

შპს ეიესბისი

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2018 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ზოგადი ინფორმაცია

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

- განცხადება შესაბამისობის შესახებ
- ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში
- ფული და ფულის ეკვივალენტები
- ამონაგების აღიარება
- ძირითადი საშუალებები
- იჯარა
- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები
- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
- სავაჭრო ვალდებულებები
- სესხები
- დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები
- საბონუსო სისტემა (თანამშრომლებზე)
- ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის

1. ამონაგები
2. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.
3. სხვა შემოსავალი
4. მიწოდების ხარჯები
5. ადმინისტრაციული ხარჯები
6. ნეტო ფინანსური დანახარჯები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2018(ლარი)

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები 393,530

არამატერიალური აქტივები -

ინვესტიციები -

სულ გრძელვადიანი აქტივები 393,530

მიმდინარე აქტივები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები 776,800

სავაჭრო მოთხოვნები 217,974

ფული და ფულის ექვივალენტები 626,942

საგადასახადო აქტივები 159,097

სულ მიმდინარე აქტივები 1,780,813

სულ აქტივები 2,174,343

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი 536,644

პერიოდის მოგება/ზარალი (131,126)

სულ კაპიტალი 405,518

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები -

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები -

მიმდინარე ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები -

მოკლევადიანი სესხები -

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 1,768,825

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები 1,768,825

სულ საკუთარი კაპიტალი და

ვალდებულებები 2,174,343

შპს ეიესბისი-ს დირექტორი

ანზორი ღომიძე



2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2018 (ლარი)

ამონაგები	3,894,058
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3,723,035)
საერთო მოგება	171,023
სხვა შემოსავალი	-
მიწოდების ხარჯები	(258,353)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(166,749)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯები	127,076
საოპერაციო მოგება	(127,003)
ფინანსური ხარჯები	478
მოგება-ზარალი საკუროსო სხვაობიდან	(4,601)
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	(131,126)
მოგების გადასახადის ხარჯი	-
წმინდა მოგება/ზარალი	(131,126)

2018 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	გაუნაწილებელი მოგება	პერიოდის მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	-	536,644	-	(131,126)	405,518

შპს ეიესბისი-ს დირექტორი

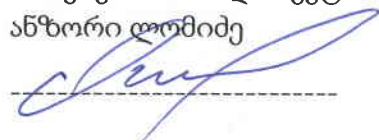
ანზორი ლომიძე

2018 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 (ლარი)

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
მიღებული ფულადი სახსრები მომხმარებლებისგან	8,563,636
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(8,142,065)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(76,331)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	345,240
გადახდილი/მიღებული პროცენტი	478
გადასახადები	(33,840)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	311,878
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
გრძედივადიანი აქტივებისთვის გადახდილი ავანსები	319,020
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში	-
სესხების გაცემა	-
მიღებული სესხების გადახდა	-
მიღებული საპროცენტო შემოსავლები	-
საინვესტიციო ქონების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	-
საინვესტიციო ქონების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	-
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	-
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	-
ფულადი ნაკადების წმინდა გადინება საინვესტიციო საქმიანობიდან	319,020
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
გაცემული დივიდენდი	-
შემოდინება მიღებული სესხებიდან	-
ფულადი ნაკადების წმინდა შემოდინება/(გადინება) ფინანსური საქმიანობიდან	-
ტექნიკური ჯამი	630,898
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	-
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში, წმინდა	(3,956)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	626,942

შპს ეიესბისი-ს დირექტორი
ანზორი ლომიძე



ზოგადი ინფორმაცია

შპს ეიესბისი (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2018 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართი არის: საქართველო, თბილისი, ბელიაშვილის ქ N 104

კომპანია 2018 წლის ბოლოსთვის წარმოდგენილია Apple-ის ტექნიკის ერთი მაღაზიით და Apple-ის ავტორიზებული სერვის ცენტრის სახით.

2018 წლის 31 დეკემბრის ბოლოსთვის მხარეებს შორის აქციები გადანაწილება იყო შემდეგი:

211380691, შპს ალტა - 60%

HE 75069, ASBISC Enterprises PLC - 40%

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის შესახებ

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის ” (მსს ფასს) (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

საქართველოში რეგისტრირებული კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერებს აწარმოებს მასს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად. ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია კომპანიის საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერების საფუძველზე. კომპანია თავის ოქმების კრებულებსა და ჩანაწერებს აწარმოებს ქართულ ლარში და ასევე ქართულ ლარში აწარმოებს ფინანსურ ანგარიშგებებს. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მსს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან, გამოიყენოს განსჯა, კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენებისას. ის სფეროები, სადაც მნიშვნელოვანი განსჯა და შეფასებები გამოყენებული, ფინანსური ანგარიშგებების მომზადების დროს და მათი შედეგი მოცემულია სააღრიცხვო პოლიტიკასა და ახსნა-განმარტების შენიშვნებში.

ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „კონვერტაციის ხარჯი“. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2018 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი: საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულის ბანკში, ფულის გზაში.

	2018 (ლარი)
ფული ბანკში ლარში	487,132
ფული ბანკში დოლარში	109,251
ფული ბანკში ევროში	-
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	30,546
ფული გზაში	13
სულ	626,942

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. სხვა მწარმოებლებზე ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და დღგ-ს გადასახადების გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა-დანადგარები, ელექტრო ტექნიკა, საოფისე და სამაღაზიე მოწყობილობა 20 პროცენტი, ასევე იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა 20 პროცენტი.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

იჯარა

კომპანიაში ფიქსირდება ჩვეულებრივი იჯარა. იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

საქონლის მიღება ხდება საინვესტიო ღირებულებით რომელსაც ემატება ტრანსპორტირებისა და დასაწყობების ხარჯები. პერიოდის ბოლოს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით.

31 დეკემბერი 2018 (ლარი)

ციფრული ტექნიკა და შესაბამისი აქსესუარები	687,155
საყოფაცხოვრებო ტექნიკა და შესაბამისი აქსესუარები	-
აუდიო-ვიდეო ტექნიკა და შესაბამისი აქსესუარები	998
აქსესუარები	87,698
სხვა	949
სულ	776,800

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.

**31 დეკემბერი
2018 (ლარი)**

ფინანსური მოთხოვნები:	
სავაჭრო მოთხოვნები	71,504
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება	-
არაფინანსური მოთხოვნები:	
გაცემული ავანსები	146,484
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული ავანსი	-
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	(14)
სულ	217,974

საეაჭრო ვალდებულებები

საეაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საეაჭრო ვალდებულებების კორექტირება აისახება კორექტირების თარიღით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული საეაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

	31 დეკემბერი 2018 (ლარი)
ფინანსური ვალდებულებები	
საეაჭრო ვალდებულებები	1,448,365
რეზერვი	276,410
გადასახდელი დივიდენდი	-
პერსონალის მიმართ არსებული ვალდებულებები	2,089
სხვა ვალდებულებები	41,878
არაფინანსური ვალდებულებები:	-
მიღებული ავანსები	84
სულ	1,768,826

სესხები

კომპანიას სასესხო ვალდებულება არ გააჩნია.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება განისაზღვრება შრომითი ხელშეკრულებიდან გამომდინარე. ერთჯერადად დაქირავებულის მომსახურების ანაზღაურების ღირებულება განისაზღვრება ჩატარებული სამუშაოების მიღება ჩაბარების აქტის, ან გასავლის ორდერის მიხედვით. გასავლის ორდერში მითითებულია შესრულებული სამუშაო და ღირებულება და თანხის მიღება. ყველაფერი ზემოთ ჩამოთვლილი დასტურდება შესაბამისი ხელმოწერებით.

ბონუსების სისტემა (თანამშრომლებზე)

კომპანიას აქვს შემდეგი ანაზღაურების სისტემა: ფიქსირებულ ხელფასს ემატება ბონუსი, შესრულებული გეგმებიდან გამომდინარე.

ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის

კომპანიის საკუთრებაში არსებული საქონელი თუ დეფექტურია, ამ შემთხვევაში კომპანია იძახებს შემოსავლების სამსახურს და მასთან შეთანხმებით ხდება დეფექტური საქონლის ჩამოწერა რომელიც შემდგომ აისახება ხარჯებში შემოსავლების სამსახურის მიერ გაცემული აქტის საფუძველზე.

1. ამონაგები

ამონაგები მოიცავს შემოსავლებს რეალიზაციიდან როგორც მომსახურების გაყიდვიდან, ასევე საქონლის გაყიდვიდანაც.

2018 (ლარი)

ციფრული ტექნიკა და შესაბამისი აქსესუარები	3,616,372
საყოფაცხოვრებო ტექნიკა და შესაბამისი აქსესუარები	-
აუდიო-ვიდეო ტექნიკა და შესაბამისი აქსესუარები	5,257
აქსესუარები	268,643
სხვა	3,786
სულ	3,894,058

2. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

2018 (ლარი)

ციფრული ტექნიკა და შესაბამისი აქსესუარები	(3,480,094)
საყოფაცხოვრებო ტექნიკა და შესაბამისი აქსესუარები	-
აუდიო-ვიდეო ტექნიკა და შესაბამისი აქსესუარები	(4,398)
აქსესუარები	(237,737)
სხვა	(806)
სულ	(3,723,035)

3. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2018 წელს შემოსავალს ბრენდებიდან მიღებული კრედიტ ნოტა-დან.

	2018 (ლარი)
მომწოდებლისგან მიღებული ფასდაკლებები	126,394
იჯარიდან მიღებული შემოსავალი	-
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება	-
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-
უიმედო და საეჭვო ვალების რეზერვის ხარჯი	-
გაცემული ფასდაკლებები და კრედიტ ნოტები	-
სხვა	682
სულ	127,076

4. მიწოდების ხარჯები მოიცავს:

	2018 (ლარი)
მარკეტინგისა და პრომოუშენის ხარჯები	(58,454)
ხელფასები და ბონუსები	-
მიწოდების ხარჯი	-
იჯარის ხარჯები	(161,855)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	-
ბანკის საკომისიოს ხარჯი	(29,656)
მომსახურების საფასური	-
სხვა	(8,388)
სულ	(258,353)

5. ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს:

	2018 (ლარი)
პერსონალის ხარჯი	(104,037)
საგადასახადო ხარჯი, მოგების გადასახადის გარდა	(6,062)
საინფორმაციო, საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურების ხარჯი	(4,100)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(43,145)
მიწის ნაკვეთის ხარჯი	(388)
საოფისე ხარჯი	(2,816)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	(245)
სხვა	(5,956)
სულ	(166,749)

6. ნეტო ფინანსური დანახარჯები

ფინანსური ხარჯები მოიცავს ბანკის სადეპოზიტო ანგარიშზე დარიცხულ საპროცენტო შემოსავლებს გამოკლებული ფინანსური ხარჯები.

შპს ეიესბისი-ს დირექტორი
ანზორი ლომიძე

