

შპს „ევროსტილიXXI“

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები**

2020 წლის 31 დეკემბრის პერიოდისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	4
ზოგადი ინფორმაცია	5
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	9
განმარტებითი ცხრილები	10-14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება		31.12.2020	01.01.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		1439287	1471762
საინვესტიციო ქონება			
ბიოლოგიური აქტივი			
ინვესტიციები მეკავშირე სანარმოში		0	0
		14239287	1471762
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		219242	209431
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		910004	623640
		23014	39646
სხვა არამატერიალური აქტივები			
მარაგები		753439	229371
მზა პროდუქცია		35601	31055
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები			0
		1941300	1133143
მთლიანი აქტივები		3380587	2604905
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		31175	1411175
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-185889	383748
		-154714	1794923
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		452483	666234
		452483	666234
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		262128	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1490690	-6562
საგადასახადო ვალდებულებები			164866
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		1330000	-14556
		3082868	143748
მთლიანი ვალდებულებები		3380587	2 604 905

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	31.12.2020
ამონაგები	1134394
თვითღირებულება	(707709)
საერთო მოგება	426685
სხვა შემოსავლები	225593
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი და მიწოდების დანახარჯები	(809752)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	89579
საოპერაციო მოგება	(67895)
ფინანსური შემოსავალი	
ფინანსური ხარჯი	(0)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(147290)
მოგება დაბეგვრამდე	(215184)
მოგების გადასახადი	
პერიოდის მოგება	(215184)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2020
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	
1.1 მყიდველებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2798010
1.2 მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(1272019)
1.3 გაცემული ხელფასები	(872286)
1.5 ფულადი სახსრების ანგარიშებს შორის გადაადგილება	0
წმინდა ფულადი ნაკადი საოპერაციო საქმიანობიდან	653705
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
2.1 ძირითადი საშუალებების შესყიდვა და მასთან დაკავშირებული მომსახურების ანაზღაურება	(54850)
2.2 ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	25940
წმინდა ფულადი ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(28539)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
3.1 მიღებული სესხები	265312
3.2 მიღებული დაფინანსება	0
3.3 სესხის ძირითადი თანხის დაფარვა	(262132)
3.4 სესხის პროცენტის დაფარვა	(46476)
3.5 საკურსო სხვაობა	(57710)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	(9811)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	209431
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	219242

1.ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ევროსტილიXXI“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას („კომპანია“) (ს/ნ 206 323 502), რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ფაქტობრივი ადგილია საქართველო, თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ქვემო ალექსეევკა ნაკვეთი №1/71. საწარმოს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მდფ კარებების და ავეჯის წარმოება.

კომპანიის დირექტორია ანტონი გრიგოლიშვილი.

კომპანიის პარტნიორები/დამფუძნებლები წარმოდგენილნი არიან შემდეგნაირად:

- ანტონი გრიგოლიშვილი
(01025011553) - 16.67% ;
(35001000172
- პაატა დუშუაშვილი) - 16.67%;
(01023011701
- მალხაზ ტყემალაძე) - 16.67%;
(01022005043
- ნაზი ლიპარტელიანი) - 16.67%;
(35001080181
- ვასილ აფციაური) - 33.33%.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხო პოლიტიკა

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

ამონაგების აღიარება

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს.

საკუთრებასთან დაკავშირებული რისკებისა და სარგებლის გადაცემა კი ძირითადად ემთხვევა მყიდველზე იურიდიული ან ქონებრივი უფლებების გადაცემას.

მომსახურების ოპერაციასთან დაკავშირებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- (ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
- (ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში
- (გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
- (დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად

საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.;

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის მიერ ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ბარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მსს ფასს-ის (29-ე განყოფილება) მიზნებისათვის მოგების გადასახადი მოიცავს ყველა ადგილობრივ თუ უცხოურ გადასახადს, რომლებიც გამოითვლება დასაბეგრი მოგების საფუძველზე.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებისა და გადავადებული გადასახადის ჯამს.

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში მიღებულ დასაბეგრ მოგებას. **საბალანსო ღირებულება** არის ის თანხა, რომლითაც აქტივი ან ვალდებულება აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

აქტივის ან ვალდებულების **საგადასახადო ბაზა** წარმოადგენს იმ თანხას, რომელიც მოცემულ აქტივს ან ვალდებულებას აქვს მიკუთვნებული საგადასახადო მიზნებისათვის.

გადავადებული გადასახადი აღიარდება ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და მათ შესაბამის საგადასახადო ბაზებს შორის სხვაობასთან (ე.წ. დროებითი სხვაობა) მიმართებით.

საგადასახადო კოდექსში 2016 წელს შესული ცვლილებებით, 2017 წლის იანვრიდან, ძალაში შევიდა მოგების გადასახადის ესტონური მოდელი., რომლის თანახმად საწარმოს მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია **განაწილებული მოგება. განაწილებული მოგება** არის მოგება, რომელიც საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით, ფულადი ან არაფულადი ფორმით ნაწილდება.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით კომპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ წარმოიქმნება სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან ვალდებულების აღიარება.

მოგების გადასახადი ხარჯად აღიარდება პარტნიორებზე დივიდენდის განაწილების **გამოცხადების** თარიღისთვის, ხოლო გადასახადის გადახდა, სახელმწიფო ხაზინის ერთიან ანგარიშზე, ხორციელდება პარტნიორებზე დივიდენდის განაწილების დროს.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი , გარდა განაწილებული მოგებისა არის სხვა დასაბეგრი ოპერაციები, რომელშიც მსს-ს ფასს-ის მიზნებისათვის ცალკე არ განიხილება მოგების გადასახდით დაბეგვრის ობიექტად. შესაბამისად , აღნიშნული ცალკეული დასაბეგრი ოპერაციების მიხედვით გაანგარიშებული მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე, როგორც ეკონომიკური საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სხვა ხარჯი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც: (ა) იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საწარმო ყველა ძირითად საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

კომპანია იყენებს ძირითად საშუალებებზეცვეთის დარიცხვის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

კლებადი ნაშთის მეთოდს.
ცვეთის

შენობა-ნაგებობა	5 %	
მანქანა-დანადგარები		20 %
ოფისის აღჭურვილობა	20 %	
ავეჯი და სხვა ინვენტარი		20 %
სატრანსპორტო საშუალებები	20 %	
სხვა ძირითადი საშუალებები		15 %

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი

ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა

შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება ცვეთის დარიცხვის კლებადი ნაშთის მეთოდით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ამორტიზაცია შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივებისა განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფი) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახადების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის

ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ბარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ბარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

თუ აქტივის უკუიჯარის პირობით გაყიდვის ოპერაცია წარმოადგენს ფინანსურ იჯარას, აქტივის გაყიდვიდან მიღებული შემოსულობის ნამეტი მის საბალანსო ღირებულებაზე არ უნდა აღიარდეს დაუყოვნებლივ, როგორც შემოსავალი. საწარმომ უნდა გადაავადოს ამგვარი ნამეტი თანხა და თანდათანობით განახორციელოს მისი ამორტიზება იჯარის მთელი ვადის განმავლობაში.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ბარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებას და პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „**საშუალო შენონილი ღირებულების**“ მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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 ბარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ბარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ბარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ბარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარებებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები განისაზღვრება დაქირავებულ მომუშავეებთან გაფორმებული ინდივიდუალური ხელშეკრულებების საფუძველზე. დაქირავებულ მომუშავეთა ხელფასის ანაზღაურება ძირითადად ხორციელდება თვის ბოლო სამუშაო დღემდე.

ანაზღაურებადი შვებულების გამოყენების წესი ეფუძნება საქართველოს შრომის კოდექსით გათვალისწინებულ პირობებს

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

საწარმო სათანადოდ არის ჩამოყალიბებული, მომგებიანია, მაღალ ლიკვიდურია და არ ექვემდებარება მნიშვნელოვან კომერციულ და ფინანსურ რისკებს, შესაბამისად ადგილი არ აქვს საწარმოში არსებულ მოვლენებთან და პირობებთან დაკავშირებულ არსებით განუსაზღვრელობებს, რომელიც საფუძვლიან ეჭვს წარმოშობს საწარმოს უნარზე საქმიანობა განაგრძოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. ხელმძღვანელობა არ გეგმავს და არც აქვს იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება მომდევნო 12 თვის განმავლობაში განახორციელოს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა.

4. ძირითადი საშუალებები

	მინის ნაკვეთები	დაუმთა- ბელი მშენებლო ბა	შენობები	მანქანა- დანად-ები	ლიზინგით მიღებული მანქანა- დანად-ბი	ავეჯი და ოფისის აღჭუ-ბა	სატრანს-ო საშუალებ ე	სხვა ძირ. საშუალებ ე	სულ
01 იანვარი 2020 წ.	25437 4	290467	846080	847361	0	5089 7	155119	48742	2493061
შემოსვლა	0	3990	7082	32548		8469	1369	1021	54479
გადაფასება									0
გასვლა							(25940)		(25940)
31 დეკემბერი 2020	254374	294467	853162	879909	0	59366	130548	49763	2521600
ცვეთა / გაუფასურება									
01 იანვარი 2020 წ.			(284675)	(624006)	0	(25639)	(42855)	(15312)	(992487)
პერიოდის ცვეთა			(28070)	(42803)	0	(2754)	(14321)	(3238)	(91186)
გაუფასურება									
გასვლა									
31 დეკემბერი 2019			(31274 5)	(666809)		(28393)	(57176)	(18550)	(1083673)
წმ. საბალანსო ღირ-ბა									
01 იანვარი 2020წ.	254374	294467	561405	223355	0	25258	83453	33450	1471762
31 დეკემბერი 2020 წ	254374	294467	540417	213100	0	30973	73372	31213	1437927

- ❏ ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ბარალით შემცირებული თვითღირებულებების თანხით.
- ❏ ცვეთის მეთოდი: კლებადი ნაშთის მეთოდი
- ❏ კომპანიის მიერ აღებული საბანკო სესხის უზრუნველასყოფად არაიდენტიფიცირებადი მოძრავი ნივთი სს „ თიბისი ბანკის“ სასარგებლოდ დატვირთულია გირავნობით.
- ❏ მანქანა-დანადგარების კლასში განცალკევებულად არის გამჟღავნებული ლიზინგით აღებული მანქანა დანადგარების წმინდა საბალანსო ღირებულება.

■ **5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები**

	2020	2019
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	219242	209431
სულ	219242	209431

■ **6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები**

	2020	2019
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	726617	583920
გადახდილი ავანსები	-	0
მოთხოვნები ბიუჯეტის წინაშე	-	-
სულ	726617	583920

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2020	2019
ნედლეული და მასალები	753439	229371
მზა პროდუქცია	35601	31055
სხვა მარაგები	-	-
სულ	789040	260426

8. სესხები

გრძელვადიანი	2020	2019
საბანკო სესხები	714611	658092
სესხები ფიზიკური პირისგან	-	-
სესხები დაკაშირებული ფიზიკური პირისგან	-	-
	714611	658092

მოკლევადიანი	2020	2019
საბანკო სესხები სესხის მიმდინარე ნაწილი	-	0
სესხები ფიზიკური პირისგან	-	-
სესხები დაკაშირებული ფიზიკური პირისგან	-	-
	-	0

სულ სესხები	714611	658092
--------------------	---------------	---------------

9.სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2019	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	1420826	-6562
სულ	1420826	-6562

10. ამონაკები

	2020
საქონლის რეალიზაცია	1134394
მომსახურების განევა	225593
სულ	1359987

11.სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2020
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	-147290
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	89579
სულ	(57711)

12. ფინანსური დანახარჯები

	2020
პროცენტი ბანკის სესხზე	(46477)

13. მოგება დაბეგვრამდე

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას ხარჯად აღიარებულია შემდეგი მუხლები:

	2020
ხარჯად აღიარებული მარაგებისა და განუღივრებული მომსახურების თვითღირებულება	(707709)
ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი და მიწოდების დანახარჯები	(809751)
სულ	(1517460)

14. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

საწარმოს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს სხვადასხვა ქონება რისთვისაც გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

ჩვეულებრივ იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად:	2020
იჯარა	26305
სულ	26305

15. საწესდებო კაპიტალი

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შეადგენს **31 175** ლარს.

26. დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება.

	2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	66869
სულ	66869

შპს „ევროსტილიXXI“-ს დირექტორი

ანტონი გრიგოლიშვილი