

შპს ევრო ინვესტი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის

შპს ევრო ინვესტი

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის
2022 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	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	180,722	214,433	129,162
არამატერიალური აქტივები		0	154	1,232
სულ გრძელვადიანი აქტივები		180,722	214,587	130,394
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	4	1,655,724	512,311	395,817
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1,922,940	1,211,460	912,140
ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე	6	53,519	58,271	28,720
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,632,183	1,782,042	1,336,677
სულ აქტივები		3,812,905	1,996,629	1,467,071
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		139,000	2,938	-
გაუნაწილებელი მოგება		2,071,856	645,513	224,477
სულ კაპიტალი		2,210,856	648,451	224,477
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	7	801,783	565,096	538,004
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		801,783	565,096	538,004
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	800,266	778,181	703,047
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	3,856	1,543
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		800,266	782,037	704,590
სულ ვალდებულებები		1,602,049	1,348,178	1,242,594
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,812,905	1,996,629	1,467,071

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021წელი	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი	9	8,672,976	4,966,473	4,018,613
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(5,689,426)	(3,318,022)	(2,741,440)
საერთო მოგება		2,983,550	1,648,451	1,277,173
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(1,328,111)	(893,405)	(1,440,956)
საპროცენტო ხარჯები		(134,603)	(145,179)	(53,633)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(19,652)	(53,608)	(41,207)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		1,501,184	556,259	(36,930)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		-	-	182,124
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		-	-	(9,189)
მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან		95,195	(126,750)	(178,068)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		1,596,379	429,509	(42,063)
მოგების გადასახადი		(7,253)	(2,546)	(25,626)
წმინდა მოგება/(ზარალი)		1,589,126	426,963	(67,689)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-	-
მთლიანი სრული მოგება/(ზარალი)		1,589,126	426,963	(67,689)

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
წლის მოგება	1,589,126	1,589,126
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	139,000	139,000
გამოცხადებული დივიდენდი	(165,721)	(165,721)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,210,856	2,210,856

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს ევრო ინვესტი-ს (შემდგომში „კომპანია“) 2022 წლის 31 დეკემბრის 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 2022 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 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 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის

3. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ელექტრო ტექნიკა	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
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
ცვეთის დანარიცხი წლის განმავლობაში	10,978	1,272	672	1,155	3,624	1,951	19,652
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	126,402	4,642	18,498	9,088	19,500	8,804	186,934
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
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	214,333
2022 წლის 31 დეკემბერი	84,738	5,086	12,769	10,394	26,457	41,278	180,722

4. მარაგები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
საქონელი	1,635,467	504,644	394,152
ნედლეული და მასალები	18,104	7,667	812
სხვა მარაგები	2,153	-	853
	1,655,724	512,311	395,817

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო დებიტორები	1,912,357	1,168,789	912,140
სხვა მოთხოვნები	4,078	42,546	
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	6,505	125	-
	1,922,940	1,211,460	912,140

6. ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ნაღდი ფული საღაროში	208	4,210	9,070
ფული საბანკო ანგარიშებზე	53,311	54,061	19,650
	53,519	58,271	28,720

7. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ხალიკბანკის სესხი - ხელშეკრულება 000104460/1	-	565,096	-
ბაზისბანკის სესხი 2019-11-25/0022/BSNE6/536900/001	-	-	538,004
ხალიკბანკის სესხი - ხელშეკრულება 000104.460/5	565,798	-	-
ხალიკბანკის სესხი - ხელშეკრულება 000104.460/8	180,153	-	-
ხალიკბანკის სესხი - ხელშეკრულება 000104.460/6/1	55,832	-	-
	801,783	565,096	538,004

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	615,057	667,376	673,097
მიღებული ავანსები	17,783	13,659	4,800
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	111	111	-
საგადასახადო ვალდებულებები	161,139	83,210	25,150
სხვა ვალდებულებები	6,176	13,825	-
სულ	800,266	764,356	703,047

9. შემოსავალი

	2021	2020	2019
საქონლის მიწოდებიდან	8,786,002	5,082,425	4,133,509
გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნება	(113,026)	(115,952)	(114,896)
სულ	8,672,976	4,966,473	4,018,613

10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021	2020
ხელფასები	911,370	481,737	545,478
იჯარა	102,131	71,059	64,931
რეკლამის ხარჯი	-	-	413,033
საწვავის ხარჯი	102,294	48,078	56,318
პიცერიის ხარჯები	-	-	49,504
სხვა ხარჯები	212,316	292,531	89,999
სულ	1,328,111	893,405	1,219,263

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები	3	180,722	214,433
ძირითადი საშუალებები			129,162
		0	154
		180,722	1,232
არამატერიალური აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		214,587	130,394
მოკლევადიანი აქტივები	4	1,655,724	512,311
მარაგები	5	1,922,940	395,817
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	1,211,460	912,140
ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე		53,519	28,720
		3,632,183	1,782,042
		3,812,905	1,336,677
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,996,629	1,467,071
სულ აქტივები			
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი		139,000	2,938
საწესდებო კაპიტალი		2,071,856	-
გაუნაწილებელი მოგება		645,513	224,477
		2,210,856	224,477
სულ კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	7	801,783	565,096
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		801,783	538,004
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	800,266	778,181
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		0	703,047
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		782,037	1,543
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		800,266	704,590
სულ ვალდებულებები		1,602,049	1,348,178
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,812,905	1,242,594
		1,996,629	1,467,071



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი	9	8,672,976	4,966,473	4,018,613
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(5,689,426)	(3,318,022)	(2,741,440)
საერთო მოგება		2,983,550	1,648,451	1,277,173
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(1,328,111)	(893,405)	(1,440,956)
საპროცენტო ხარჯები		(134,603)	(145,179)	(53,633)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(19,652)	(53,608)	(41,207)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		1,501,184	556,259	(36,930)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		-	-	182,124
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		-	-	(9,189)
მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან		95,195	(126,750)	(178,068)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		1,596,379	429,509	(42,063)
მოგების გადასახადი		(7,253)	(2,546)	(25,626)
წმინდა მოგება/(ზარალი)		1,589,126	426,963	(67,689)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-	-
მთლიანი სრული მოგება/(ზარალი)		1,589,126	426,963	(67,689)



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
წლის მოგება	1,589,126	1,589,126
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	139,000	139,000
გამოცხადებული დივიდენდი	(165,721)	(165,721)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,210,856	2,210,856

