

შპს ევრო კავკასუს სუპლიეს

ს/კ 400018468

ქ. თბილისი სამგორის რაიონი #5

შპს ევრო კავკასუს სუპლიეს
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ევრო კავკასუს სუპლიეს“ რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 28/03/2011 წელს.

რეგისტრირებულია გადასახადის გადამხდელად და მინიჭებული აქვს ს/კ 400018468.

წარმომადგენლობითი უფლებამოსილება ენიჭება დირექტორს, ფაქტობრივ მამამდოვს

ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი სამგორის რაიონი #5

დღეს გადამხდელად რეგისტრირებულია 13.04.2011

დამფუძნებლები:

ფაქტობრივ მამამდოვ 45.8%

ტარიელ სალახოვ 15.6 %

ავთანდილ სალახოვ 38.6%

საზოგადოების მოქმედი წესდებით კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო ვაჭრობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით.

სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც მოცემულია მე-3 განმარტებით შენიშვნაში გამოყენებულ იქნა 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს მეორე ფინანსურ ანგარიშგებას.

წლიური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე.

ფუნქციონირებადობის პრინციპით მომზადებული ანგარიშგება გულისხმობს დაშვებას, რომ კომპანია განაგრძნობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

საწარმოს საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდრულ წელს.

საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

მოქმედი/სამუშაო ვალუტა არის ლარი და შესაბამისად ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებული ეროვნული ვალუტა - ლარი, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები შედგება ხელთ არსებული და ბანკებში არსებულ ანგარიშებზე მქონე ნაშთისგან.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში გადაანგარიშებულია წლის ბოლო თარიღისთვის არსებული გასაცვლელი კურსით.

ამონაგები

ამონაგები მოიცავს მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან/და ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები არის საპროცენტო.

საზოგადოება ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, აღიარებს როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია, რომ მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ეკვივალენტით.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, ყველა ძირითად საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, აქტივის ცვეთადი ღირებულება ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა გადაისინჯება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით.

შენიშვნები განიხილება დამოუკიდებელ აქტივებად და განიხილება ცალ-ცალკე.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან/და გამოყენებიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შესასყიდ ფასს და შესყიდვის დროს გაწეულ დანახარჯებს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანია საქონლისა და მომსახურების გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის კომპანია ახდენს სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, ხდება საეჭვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან/და ზარალში.

რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები

ხელმძღვანელობის მიერ შემუშავებული რისკების მართვის პოლიტიკა მიზნად ისახავს საზოგადოების წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებას, ანალიზსა და მართვას, სათანადო რისკების ლიმიტების წესების, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგის გზით.

კაპიტალის მართვა

საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი და შეზღუდული არ არის შესაბამისი საქმიანობის პირობებში კაპიტალის მინიმალური სიდიდის მოთხოვნები.

კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით კომპანიის მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ ისე, რომ შეძლოს პარტნიორებისთვის მოგების მიცემა.

დივიდენდი

კომპანიის შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს.

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას დივიდენდის გაცემა არ განუხორციელებია.

უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარებში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

დასახელება	31/12/2022 წაშთი	31/12/2021 წაშთი
სარეალიზაციო პროდუქცია	2 094 258	1 152 001

ფულადი სახსრები

დასახელება	31/12/2022
1. სალარო	1971
2. ბანკი	49518
3. ბანკი უცხ. ვალუტა (ლარში)	70706
ჯამი:	122191

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	122191	106242	243570
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	215287	184141	412503
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	203065	249986	1642
მარაგები	2094258	1152001	555058
მზა პროდუქცია			0
სხვა	2094258	1152001	555058
საინვესტიციო ქონება			0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			0
ბიოლოგიური აქტივები			0
თვითღირებულების მოდელით			0
გადაფასების მოდელით			0
გუდვილი			0
სხვა არამატერიალური აქტივები		6106	6106
ძირითადი საშუალებები	210088	236562	304449
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			0
სულ აქტივები	2844893	1,935,038	1523328
საიჯარო ვალდებულება	7093	82,559	34545
სავაჭრო ვალდებულებები	41317	61,971	64051
ანარიცხები			0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	12713	15,434	21854
საგადასახადო ვალდებულებები			0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1114031	400,000	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			0
მიღებული გრანტები			0
სხვა ვალდებულებები			0
სულ ვალდებულებები	1175154	559,964	120450
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1267385	1,332,085	1354785
საემისიო შემოსავალი			0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	402354	42,989	48093
გადაფასების რეზერვი			0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1669739	1,375,074	1402878
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2844893	1,935,038	1523328
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1		1

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0
საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	3913694	2165328
საქონლის გაყიდვიდან	3872495	2,080,913
მომსახურების გაწევიდან	41199	84,415
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2684547	-1,531,891
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1229147	633,437
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-281450	-224,734
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-33850	-41,114
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-87084	-12,173
იჯარის ხარჯი	-80685	-90,823
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-226607	-179,253
სულ საოპერაციო ხარჯები	-709676	-548,097
საოპერაციო მოგება	519471	85,340
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	519471	85340
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	519471	85340
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	519471	85340
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1375074	1402878

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-224806	-113,144
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1669739	1,375,074

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	15953	-137,328
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	15953	-137,328
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	106242	243570
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	122195	106,242

7. 

