

შპს „შპს ევროდიზაინი“-ის
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშებო წლისთვის,
რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	შენიშვნა	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	1207	6 627	17 891
სავაჭრო მოთხოვნები		382,169	465 298	154 404
გადახდილი ავანსები		150,234	205 424	52 492
მარაგები	3	1,835,361	457 958	1 752 572
სხვა მიმდინარე აქტივები	2	3,006,961	2 937 205	2 397 275
სხვა არამატერიალური აქტივები		1,708	909	1 069
ძირითადი საშუალებები	4	5,997,636	6 199 091	4 168 561
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			657 462	1 418 598
სულ აქტივები		11,375,275	10 929 974	9 962 862
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	550,126	548 488	314 098
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები			0	76 729
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		24,108	22 018	0
საგადასახადო ვალდებულებები			5 507	-204
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		5,965,595	3 863 265	5 649 610
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		2,857,192	2 830 123	1 758 951
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		494,796	449 500	0
სხვა ვალდებულებები	6	589,647	497 901	58 687
სულ ვალდებულებები		10,481,464	8 216 802	7 857 871
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში			363 002	0

'საპაიო კაპიტალი')				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		893,811	2 350 170	2 104 991
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		893,811	2 713 172	2 104 991
<i>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</i>		<i>11,375.275</i>	<i>10 929 974</i>	<i>9 962 862</i>

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები			
		2020	2019
ნეტო ამონაგები		1,664,594	4 547 726
საქონლის გაყიდვიდან		1,662,448	4 207 393
მომსახურების გაწევიდან			333 070
სხვა		2,146	7 263
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-1,652,262	-4 616 305
საწყისი მარაგები		-457,958	-1 752 572
მარაგების შესყიდვა		-1,756,593	-2 787 232
გადამუშავების დანახარჯები		-1,273,072	-534 459
საბოლოო მარაგები		1,835,361	457 958
საერთო მოგება		12,333	-68 579
სხვა შემოსავალი			1 349 204
დასაქმებულთა ანაზღაურება		- 129,026	-263 502
ცვეთა და ამორტიზაცია		- 530,080	-497 563
საპროცენტო შემოსავალი			5
საპროცენტო ხარჯი		- 126,620	-121 613
იჯარის ხარჯი			-4 875
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		- 682.966	-147 898
სულ საოპერაციო ხარჯები		-1,468,692	313 758

საოპერაციო მოგება		-1,456,359	245 179
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		-1,456,359	245 179
მოგების გადასახადი			0
მოგება/(ზარალი)		-1,456,359	245 179
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		-1,456,359	245 179
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2 713 172	2 104 991
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			363 002
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მგებაში		-1,456,359	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-363 002	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		893,811	2 713 172

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	150,781	1 481 992
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 31682	-2 000 576
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-124519	507 320
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-5420	-11 264

სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	6 627	17 891
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1207	6 627

**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, 2020 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 2020 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. საკურსო 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	2020 წ	2019 წ
1	2	3
ნაღდი ფული სალაროში	164	1,320
ფულადი სახსრები ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	1,043	5306
ფულადი სახსრები ბანკში უცხოურ ვალუტაში		0.00
ფულადი სახსრები დეპოზიტებზე		0,00
<i>სულ ფულადი სახსრები</i>	<i>1,2067</i>	<i>6,627</i>

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	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		
2	მოთხოვნები გაცემული სესხებიდან	2,988,316	2,937,205
3	მოთხოვნები საწარმოო პერსონალის მიმართ		
4	სხვა მიმდინარე აქტივები	18.645	
	სულ მიმდინარე აქტივები	3.006.961	2,937,205

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

3.1.3. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

შენიშვნა 3

№	მაჩვენებლები	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	ნედლეული და მასალები	246,819	253, 130.68
2	დაუმთავრებელი წარმოება		
3	მზა პროდუქცია	57,864	57,864.16
4	სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	1,530,678	146,962.97
	სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	1,835,361	457,958

შენიშვნა 4

3.1.4. ძირითადი საშუალებები

№	მაჩვენებლები	საბალანსო ღირებულება 31.12.2020 წლის მდგომარეობით	საბალანსო ღირებულება 31.12.2019 წლის მდგომარეობით
1	2	3	4
1	მიწის ნაკვეთები	1,462,644	1,462,644
2	შენობა-ნაგებობები	1,329,262	1,492,471.6
3	მანქანა-დანადგარები	1,650,317	1,802,407.19
4	ოფისის აღჭურვილობა	3,546	3,538.67
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	6,287	8,780.52
6	სატრანსპორტო საშუალებები	364,543	312,373.8
7	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	940,148	934,130.2
8	სხვა ძირითადი საშუალებები	240,889	182,745.41
	სულ ძირითადი საშუალებები	5,997,636	6,199,091

3.1.5 სავაჭრო ვალდებულებები

შენიშვნა 5

№	მაჩვენებლები	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	476,379	453,571.08
2	ვალდებულებები არარეზიდენტების მიმართ		
3	ვალდებულებები კომუნალური და საკომუნიკაციო მომსახურებიდან	4,148	9,742.7
4	სხვა ვალდებულებები	69,599	85,174.53

	სულ სავაჭრო ვალდებულებები	550,126	548,488
--	---------------------------	---------	---------

3.1.6 სხვა ვალდებულებები

შენიშვნა 6			
№	მაჩვენებლები	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	ვალდებულება საწარმოო პერსონალი წინაშე	589,647	497,901
2	სხვა		
	სულ სხვა ვალდებულებები	589,647	497,901

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია: 25.09.2021 წ.

შპს. ევროდიზაინი“-ის



დირექტორი: დავით ჭუმბურიძე