

შპს “ევითბილისი“-ს

საწყისი ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2020 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

2018-2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტები	შენიშვნები	31-12-20	31-12-19	31-12-18
ფულად ფულს ეკვივალენტები	4	378,130	203,832	120,835
სავაჭრომოთხოვნები		1,656,820	1,644,689	1,170,106
გადხდოლ ავანსები		4,232	4,232	163,163
მარგები		1,766,525	1,789,565	1,483,288
მზა პროდუქცია		-	-	-
სხვა		1,766,525	1,789,565	1,483,288
საინვესტიციოქონება		-	-	-
სხვა მიმდნარ აქტები	5	59,168	64,692	49,564
ბიოლოგიური აქტები		-	-	-
თვითღირებულების მოფლით		-	-	-
გადაფსების მოფლით		-	-	-
გუფილი		-	-	-
სხვა არმატრიალური აქტები		25,361	25,361	25,361
ძირითად საშუალებები		811,958	842,299	639,399
ინვესტიციები შვილზილზომპანიებში		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილზროვ		-	-	-
ინსტრუმენტებში		-	-	-
სხვა გრძელვადანი აქტები		-	-	-
სულაქტები		4,702,194	4,574,670	3,651,716

ვალდებულებები

ფინანსური ოჯარის ვალდებულება		-	-	-
სავაჭროვალდებულებები		2,770,168	3,531,224	2,955,269
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახად ვალდებულებები		-	-	-
გამოწმად ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე სასესხოვალდებულებები		370,000	-	-
გრძელვადიანი სასესხოვალდებულებები		-	-	-
მიღებულ გრანტები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები	6	105,280	105,623	104,445
სულ ვალდებულებები		3,245,448	3,636,847	3,059,714
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	7	100	100	100
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,456,646	937,722	591,902
გადაფსების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,456,746	937,822	592,002
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,702,194	4,574,670	3,651,716

საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2019-2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2020 წელს	2019 წელს
ნეტამონაგები		14,125,458	17,314,404
საქონლის გაყიდვიდან		14,125,458	17,314,404
მომსახურების გაწევიდან		-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		-	-
სხვა		-	-
რეალურ პროექტის თვითღირებულება		(10,448,365)	(13,881,273)
საერთომოგება		3,677,093	3,433,132
სხვა შემოსავალ		62,421	649
დასაქმებული ანაზღაურება (-)		(1,553,165)	(1,582,623)
ცვეთა და ამორტიზაცია (-)		(54,336)	(60,053)
საპროცენტო შემოსავალ		1,927	1,824
საპროცენტო ხარჯი (-)		(42,135)	(37,352)
ოჯროს ხარჯი (-)		(178,708)	(169,011)
ადინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)	3	(1,007,809)	(985,492)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2,771,806)	(2,832,059)
საოპერაციო მოგება		905,287	601,073

გაუქმების (ხარჯი)/ რევერსირება:

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

წმინდ შემოსულობა / (დნაკარგი) სავალუტოოპერაციებიდან	(365,642)	(282,747)
მიღებულ დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდ არსაოპერაციოშემოსავალი/ (ხარჯი)	20,533	32,272
მოგება/(ზარალ) მოგების გადსახადს ხარჯმდი განგრძობით	560,179	350,598
მოგების გადსახად (-)	(41,255)	(4,778)
მოგება/(ზარალ)	518,924	345,820

სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალ):

ძირითად საშუალების (მათმორის ბიოლოგიური აქტების)		
გადაფსების რეზერვი	-	-
სხვა (მათმორის წილ ეროზლოვი დ მეკავშირე საწარმოების		
ურვი ქნების გადაფსების რეზერვი დ დდენილ		
გადასახდლანი პროგრმები)	-	-
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალ), სულ	-	-
მიღლანი სრულ შემოსავალი/ (ზარალ)	518,924	345,820

საკუთარი კაპიტლს საწყისი ნაშთ (პერიოდს საწყისი ნაშთი)	937,822	592,002
ახალ აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტლს		
გაზრდ', კოოპერატვის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტლს გაზრდ')	-	-
განაწილება მესაკუთრებზე (მათმორის დივიდენდ)	-	-
სხვა ცვლლებები გაწაწილებელმოგებაში	-	-
კაპიტლს სხვა ცვლლებები	-	-
საკუთარი კაპიტლ საანგარიშგებოპერიოდს ბოლს	1,456,746	937,822

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ეკთბილისი“ (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 „ეკთბილისი“-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

დასუფთავება	(1,632)	(1,632)
ბუნებრივი გაზი	(23)	-
ელექტროენერგია	(9,297)	(12,080)
რეკლამის ხარჯი	(290,398)	(275,331)
განაცემები გადასახადს გადახდის მოწმობის არქონე ფიზიკური	(46,121)	(46,563)
ბანკის მომსახურება	(7,550)	(8,948)
საკანცელროხარჯი	(4,244)	(3,570)
საოფისე ინვენტარი	(20,777)	(9,137)
დღეგება	(30,851)	(31,661)
კომპიუტერის ხარჯი	(7,120)	(5,088)
საკომუნიკაციოხარჯები	(10,187)	(12,198)
რემონტი	(3,112)	(4,085)
კომუნალური მომსახურება	(425)	(364)
საკონტროლ-საღროაპარატების მომსახურება	(3,126)	(2,520)
ბანკის ტრამინალს საკომისიო	(3,874)	(6,267)

სარგებელ	(8,209)	(28,847)
მივლნება	(615)	(36,315)
ავტომატური საექსპლუატაციო ხარჯები	(85,102)	(118,353)
საწვავი	(234,339)	(265,100)
საქველმოქმედო ორგანიზაციებზე გაცემულ შეწირულობა	(850)	(810)
წარმადგენლობით ხარჯები	(2,185)	(2,786)
საგადასახად ხარჯი - დღე საფითად უზრეველობა	(3,076)	(2,302)
ავტოსატრანსპორტის საწარმოების მომსახურება	(4,989)	(4,534)
სხვადასხვა საწარმოების ფსიანი მომსახურება	(13,966)	(18,393)
უპასუხოდ მოქმედების დღე	(116,387)	(4,376)
სანოტრო საჯარო რეესტრი და მთარმნელობით მომსახურება	(2,329)	(1,164)
პერიოდული გამოცემები და საგადასახ. ლტერტ სწავლება	(684)	(789)
საკონსულტაციო მომსახურება	(107)	(80)
საქარუელს შს სამინისტროს სსიპ „112“	(67)	(103)
საწვავის პლსტკური ბართ	(40)	(20)
დგროვებით პენსიის ფინდი შენატანი	(16,189)	(22,155)
საგადასახად ხარჯი - საშემოსავლს კორექტურება	(2,639)	-
საგადასახად ხარჯი - ჯრმა და საზრვები	-	(56)
საგადასახად ხარჯი - ჩასათულ დღ-ის კორექტურება	(4,013)	(4,436)
საგადასახად ხარჯი - დღე უპასუხოდ დქირვებულზე	(610)	(1,228)
საგადასახად ხარჯი - დღე დნაკლსზე	(15,275)	(5,167)
საგადასახად ხარჯი - პროზორციითგასაუქმ დღე ჩვეულებრივი ა/ფ	(23,266)	(21,361)
საგადასახად ხარჯი - პროზორციითგასაუქმ დღე სპეც ა/ფ	(9,156)	(9,603)
საგადასახად ხარჯი - პროზორციითგასაუქმ დღე სსიპ	(357)	(454)
საგადასახად ხარჯი - ხანდწმულ ჩასათულ დღე	-	(8,458)
ქონების გადასახადს ხარჯი	(8,433)	(7,633)

საწმენდ საშუალებების ხარჯი ოფისისთვის	(2,052)	(1,526)
საღროს ურავი ნაშთი	(3,720)	-
თანამშრომლებზე უსასყიდო მიწოდება	(10,227)	-
საგადასახად ხარჯი - პროპორციით გასაუქმ დღ-უფად ბეგვრ	(63)	-
საგადასახად ხარჯი - არეკუუნის ჩაოღ	(11)	-
მიკრობიწნესი	(115)	-
	(1,007,809)	(985,492)

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2020 წელ	2019 წელ	2018 წელ
ნაღდ ფულ ეროვნულ ვალუტაში სათაოოფისი	79,039	40,566	36,065
ეროვნულ ვალუტ რეზიდენტბანკში	-	-	9,069
პოს-ტერმინალ	-	-	5,429
უცხოური ვალუტ სს საქაროფელს ბანკში	-	-	-
სს საქაროფელს ბანკი	145,359	83,268	68,548
იშბანკი	6	100	679
იშბანკი \$	152,744	79,898	1,045
ნაღდ ფულ უცხოურ ვალუტაში	983	-	-
	378,130	203,832	120,835

5. სხვა მიმდინარე აქტივები

2020 წელ 2019 წელ 2018 წელ

მოთხოვნები საწარმო პერსონალს მიმართ	-	181	160
ვალდებულებები საწარმო პერსონალს წინაშე	-	-	-
მოთხოვნები მატერიალურ დასაცემის მცხდებელ პირების მიმართ	-	13,279	12,076
ქუთაისის ანგარიშვალდებულ პირები	-	-	-
სსიპ შემოსავლების სამსახური შეტყობინებები სასაქონლო მფლობელებზე	431	331	731
წინასწარ ანაზღაურებული მარგების დაფუძნება	1,531	2,769	2,619
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	540	540	540
ბანკში შეტანილ თანხის სხვაობები	-	-	-
ანგარიშსწორებანი საპენსიო სააგენტოსთან	5,105	(2,643)	-
საგადასახადი დეფიციტები	51,561	50,236	33,438
	59,168	64,692	49,564

6. სხვა ვალდებულებები

	2020 წელს	2019 წელს	2018 წელს
სს სადღეწვევო კომპანია ალფა ბისიაი	453	453	149
გადასახდელი დავები	104,296	104,296	104,296
ვალდებულებები გადასახდელს მოწმობის არქონე ფიზიკური პირების წინაშე	-	343	-
გგმა ფიზიკური პირების საპენსიო შენატონი	531	531	-
	105,280	105,623	104,445

7. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 01 იანვრისთვის შეადგენდა 100 ლარს და მას სრულად ფლობს დამფუძნებელი.

10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 31 მარტს.

შპს „ეკითბილისი“-ს

დირექტორი: აქინ უზუნ /

7. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 01 იანვრისთვის შეადგენდა 100 ლარს და მას სრულად ფლობს დამფუძნებელი.

10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 31 მარტს.

შპს „ევიტბილისი“-ს დირექტორი:



აქინ უზუნ

