

შპს „შპს ევროდიზაინი“-ის
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშებო წლისთვის,
რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	შენიშვნა	2019 წელი	2018 წელი	2017 წელი
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	6 627	17 891	94 578
სავაჭრო მოთხოვნები		465 298	154 404	65 890
გადახდილი ავანსები		205 424	52 492	239 021
მარაგები	3	457 958	1 752 572	404 464
სხვა მიმდინარე აქტივები	2	2 937 205	2 397 275	1 636 777
სხვა არამატერიალური აქტივები		909	1 069	1 336
ძირითადი საშუალებები	4	6 199 091	4 168 561	2 735 937
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		657 462	1 418 598	2 250
სულ აქტივები		10 929 974	9 962 862	5 180 253
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	548 488	314 098	23 170
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები		0	76 729	0
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		22 018	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		5 507	-204	3 680
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		3 863 265	5 649 610	57 818
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		2 830 123	1 758 951	4 664 959
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		449 500	0	0
სხვა ვალდებულებები	6	497 901	58 687	185 447
სულ ვალდებულებები		8 216 802	7 857 871	4 935 074
-				
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		363 002	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2 350 170	2 104 991	245 179
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 713 172	2 104 991	245 179
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		10 929 974	9 962 862	5 180 253

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2019	2018
ნეტო ამონაგები	4 547 726	3 128 602
საქონლის გაყიდვიდან	4 207 393	3 099 299
მომსახურების გაწევიდან	333 070	1 390
სხვა	7 263	27 913

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-4 616 305	-1 391 463
საწყისი მარაგები	-1 752 572	-404 464
მარაგების შესყიდვა	-2 787 232	-2 265 399
გადამუშავების დანახარჯები	-534 459	-474 172
საბოლოო მარაგები	457 958	1 752 572
საერთო მოგება	-68 579	1 737 139

სხვა შემოსავალი	1 349 204	753 184
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-263 502	-123 952
ცვეთა და ამორტიზაცია	-497 563	-156 515
საპროცენტო შემოსავალი	5	284
საპროცენტო ხარჯი	-121 613	-30 314
იჯარის ხარჯი	-4 875	-11 498
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-147 898	-308 516
სულ საოპერაციო ხარჯები	313 758	122 673

საოპერაციო მოგება	245 179	1 859 812
-------------------	---------	-----------

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

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	245 179	1 859 812
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	245 179	1 859 812

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	245 179	1 859 812

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2 104 991	245 179
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	363 002	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 713 172	2 104 991

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 481 992	1 374 505
	-2 000 576	-231 880
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	507 320	-1 219 312
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-11 264	-76 687
სავალუტო კურსის ეფექტი		0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	17 891	94 578
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	6 627	17 891

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

და ახსნაგანმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს „ევროდიზაინი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2014 წლის 26 აგვისტოს ს.ნ 406125991

კომპანიის დამფუძნებელი: დავით ჭუმბურიძე (ს.კ 62001018116) -----100%

კომპანიის დირექტორი: დავით ჭუმბურიძე (ს.კ 62001018116)

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი:

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ვარკეთილის დასახლება, ზაზა ფანასკერტელ-ციციშვილის ქ., №7, ბ. №71;

ფაქტიური მისამართი: საქართველო, თბილისი, თვალჭრელიძის მე-4 შეს. #12

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი: შეადგენს 0 (ნული) ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: ბლოკის, მეტალოპლასმასის კარ-ფანჯრების და რკინის ნაკეთობების წარმოება და რეალიზაცია

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (მსს ფასს).

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ

თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური საქმიანობის შედეგებში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვება.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით: - ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.11 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 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 თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით.

საკუროსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

მაჩვენებლები	2018 წ	2019 წ
1	2	3
ნაღდი ფული საღაროში	5 335,24	1320
ფულადი სახსრები ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	2 065,41	5306
ფულადი სახსრები ბანკში უცხოურ ვალუტაში	1 580,66	0.00
ფულადი სახსრები დეპოზიტებზე	8909,75	0,00
სულ ფულადი სახსრები	17 891.06	6 627

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს სს თიბისი ბანკში, სს საქართველოს ბანკში და სს ვითიბი ბანკში. არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ გააჩნია.

3.1.2 სხვა მიმდინარე აქტივები

შენიშვნა 2

№	მაჩვენებლები	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		
2	მოთხოვნები გაცემული სესხებიდან	2,937,205	2,397,275
3	მოთხოვნები საწარმოო პერსონალის მიმართ		
4	სხვა მიმდინარე აქტივები		
	სულ მიმდინარე აქტივები	2,937,205	2,397,275

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (ბლოკის, მეტალოპლასმასის და რკინის ნაკეთობების რეალიზაციიდან;

3.1.3. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

შენიშვნა 3

№	მაჩვენებლები	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	ნედლეული და მასალები	253, 130.68	171,826
2	დაუმთავრებელი წარმოება		1,521,985
3	მზა პროდუქცია	57,864.16	23,447
4	სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	146,962.97	35,314
	სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	457,958	1,752,572

შენიშვნა 4

3.1.4. ძირითადი საშუალებები

№	მაჩვენებლები	საბალანსო ღირებულება 31.12.2019 წლის მდგომარეობით	საბალანსო ღირებულება 31.12.2018 წლის მდგომარეობით
1	2	3	4
1	მიწის ნაკვეთები	1462644	918668
2	შენობა-ნაგებობები	1492471.6	1821843
3	მანქანა-დანადგარები	1802407.19	520327
4	ოფისის აღჭურვილობა	3538.67	4,039
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	8780.52	11,454
6	სატრანსპორტო საშუალებები	312373.8	631644
7	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	934130.2	
8	სხვა ძირითადი საშუალებები	182745.41	260,586
	სულ ძირითადი საშუალებები	6,199,091	4,168,561

3.1.5 სავაჭრო ვალდებულებები

შენიშვნა 5

№	მაჩვენებლები	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	453571.08	249610
2	ვალდებულებები არარეზიდენტების მიმართ		58385
3	ვალდებულებები კომუნალური და საკომუნიკაციო მომსახურებიდან	9742.7	4531
4	სხვა ვალდებულებები	85174.53	1572
	სულ სავაჭრო ვალდებულებები	548,488	314,098

3.1.6 სხვა ვალდებულებები

შენიშვნა 6

№	მაჩვენებლები	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	ვალდებულება საწარმოო პერსონალი წინაშე	497901	58687
2	სხვა		
	სულ სხვა ვალდებულებები	497,901	58,687

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია: 25.09.2020 წ.

შპს. ევროდიზაინი“-ის

დირექტორი: დავით ჭუმბურიძე

