

შპს ევრო კავკასუს სუპლიეს

ს/კ 400018468

ქ. თბილისი სამგორის რაიონი #5

შპს ევრო კავკასუს სუპლიეს
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2023 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 2023 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	31/12/2023 ნაშთი	31/12/2022 ნაშთი
სარეალიზაციო პროდუქცია	1734189	2 094 258

ფულადი სახსრები

დასახელება	31/12/2023
1. სალარო	3453
2. ბანკი	100293
3. ბანკი უცხ. ვალუტა (ლარში)	135
ჯამი:	103881

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	103,881	122191	106242
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	167,874	215287	184141
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	527,085	203065	249986
მარაგები	1734189	2094258	1152001
მზა პროდუქცია			
სხვა	1,734,189	2094258	1152001
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			6106
ძირითადი საშუალებები	225,162	210088	236562
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	2758191	2844893	1,935,038
საიჯარო ვალდებულება	13,336	7093	82,559
სავაჭრო ვალდებულებები	39,322	41317	61,971
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	14,993	12713	15,434
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	504,407	1114031	400,000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	572058	1175154	559,964
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1267385	1267385	1,332,085
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	918,748	402354	42,989
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,186,133	1669739	1,375,074
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,758,191	2844893	1,935,038
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	0
საქმიანობის შედეგები			
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022	
ნეტო ამონაგები	3,264,086	3913694	
საქონლის გაყიდვიდან	3,221,939	3872495	
მომსახურების გაწევიდან	42,147	41199	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	
სხვა		0	
გაყიდვების თვითღირებულება	-2,291,553	-2684547	
საწყისი მარაგები		0	
მარაგების შესყიდვა		0	
გადამუშავების დანახარჯები		0	
საბოლოო მარაგები		0	
საერთო მოგება	972,533	1229147	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-442,963	-281450	
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-38,982	-33850	
საპროცენტო შემოსავალი		0	
საპროცენტო ხარჯი	-66,403	-87084	
იჯარის ხარჯი	-122,087	-80685	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-236,511	-226607	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-906,946	-709676	
საოპერაციო მოგება	65,587	519471	
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		0	
მიღებული დივიდენდები		0	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		0	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	65,587	519471	
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	65,587	519471	
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	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	65,587	519471	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,669,739	1375074	

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	450,807	-224806
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,186,133	1669739

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-18314	15953
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)	-18314	15953
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0	106242
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	103881	122195

7. 

