლებები გაწაწილებელმოგებაში	-	-
კაპიტლის სხვა ცვლლებები	-	-

საკუთარი კაპიტლი საანგარიშგებოპერიოდს ბოლს	937,822	592,002
---	----------------	----------------

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 „ევი თბილისი“-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

	2019 წელს	2018 წელს
დასაწყისი	(1,632)	(1,632)
ელექტროენერგია	(12,080)	(11,352)
რეკლამის ხარჯი	(275,331)	(364,743)
განაცემები გადასახადს გადახდის მოწმობის არმქონე ფიზიკური პირები	(46,563)	(47,553)
ბანკის მომსახურება	(8,948)	(8,164)
საკანცელრო ხარჯი	(3,570)	(2,895)
საოფისე ინვენტარი	(9,137)	(7,389)
დღეგასამართლობა	(31,661)	(27,774)
კომპიუტერის ხარჯი	(5,088)	(4,061)
საკომუნიკაციო ხარჯები	(12,198)	(10,903)
რემონტი	(4,085)	(1,495)
კომუნალური მომსახურება	(364)	(423)

საკონტროლ საღრთაპარტების მომსახურება	(2,520)	(3,066)
ბანკის ტერმინალს საკომისიო	(6,267)	(5,460)
სარგებელ	(28,847)	(53,418)
მივლენა	(36,315)	(25,661)
ავტომატური საექსპლუატაციო ხარჯები	(118,353)	(92,933)
საწვავი	(265,100)	(262,664)
საქველმქმედო ორგანიზაციებზე გაცემული შეწირულობა	(810)	(920)
წარმადგენლობითი ხარჯები	(2,786)	(4,354)
დე-ს ნაწილობრივი ჩათვლა	-	(52,408)
საგადასახად ხარჯი - დე-საფიოდ უორექტმინიჭება	(2,302)	(3,478)
ავტომატური საპროტესტის მომსახურება	(4,534)	(2,389)
სხვადასხვა საწარმოების ფსიანი მომსახურება	(18,393)	(18,446)
უასყიდო მოწოდების დე	(4,376)	(60,518)
სანატრო საჯარო რესტო და მთარმნელობით მომსახურება	(1,164)	(1,463)
პერიოდული გამოცემები და საგადასახ. ლტერტ სწავლება	(789)	(729)
ავტომატური დომის ნება რუგა შპს სი-ტ პარგი	-	(127)
საკონსულტაციო მომსახურება	(80)	(50)
საწარმოს ქონების გადასახად	-	(6,616)
საქარუელს შს სამინისტროს სსიპ „112“	(103)	(189)
საწვავის პლსტკური ბართ	(20)	(20)
ადინისტრაციული ჯარმების სატრნოტოანგარში	-	(200)
დგროვებით პენსიის ფნდში შენატანი	(22,155)	-
საგადასახად ხარჯი - ჯარმა და საურვები	(56)	-
საგადასახად ხარჯი - ჩასათულ დე-ის კორექტრება	(4,436)	-
საგადასახად ხარჯი - დე უასყიდო დქირვებულზე	(1,228)	-
საგადასახად ხარჯი - დე დნაკლსზე	(5,167)	-
საგადასახად ხარჯი - პროპორციით გასაუქმ დე ჩვეულებრივი ა/ფ	(21,361)	-

საგადასახადო ხარჯი - პროგრამით გასაუქმებელთა სპეც ა/ფ	(9,603)	-
საგადასახადო ხარჯი - პროგრამით გასაუქმებელთა სსიპ	(454)	-
საგადასახადო ხარჯი - ხანდაზმულ ჩასათვლელ დღე	(8,458)	-
ქონების გადასახადის ხარჯი	(7,633)	-
საწმენდ საშუალებების ხარჯი ოფისისთვის	(1,526)	-
	(985,492)	(1,083,494)

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2019 წელ	2018 წელ	2017 წელ
ნაღდ ფული ეროვნულ ვალუტაში სათაო ოფისი	40,566	36,065	6,385
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	9,069	762
პოს-ტერმინალ	-	5,429	2,852
სს საქართველოს ბანკი	83,268	68,548	47,137
იშბანკი	100	679	228
იშბანკი \$	79,898	1,045	1,650,430
ნაღდ ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-	2,090
	203,832	120,835	1,709,886

5. სხვა მიმდინარე აქტივები

	2019 წელს	2018 წელს	2017 წელს
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალს მიმართ	181	160	(200)
მოთხოვნები მატერიალურ დასაცემებელ პირების მიმართ	13,279	12,076	12,076
სსიპ შემოსავლების სამსახური შეტყობინებები სასაქონლო ოპერაციებზე	331	731	331
წინასწარანაღებულ მარგების დაფიქსაცია	2,769	2,619	2,621
სხვა წინასწარგაწეული ხარჯები	540	540	540
ანგარიშსწორებანი საპენსიო სააგენტოსთან	(2,643)	-	-
საგადასახადო დეფიციტები	50,236	33,438	28,910
	64,692	49,564	44,278

6. სხვა ვალდებულებები

	2019 წელს	2018 წელს	2017 წელს
სს სადღეწევო კომპანია ალდგი ბისიაი	453	149	149
გადასახდელი დავიდეტები	104,296	104,296	104,296
ვალდებულებები გადასახდელს მოწმობის არმქონე ფიზიკური პირების წინაშე	343	-	-
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალს წინაშე	-	-	963
გგმა ფიზიკური პირების საპენსიო შენატონი	531	-	-
	105,623	104,445	105,408

7. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 01 იანვრისთვის შეადგენდა 100 ლარს და მას სრულად ფლობს დამფუძნებელი.

10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 31 მარტს.

შპს „ვეითბილისი“-ს

დირექტორი: აქინ უზუნ /

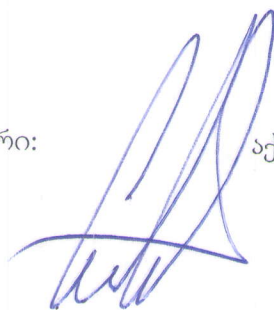
7. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 01 იანვრისთვის შეადგენდა 100 ლარს და მას სრულად ფლობს დამფუძნებელი.

10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 31 მარტს.

შპს „ევითბილისი“-ს დირექტორი:



აქინ უზუნ

