

შპს ევრო ინვესტი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის

შპს ევრო ინვესტი

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის
2023 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	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	2,355,781	180,722	214,433
არამატერიალური აქტივები		0	0	154
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,355,781	180,722	214,587
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	4	1,104,082	1,655,724	512,311
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	2,516,533	1,922,940	1,211,460
ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე	6	212,702	53,519	58,271
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,833,317	3,632,183	1,782,042
სულ აქტივები		6,189,098	3,812,905	1,996,629
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	139,000	2,938
გაუნაწილებელი მოგება		3,215,383	2,071,856	645,513
სულ კაპიტალი		3,215,383	2,210,856	648,451
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	7	2,380,462	801,783	565,096
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2,380,462	801,783	565,096
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	593,254	800,266	778,181
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	0	3,856
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		593,254	800,266	782,037
სულ ვალდებულებები		2,973,715	1,602,049	1,348,178
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6,189,098	3,812,905	1,996,629

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	<u>შენიშვნა</u>	<u>2023 წელი</u>	<u>2022 წელი</u>	<u>2021 წელი</u>
შემოსავალი	9	10,915,517	8,672,976	4,966,473
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(7,293,731)	(5,689,426)	(3,318,022)
საერთო მოგება		3,621,786	2,983,550	1,648,451
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(1,797,205)	(1,328,111)	(1,440,956)
საპროცენტო ხარჯები		(139,328)	(134,603)	(145,179)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(53,430)	(19,652)	(53,608)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		1,631,823	1,501,184	556,259
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		5,232	-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		-	-	-
მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(68,101)	95,195	(126,750)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		1,568,954	1,596,379	429,509
მოგების გადასახადი		(57,107)	(7,253)	(2,546)
წმინდა მოგება/(ზარალი)		1,511,847	1,589,126	426,963
სხვა სრული შემოსავალი		-	-	-
მთლიანი სრული მოგება/(ზარალი)		1,511,847	1,589,126	426,963

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	<u>გაუნაწილებელი მოგება</u>	<u>სულ</u>
2019 წლის 1 იანვრის 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
წლის მოგება	1,511,847	1,511,847
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(139,000)	(139,000)
გამოცხადებული დივიდენდი	(368,320)	(368,320)
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,215,383	3,215,383

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს ევრო ინვესტი-ს (შემდგომში „კომპანია“) 2023 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 2023 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 სალაროში 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 დღევანდელ 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 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებით.

შპს ევრო ინვესტი
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის

3. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	მანქანა- დანადგარები	ელექტრო ტექნიკა	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილ მოწყობა	სულ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		115,424	3,370	17,826	7,933	15,876	6,853	214,433
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		124,690	4,042	17,598	6,088	19,500	8,804	180,722
შესყიდვა	2,220,372			8,117				
გაყიდვა								
დარიცხული ცვეთა		(32,367)	(1,049)	(4,568)	(1,580)	(5,062)	(8,804)	(53,430)
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,220,372	92,323	2,993	21,147	4,508	14,438	-	2,355,781
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
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
2023 წლის 31 დეკემბერი	2,220,372	92,323	2,993	21,147	4,508	14,438	-	2,355,781

4. მარაგები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
საქონელი	1,083,988	1,635,467	504,644
ნედლეული და მასალები	19,398	18,104	7,667
სხვა მარაგები	696	2,153	-
	1,104,082	1,655,724	512,311

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო დებიტორები	1,899,638	1,912,357	1,168,789
სხვა მოთხოვნები	107,825	4,078	42,546
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	509,070	6,505	125
	2,516,533	1,922,940	1,211,460

6. ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ნაღდი ფული საღაროში	3,792	208	4,210
ფული საბანკო ანგარიშებზე	208,910	53,311	54,061
	212,702	53,519	58,271

7. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ხალიკბანკის სესხი - ხელშეკრულება 000104460/5	78,956	801,783	565,096
ხალიკბანკის სესხი 000104.460/8	104,405	-	-
ტერაბანკის სესხი 24.0792789.001-001	2,197,100		
	2,380,462	801,783	565,096

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	377,387	615,057	667,376
მიღებული ავანსები	16,810	17,783	13,659
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	111	111	111
საგადასახადო ვალდებულებები	185,248	161,139	83,210
სხვა ვალდებულებები	13,697	6,176	13,825
სულ	593,254	800,266	764,356

9. შემოსავალი

	2023	2022	2021
საქონლის მიწოდებიდან	11,108,266	8,786,002	5,082,425
გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნება	(192,749)	(113,026)	(115,952)
სულ	10,915,517	8,672,976	4,018,613

10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022	2021
ხელფასები	1,258,954	911,370	481,737
იჯარა	140,321	102,131	71,059
რეკლამის ხარჯი	-	-	-
საწვავის ხარჯი	100,878	102,294	48,078
პიცერიის ხარჯები	-	-	-
სხვა ხარჯები	297,052	212,316	292,531
სულ	1,797,205	1,328,111	1,219,263

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	2,355,781	180,722	214,433
		0	0	154
არამატერიალური აქტივები		2,355,781	180,722	214,587
სულ გრძელვადიანი აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	4	1,104,082	1,655,724	512,311
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	2,516,533	1,922,940	1,211,460
ფული ზელზე და საბანკო ანგარიშებზე	6	212,702	53,519	58,271
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,833,317	3,632,183	1,782,042
სულ აქტივები		6,189,098	3,812,905	1,996,629
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	139,000	2,938
გაუნაწილებელი მოგება		3,215,383	2,071,856	645,513
სულ კაპიტალი		3,215,383	2,210,856	648,451
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	7	2,380,462	801,783	565,096
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2,380,462	801,783	565,096
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	593,254	800,266	778,181
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	0	3,856
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		593,254	800,266	782,037
სულ ვალდებულებები		2,973,715	1,602,049	1,348,178
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6,189,098	3,812,905	1,996,629



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023 წელი	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი	9	10,915,517	8,672,976	4,966,473
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(7,293,731)	(5,689,426)	(3,318,022)
საერთო მოგება		3,621,786	2,983,550	1,648,451
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(1,797,205)	(1,328,111)	(1,440,956)
საპროცენტო ხარჯები		(139,328)	(134,603)	(145,179)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(53,430)	(19,652)	(53,608)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		1,631,823	1,501,184	556,259
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		5,232	-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		-	-	-
მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(68,101)	95,195	(126,750)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		1,568,954	1,596,379	429,509
მოგების გადასახადი		(57,107)	(7,253)	(2,546)
წმინდა მოგება/(ზარალი)		1,511,847	1,589,126	426,963
სხვა სრული შემოსავალი		-	-	-
მთლიანი სრული მოგება/(ზარალი)		1,511,847	1,589,126	426,963



კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	418,259	418,259
	(67,689)	(67,689)
წლის ზარალი	(126,093)	(126,093)
გამოცხადებული დივიდენდი	224,477	224,477
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		
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
წლის მოგება	1,511,847	1,511,847
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(139,000)	(139,000)
გამოცხადებული დივიდენდი	(368,320)	(368,320)
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,215,383	3,215,383

