

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2018	2017	2016
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	133	1722	
სავაჭრო მოთხოვნები	1785	1673	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	163	1214	
მარაგები	1474	1618	0
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	1474	1618	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	703	640	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	4258	6867	0

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	2982	4502	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		1456	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	15	15	
სულ ვალდებულებები	2997	5973	0

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	1	1	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,260	893	
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1261	894	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4258	6867	0

0

0

0

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2018	2017
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	14958	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-12,020	
საწყისი მარაგები	-1618	
მარაგების შესყიდვა	-11876	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	1,474	
საერთო მოგება	2,938	

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1443	
ცვეთა და ამორტიზაცია	-67	
საპროცენტო შემოსავალი:	0	
საპროცენტო ხარჯი :	-88	
იჯარის ხარჯი	-145	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-810	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2,553	

საოპერაციო მოგება	385	
--------------------------	-----	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-63	
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	45	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	367	0

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	367	0

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	894	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	367	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,261	0

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2018	2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		

შპს “ვეითბილისი“-ს

საწყისი ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ათასი ლარი)

	შენიშვნები	31-12-18	31-12-17
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	7	133	1722
სავაჭრო მოთხოვნები	8	1785	1673
გადახდილი ავანსები		163	1214
მარაგები	9	1474	1618
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	10	72	96
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
თვითღირებულების მოდელით		-	-
გადაფასების მოდელით		-	-
გუდვილი		-	-

სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	703	640
ინვესტიციები შვილობილ			
კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა			
წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		4258	6867
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	12	2962	4502
ვალდებულებების და ხარჯების			
ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა			
მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			)
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13		1456
გრძელვადიანი სასესხო			
ვალდებულებები		-	-
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები	14	15	15
სულ ვალდებულებები		2997	5973
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში			
'კაპიტალი', კოოპერატივის			
შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	15	1	1
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1260	893
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		1261	894
სულ საკუთარი კაპიტალი და			
ვალდებულებები		4258	6867

საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ათასი ლარი)

	შენიშვნები	2018 წელი
ნეტო ამონაგები		14958
საქონლის გაყიდვიდან	3	14958
მომსახურების გაწევიდან	3	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-
სხვა		-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		12020
საწყისი მარაგები		1618
მარაგების შესყიდვა		11876
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		1474
საერთო მოგება		2937
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება (-)		(1443)
ცვეთა და ამორტიზაცია (-)		(67)
საპროცენტო შემოსავალი		-
საპროცენტო ხარჯი (-)		(88)
იჯარის ხარჯი (-)		(1451)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)	6	(810)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2553)
საოპერაციო მოგება		384
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები (-)		-
მარაგები (-)		-
სხვა არაფინანსური აქტივები (-)		-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(63)
მიღებული დივიდენდები		-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		45
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		367
მოგების გადასახადი (-)		-
მოგება/(ზარალი)		367
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის)		
გადაფასების რეზერვი		-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ		
გადასახდელიანი პროგრამები)		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		367
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		894
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა'		
, კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		367
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ეკითბილისი“ (ს/ნ 406028935) (შემდგომში „კომპანია“) რეგისტრირებულია 2010 წლის 21 მაისს. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, თბილისი, კახეთის გზატკეცილი №110ა. კომპანიის მესაკუთრეა ბილალ ბულუთ - წილი 100%, პ/№20770974950.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის არასპეციალიზირებული საბითუმო ვაჭრობა (46.90.0).

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში 1000 ლარში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) გათვალისწინებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

სკს-ს მიხედვით საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება. მოგების გადასახადით დაიბეგრება დივიდენდების სახით იმ პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში, რომელიც დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ დივიდენდები განაწილებულია 2008-2016 წლებში დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან, მაშინ მოგების გადასახადის ვალდებულება საწარმოს არ წარმოეშვება. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშობათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო

მიწოდება და სხვა). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და გაცხადდება, როგორც სხვა გადასახადები მოგება-ზარალის ანგარიშგების სხვა არასაოპერაციო ხარჯებში.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები (პროცენტი):

მანქანა-დანადგარები	
სატრანსპორტო საშუალებები	
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	20%
არამატერიალური აქტივები	

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

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, თუ მისი შესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს აქტივი (ან აქტივები) მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია, როგორც მეიჯარე

იჯარას, რომლის დროსაც კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება. საიჯარო ქირის აღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი მიღება.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში და ბანკში ფულის ნაშთისგან.

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.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში.

3. ამონაგები

	<u>2018 წელი</u> ათასი ლარი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	14958
	14958

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	<u>2018 წელი</u> ათასი ლარი
დასუფთავება	2
ელექტროენერგია	11
რეკლამის ხარჯი	365
შრომის ანაზღაურება	1443
განაცემები გადასახადის გადახდის მოწმობის არმქონე	48
ფიზიკურ პირზე	
ბანკის მომსახურება	8

საკანცელარიო ხარჯი	3
საოფისე ინვენტარი	7
დაზღვევა	28
კომპიუტერის ხარჯი	4
საკომუნიკაციო ხარჯები	11
საიჯარო ქირა	145
რემონტი	1
საკონტროლო-საღარი აპარატების მომსახურება	3
ბანკის ტერმინალის საკომისიო	5
მივლინება	26
ავტომატური საექსპლუატაციო ხარჯები	93
სესხის პროცენტი	88
საქველმოქმედო ორგანიზაციებზე გაცემული შეწირულობა	1
წარმომადგენლობითი ხარჯები	4
დღგ-ს ნაწილობრივი ჩათვლა	52
ამორტიზაცია	67
ავტოსატრანსპორტო საწარმოების მომსახურება	2
სხვადასხვა საწარმოების ფასიანი მომსახურება	18
უსასყიდლო მოწოდება	60
სხვა ხარჯები	57

2552

7. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	<u>2018 წელი</u>	<u>2017 წელი</u>
	ათასი ლარი	ათასი ლარი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	47	20
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	86	1702
	133	1722

8. სავაჭრო მოთხოვნები

	<u>2018 წელი</u>	<u>2017 წელი</u>
	ათასი ლარი	ათასი ლარი
მოთხოვნები რეზიდენტი საწარმოების მიმართ	1713	1577
	1713	1577

9. მარაგები

	<u>2018 წელი</u>	<u>2017 წელი</u>
	ათასი ლარი	ათასი ლარი
საქონელი	1602	1460
საწვავი	10	7
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	7
	<u>1618</u>	<u>1474</u>

10. სხვა მიმდინარე აქტივები

	<u>2018 წელი</u>	<u>2017 წელი</u>
	ათასი ლარი	ათასი ლარი
სხვა მიმდინარე აქტივები	72	96
	<u>72</u>	<u>96</u>

11. ძირითადი საშუალებები (ათასი ლარი)

	ოფისის აღჭურვილობა/ ინვენტარი	სატრანსპ საშუალებ	არამატ. აქტივები	სულ
დირექტორის 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	276	427		706
წმინდა საბალანსო დირექტორის 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	269	371		640

12. სავაჭრო ვალდებულებები

<u>2018 წელი</u>	<u>2017 წელი</u>
ათასი ლარი	ათასი ლარი

ვალდებულებები საქონლის მოწოდებიდან

2962

4502

2962

4502

13. სხვა ვალდებულებები

2018 წელი
ათასი ლარი

2017 წელი
ათასი ლარი

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

15

15

15

15

14. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 01 იანვრისთვის შეადგენდა 100 ლარს და მას სრულად ფლობს დამფუძნებელი.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის ხელმძღვანელის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2019 წლის 20 მარტს.

შპს „ევიტბილისი“-ს

დირექტორი:

აქინ უზუნ

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2018	2017	2016
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	133	1722	
სავაჭრო მოთხოვნები	1785	1673	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	163	1214	
მარაგები	1474	1618	0
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	1474	1618	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	703	640	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	4258	6867	0
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	2982	4502	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		1456	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	15	15	
სულ ვალდებულებები	2997	5973	0
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')	1	1	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,260	893	
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1261	894	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4258	6867	0



0

0

0

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2018	2017
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	14958	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-12,020	
საწყისი მარაგები	-1618	
მარაგების შესყიდვა	-11876	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	1,474	
საერთო მოგება	2,938	

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1443	
ცვეთა და ამორტიზაცია	-67	
საპროცენტო შემოსავალი:	0	
საპროცენტო ხარჯი :	-88	
იჯარის ხარჯი	-145	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-810	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2,553	

საოპერაციო მოგება	385	
--------------------------	-----	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-63	
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	45	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	367	0

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
პირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	367	0

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	894	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	367	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,261	0

შპს “ვეითბილისი“-ს

საწყისი ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ათასი ლარი)

	შენიშვნები	31-12-18	31-12-17
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	7	133	1722
სავაჭრო მოთხოვნები	8	1785	1673
გადახდილი ავანსები		163	1214
მარაგები	9	1474	1618
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	10	72	96
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
თვითღირებულების მოდელით		-	-
გადაფასების მოდელით		-	-
გუდვილი		-	-

სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	703	640
ინვესტიციები შვილობილ			
კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა			
წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		4258	6867
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	12	2962	4502
ვალდებულებების და ხარჯების			
ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა			
მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			)
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13		1456
გრძელვადიანი სასესხო			
ვალდებულებები		-	-
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები	14	15	15
სულ ვალდებულებები		2997	5973
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში			
'კაპიტალი', კოოპერატივის			
შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	15	1	1
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1260	893
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		1261	894
სულ საკუთარი კაპიტალი და			
ვალდებულებები		4258	6867

საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ათასი ლარი)

	შენიშვნები	2018 წელი
ნეტო ამონაგები		14958
საქონლის გაყიდვიდან	3	14958
მომსახურების გაწევიდან	3	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-
სხვა		-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		12020
საწყისი მარაგები		1618
მარაგების შესყიდვა		11876
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		1474
საერთო მოგება		2937
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება (-)		(1443)
ცვეთა და ამორტიზაცია (-)		(67)
საპროცენტო შემოსავალი		-
საპროცენტო ხარჯი (-)		(88)
იჯარის ხარჯი (-)		(1451)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)	6	(810)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2553)
საოპერაციო მოგება		384
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები (-)		-
მარაგები (-)		-
სხვა არაფინანსური აქტივები (-)		-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(63)
მიღებული დივიდენდები		-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		45
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		367
მოგების გადასახადი (-)		-
მოგება/(ზარალი)		367
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის)		
გადაფასების რეზერვი		-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		367
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		894
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა'		
, კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		367
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ეკითბილისი“ (ს/ნ 406028935) (შემდგომში „კომპანია“) რეგისტრირებულია 2010 წლის 21 მაისს. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, თბილისი, კახეთის გზატკეცილი №110ა. კომპანიის მესაკუთრეა ბილალ ბულუთ - წილი 100%, პ/№20770974950.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის არასპეციალიზირებული საბითუმო ვაჭრობა (46.90.0).

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში 1000 ლარში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) გათვალისწინებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

სკს-ს მიხედვით საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება. მოგების გადასახადით დაიბეგრება დივიდენდების სახით იმ პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში, რომელიც დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ დივიდენდები განაწილებილია 2008-2016 წლებში დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან, მაშინ მოგების გადასახადის ვალდებულება საწარმოს არ წარმოეშვება. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშობათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო

მიწოდება და სხვა). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და გაცხადდება, როგორც სხვა გადასახადები მოგება-ზარალის ანგარიშგების სხვა არასაოპერაციო ხარჯებში.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები (პროცენტი):

ძირითადი საშუალებების დასახელება

სასარგებლო გამოყენების ვადა

მანქანა-დანადგარები

სატრანსპორტო საშუალებები

ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი

არამატერიალური აქტივები

20%

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

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, თუ მისი შესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს აქტივი (ან აქტივები) მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია, როგორც მეიჯარე

იჯარას, რომლის დროსაც კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება. საიჯარო ქირის აღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი მიღება.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში და ბანკში ფულის ნაშთისგან.

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.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში.

3. ამონაგები

შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან

2018 წელი

ათასი ლარი

14958

14958

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

2018 წელი

ათასი ლარი

დასუფთავება

2

ელექტროენერგია

11

რეკლამის ხარჯი

365

შრომის ანაზღაურება

1443

განაცემები გადასახადის გადახდის მოწმობის არმქონე

48

ფიზიკურ პირზე

ბანკის მომსახურება

8

საკანცელარიო ხარჯი	3
საოფისე ინვენტარი	7
დაზღვევა	28
კომპიუტერის ხარჯი	4
საკომუნიკაციო ხარჯები	11
საიჯარო ქირა	145
რემონტი	1
საკონტროლო-სალარო აპარატების მომსახურება	3
ბანკის ტერმინალის საკომისიო	5
მივლინება	26
ავტომატების საექსპლუატაციო ხარჯები	93
სესხის პროცენტი	88
საქველმოქმედო ორგანიზაციებზე გაცემული შეწირულობა	1
წარმომადგენლობითი ხარჯები	4
დღგ-ს ნაწილობრივი ჩათვლა	52
ამორტიზაცია	67
ავტოსატრანსპორტო საწარმოების მომსახურება	2
სხვადასხვა საწარმოების ფასიანი მომსახურება	18
უსასყიდლო მოწოდება	60
სხვა ხარჯები	57

2552

7. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	<u>2018 წელი</u>	<u>2017 წელი</u>
	ათასი ლარი	ათასი ლარი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	47	20
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	86	1702
	<u>133</u>	<u>1722</u>

8. სავაჭრო მოთხოვნები

	<u>2018 წელი</u>	<u>2017 წელი</u>
	ათასი ლარი	ათასი ლარი
მოთხოვნები რეზიდენტი საწარმოების მიმართ	1713	1577
	<u>1713</u>	<u>1577</u>

9. მარაგები

	<u>2018 წელი</u>	<u>2017 წელი</u>
	ათასი ლარი	ათასი ლარი
საქონელი	1602	1460
საწვავი	10	7
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	7
	<u>1618</u>	<u>1474</u>

10. სხვა მიმდინარე აქტივები

	<u>2018 წელი</u>	<u>2017 წელი</u>
	ათასი ლარი	ათასი ლარი
სხვა მიმდინარე აქტივები	72	96
	<u>72</u>	<u>96</u>

11. ძირითადი საშუალებები (ათასი ლარი)

	ოფისის აღჭურვილობა/ ინვენტარი	სატრანსპ საშუალებ	არამატ. აქტივები	სულ
დირექტორის 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	276	427		706
წმინდა საბალანსო დირექტორის 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	269	371		640

12. სავაჭრო ვალდებულებები

<u>2018 წელი</u>	<u>2017 წელი</u>
ათასი ლარი	ათასი ლარი

ვალდებულებები საქონლის მოწოდებიდან

2962	4502
<u>2962</u>	<u>4502</u>

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

<u>2018 წელი</u> ათასი ლარი	<u>2017 წელი</u> ათასი ლარი
15	15
<u>15</u>	<u>15</u>

14. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 01 იანვრისთვის შეადგენდა 100 ლარს და მას სრულად ფლობს დამფუძნებელი.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის ხელმძღვანელის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2019 წლის 20 მარტს.

შპს „ევითბილისი“-ს

დირექტორი:

აქინ უზუნ

