

ევრო-პალასი-გონიო

ფინანსური ანგარიშგება

01.01.2021 – 31.12.2021

ბათუმი
25.09.2022 წელი

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ევრო-პალასი - გონიო“ რეგისტრირებულია საქართველოში ქალაქი ბათუმი აკაკი წერეთლის N32, კომპანიის დამფუძნებელი და 100 % წილის მფლობელია შპს „ევრომშენი“, კომპანიას მართავს დირექტორი მერაბ მოსიძე 61005005179.

კომპანიის საქმიანობის სფეროა სამშენებლოება, იგი აშენებს მრავალსართულიან სახლს. კომპლექსი სადაც განლაგებულია საცხოვრებელი და კომერციული ფართები, აუზითა და მიწისქვეშა ავტო სადგომით.

კომპანია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. სამუშაო და წარდგენის ვალუტა არის ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებად აღრიცხავს სამშენებლო საქმიანობისათვის საჭირო მიწის ნაკვეთს, ცალკეულ ინსტრუმენტებს, მექანიკურ მოწყობილობებს, საოფისე ინვენტარსა და ავეჯს, რასაც ერიცხება ამორტიზაცია მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად და შეადგენს 523,070 ლარს. კომპანია თავისი საქმიანობის ხარისხიანად შესრულებისათვის საჭირო ძირითად საშუალებებს (სპეც ტექნიკა, სამშენებლო დგარები და ა.შ) იყენებს მეკავშირე საწარმოებისაგან მიღებული მომსახურებებით რაზედაც ფორმდება მიღება-ჩაბარებები და იწერება შესაბამისი ანგარიშ-ფაქტურები.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავლებისა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა და ზარალში.

მარაგები

კომპანიამ საკუთარი საქმიანობის მიზნებისათვის 2016-2017 წლებში შეიძინა მიწის ნაკვეთი ქ. ბათუმი ანდრია პირველწოდებულის გზატკეცილი N39, შეასრულა მოსამზადებელი სამუშაოები და 2018 წელს დაიწყო მრავალსართულიანი საცხოვრებელი სახლის მშენებლობა, აღნიშნული შენობის ასაშენებლად კომპანია ინტენსიურად აწარმოებს სამშენებლო სამუშაოებს, ყიდულობს სამშენებლო მასალებსა და მომსახურებებს, რაც აღირიცხება კომპანიის საბალანსო ანგარიშებზე, გროვდება ვიდრე შენობის დასრულებამდე და ქმნის სამშენებლო პროექტით განსაზღვრული სასარგებლო ფართის ერთეულის თვითღირებულებას, რას საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის შეადგენს 3,882,582. სარეალიზაციო ფართის თვითღირებულება განისაზღვრება სამშენებლო პროექტში მოცემული საცხოვრებელი კომპლექსის შემადგენელი

ელემენტების კანონმდებლობით დადგენილი ნორმების დაცვით საბოლოო მდგომარეობამდე გაწეული დანახარჯების ერთობლიობით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საქმიანობის სფეროდან გამომდინარე კომპანია გაყიდვებისათვის იყენებს როგორც წინასწარი ასევე შემდგომი გადახდის მეთოდებს, მოქმედებს შიდა უპროცენტო გადახდის განვადებითი მეთოდიც. კომპანია ნასყიდობის ხელშეკრულებისა და წინარე ნასყიდობის ხელშეკრულების მოქმედების ფარგლებში არეგისტრირებს მესაკუთრეებსა და მომავალ მესაკუთრეებს. კომპანიას ასევე აქვს ავანსად გაცემული თანხები რაც შემდგომში პროდუქციის (სამშენებლო მასალის) მოწოდებით განუღდება. აღნიშნულიდან გამომდინარე მისაღები მოთხოვნები შეადგენს 765,243 ლარს

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება.

კომპანიას წინარე ნასყიდობის ხელშეკრულებების მოქმედების ფარგლებში მიღებული აქვს საავანსო თანხები რაც აღირიცხება საბალანსო ანგარიშების ვალდებულებების ნაწილში.

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ერიცხება საბანკო ვალდებულება 819,475 ლარი აშშ დოლარის პირობითი ერთეულით ლარში რომელიც კომპანიამ აიღო პროკრედიტ ბანკისგან წლიური 7 % განაკვეთით პოს პანდემიური კრიზისის დასაძლევად.

ამონაგები

ამონაგები ფართის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება როდესაც მყიდველს მიეწოდება ფართი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. კომპანია სარეალიზაციო ფასის შეთავაზებას განახორციელებს ეროვნულ ვალუტაში თუმცა სახელშეკრულებო ღირებულებები განისაზღვრება აშშ დოლარის პირობით ერთეულში ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო პერიოდში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ავანსის გადაფასება არ ხდება აღნიშნულიდან გამომდინარე კომპანიის ფინანსურ აღრიცხვაზე საკურსო სხვაობები მნიშვნელოვან გავლენას არ ახდენს. საანგარიშგებო პერიოდის ამონაგებს შეადგენს 2,491,531 ლარს

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძვნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში აღნიშნული ფინანსური განაცემი არ განუხორციელებია თუმცა გაწეული აქვს სარეკლამო ხარჯი რაც ვერ დასტურდება დოკუმენტალურად ამიტომ აღნიშნულ განაცემაზე კომპანიამ გადაიხადა მოგების გადასახადი რაც ჯამურად შეადგენს 1,776 ლარს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ისევე როგორც ბევრმა საწარმომ კომპანიამ წარმატებით დასძლია პოს პანდემიური კრიზისი და შემლო საქმიანობის გაგრძელება. ანგარიშგების მომზადების თარიღისათვის კომპანიაში მიმდინარეობს საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს მიერ დანიშნული გასვლითი საგადასახადო შემოწმება.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12891	7369
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	765243	448643
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3882582	2967898
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	523070	398148
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	5183786	3822058
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2452050	1798291
ანარიცხები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	819475	0
სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	3271525	1798291
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	818801
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1912261	1204966
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1912261	2023767
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5183786	3822058
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5183786	3822058
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3121815	1798291

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	2491351	1692185
საქონლის გაყიდვიდან	2491351	1690851
სხვა	0	1334
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საერთო მოგება	2491351	1692185
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	8426	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-608912	0
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-267945	-864607
სულ საოპერაციო ხარჯები	-868431	-864607
საოპერაციო მოგება	1622920	827578
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-185549	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	1437371	827578
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1437371	827578
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1437371	827578
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2023767	1485036
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-787427	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-761450	-288847
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1912261	2023767

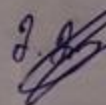
ფულადი სახსრებისა და ფულადი ეკვივალენტების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1597810	2352108
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	423974	2090353
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-2016262	-4529853
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	5522	-87392
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	7369	94761
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	12891	7369

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია
შპს-ის დირექტორის მერაბ მოსიძის მიერ 25,09,2022.

დირექტორი: მერაბ მოსიძე



ანგარიშსწორების შევსებაზე პასუხისმგებელი პირი:

ბუღალტერი: მარინე წითელაძე-მოსიძე

