

შპს „ევროპიან პრაიმკლას ქონსტრაქშენ“-ის

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ეუროპიან პრაიმკლას ქონსტრაქშენი

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით(თანხები მოცემულია ლარებში)

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ეუროპიან პრაიმკლას ქონსტრაქშენი რეგისტრირებულია საჯარო რეესტრის მიერ ქ. თბილისის დიდუბე ჩუღურეთის რ-ში ე.ვ.ფიფიების# 3 2014 წ 29აპრილს ორგანიზაციის ფაქტიური მისამართია საქართველო ქ. თბილისი უნივერსიტეტის ქ.2. დამფუძნებლები და 50-50% წილის მფლობელები არიან თამარ გელიაშვილი (საქართველოს მოქალაქე პ.ნ 01005023337) და ტომას ულერიხი (გერმანიის ფედერ. რესპუბლიკის მოქალაქე XWYMVTV). დირექტორია თამარ გელიაშვილი.

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას შეადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი სახლების მშენებლობა - რემონტი და 2020 წელს დაემატა სამშენებლო ინვენტარის ქირით გაცემა.

ამჟამად ძირითად საქმიანობა არის სამშენებლო ინვენტარის ქირით გაცემა.

ორგანიზაცია ჩართულია გადასახადის გადამხდელათა ერთიან სახელმწიფო რეესტრში და 2014 წლის 19 მაისიდან დარეგისტრირებულია ნებაყოფლობით დღგ-ს გადამხდელად.

ორგანიზაციის ძირითადი საქმიანობის ადგილია საქართველო.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია

მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;

- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გაანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე

ორგანიზაციის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია

ორგანიზაცია ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის

საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;

- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;

ორგანიზაციის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და

- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების ელემენტების მიხედვით მოცემულია ქვემოთ:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების(მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით ე.ი ორგანიზაცია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

2020 წელს მსოფლიოში დაფიქსირდა კორონავირუსის სწრაფი გავრცელება და შესაბამისად ქვეყანაში ვირუსის გავრცელების აღკვეთის მიზნით სახელმწიფოს მიერ გატარებულმა ღონისძიებებმა ეკონომიკის განვითარებაზე იმოქმედა.

2020 წლის 21 მარტიდან 22 მაისის ჩათვლით ქვეყნის მთელ ტერიტორიაზე მოქმედებდა საგანგებო მდგომარეობა და შეზღუდული იყო გარკვეული სახის ეკონომიკური საქმიანობა. მიუხედავად ამისა ჩვენს ორგანიზაციას სამშენებლო სამუშაოები თითქმის არ შეუჩერებია, მაგრამ ორგანიზაციამ 2020 წელს გადაწყვიტა ახალი სამშენებლო ობიექტის ნაცვლად სამშენებლო ინვენტარის გაყიდვა- გაქირავება ზოგიერთი მოკლევადიანი სავაჭრო ვალდებულებების დასაფარად.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღისთვის ძირითადი საქმიანობასამშენებლო ინვენტარის ქირა.

აღნიშნული ფაქტორების მიუხედავად ორგანიზაციის ხელმძღვანელობა თვლის, რომ

მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგების მომზადება **ფუნქციონირებადი** საწარმოს დაშვების საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება შედგება: 2019 - 2020 -2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის, 2020-2021 წლის საქმიანობის შედეგების და 2020-2021 წლების ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებისგან, ასევე ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებისგან.

წამოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

წარსადგენი ვალუტა.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში, ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორის ოპერაციების შედეგად, აშშ დოლართან იყო შემდეგი:

2021 წლის 1 იანვარს	3,2766
2021 წლის 31 დეკემბერს	3.0976

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები, და სააღრიცხვო პოლიტიკის განხორციელების დროს გამოყენებული განსჯა

ორგანიზაცია ახორციელებს შეფასებებს და აკეთებს დაშვებებს, რომელიც ზეგავლენას მოახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაზე მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში. შეფასებები და მსჯელობა მუდმივად ფასდება და ემყარება ორგანიზაციის ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალში მოსალოდნელ მოვლენებს, რომელთა მოხდენის დაშვებაც გონივრულად არის მიჩნეული არსებული გარემოებების გათვალისწინებით. აღნიშნული შეფასებების გარდა კორგანიზაციის ხელმძღვანელობა ასევე მიმართავს გარკვეულ განსჯას სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების დროს. განსჯის შედეგად მიღებული გადაწყვეტილებები ზეგავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და შეფასებებზე, რომელთაც შესაძლოა განაპირობონ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი კორექტირება მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები.

ანგარიშგებაში ასახული ფულადი სახსრები სრულად შედგება ბანკში და საღაროში არსებული. ფულადი სახსრებისგან ლარში, რაც წარმოადგენს მიკლევადიან აქტივებს.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს, ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მის ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ: უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები (ძირითადად სამშენებლო ინვენტარის იმპორტი) აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსისმიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

ორგანიზაციას გააჩნია სავაჭრო მოთხოვნები, აქედან რამდენიმე ორგანიზაციასთან მიმდინარეობს დავა და საქმე შეტანილია ქ. თბილისის საქალაქო სასამართლოში დებიტორული ვალების ამოღებაზე, ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღისთვის არ ადამთავრებულა.

სხვა სავაჭრო მოთხოვნები დანარჩენი კი განეკუთვნება მოკლევადიან მოთხოვნებს

ცხრილი

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცვა ხდება უწყვეტად. ორგანიზაციის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შესდგება სამშენებლო მასალებისაგან. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების პერიოდის ხარჯებში ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით გაანგარიშებული ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობების შეძენის ფასს და მათ ობიექტამდე ტრანსპორტირების დანახარჯებს, მასალების ხარჯებად აღიარება ხდება შესრულებული სამშენებლო სამუშაოების მიღება ჩაბარების აქტის გაფორმების მიხედვით.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით რიცხული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შეადგენს 116470 ლარს და შესდგება სამშენებლო მასალებისგან.

ცხრილი

ძირითადი საშუალებები

აღიარდება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთის ანარიცხებით და გაუფასურების ანარიცხებით საჭიროებისამებრ. შემდგომი დანახარჯები აიასახება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება ინდივიდუალური აქტივის სახით, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც მოსალოდნელია მოცემულ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება კომპანიის მიერ და დანახარჯების სარწმუნოდ შეფასება. შენობო-ნაგებობების შეკეთების უმნიშვნელო ხარჯები გაწევისთანავე აიასახება ხარჯებში, ხოლო ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილების ან კომპონენტების შეცვლის დანახარჯები კაპიტალიზდება და შეცვლილი ნაწილები ამოიღება ხმარებიდან.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს არსებობს თუ არა ძირითადი საშუალებების გაუფასურების რაიმე ინდიკატორი არსებობის შემთხვევაში, აფასებს ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრება გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებული რეალური ღირებულებით და მისი გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესით. საბალანსო ღირებულება მცირდება საბალანსო ღირებულებამდე, გაუფასურების ზარალი აღიარდება მიმდინარე წლის მოგება-ზარალში. აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების დადგენისას გამოყენებულ ბუღალტრულ შეფასებაში ზარალის კორექტირება. ცვლილების შემთხვევაში ხდება წინა წლებში ასახული გაუფასურების ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული შემოსავალი და ზარალი განისაზღვრება შემოსული თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით და აღიარდება მიმდინარე წლის მოგება-ზარალში.

ორგანიზაციაში

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს - იმპორტის დროს ინვოისის მიხედვით, განბაჟების ხარჯებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს

- საკუთარი ძალებით აშენებული-გარემონტებული ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში გაწეული ხარჯები , სადაც არ შეიტანება მოგება (გეგმიური დაგროვება)
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ორგანიზაციის მიერ არჩეული წრფივი მეთოდით .

ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული შემოსავალი სხვაობა გაყიდვის ფასსა , საბალანსო ღირებულებასა და დაგროვილი ცვეთის შორის აღიარდება მიმდინარე

წლის მოგება-ზარალში, რაც განხორციელდა 2021 წელს

ორგანიზაციის ბალანსზე 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით რიცხული ძირითადი საშუალებების შესდგება სამშენებლო დანადგარების ,ოფისისა და სამშენებლო ინვენტარისაგან .

ცხრილი

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხების ღირებულებას. ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები ვადაგადაცილებულ დავალიანებებზე (კრედიტორული დავალიანებები, რომელიც არ არის დაფარული ანგარიშგების თარიღისთვის)

ორგანიზაციას გააჩნია სავაჭრო ვალდებულებები -სამშენებლო მასალების მოწოდებით და ორგანიზაციების მომსახურებით წარმოქმნილი , რომლის დაფარვაც ხდება ,როგორც მოკლევადიანი ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებების დასაფარად ორგანიზაციას მოუხდა 2020 წლისთვის ზედმეტი (ინვენტარი შეძენილი იყო, რამდენიმე ობიექტზე სამშენებლო სამუშაოების ერთდოულად ჩასატარებლად) სამშენებლო ინვენტარის და სამშენებლო ტექნიკის გაყიდვა.

ცხრილი

ფინანსური ვალდებულებები

ორგანიზაციას 2018 წლის 31დეკემბერს აღებული ბიზნეს სესხი 75000 აშშ.დან ნაწილი დაიფარა 2019 წელს, ნაწილი დაიფარა 2020 წელს და 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 14991,66 აშშ დოლარს.დაიფარა 2021 წელში.

ცხრილი

ამონაგების აღიარება

- ამონაგების აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით
- ამონაგების აღიარება ხდება სამშენებლო ხელშეკრულებებით გათვალისწინებული სამშენებლო სამუშაების შესრულების მიხედვით ხელმოწერილი მიღება - ჩაბარების აქტის მიხედვით, საგარანტიო თანხის ჩათვლით.
- შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით
- ორგანიზაციას 2021 წელს ჰქონდა შემოსავალი ძირითადი საშუალებების, კერძოდ სამშენებლო ინვენტარისა და სამშენებლო ტექნიკის რეალიზაციიდან, რომელიც გაანგარიშებულია სხვაობა გასაყიდ ფასსა და საბალანსო ღირებულებას (მინუს დარიცხული ცვეთა) შორის.

-

ხარჯების აღიარება

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით
- ხარჯების აღირიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში,

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ,

სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე

საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლოს შესაბამისად ორგანიზაციის მოგება განისაზღვრება, როგორც სხვაობა კალენდარული წლის განმავლობაში მიღებულ ერთობლივ შემოსავალსა და ამ პერიოდისათვის ამ კოდექსით გათვალისწინებული გამოქვითვების თანხებს შორის. 2021 წელს დივიდენდი არ გაცემულა და არც განაწილებულა.

ფინანსური რისკები

ორგანიზაციაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით.

ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად. ორგანიზაციაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს, რომ კონტრაქტორი დროულად ვერ შეასრულებს ნაკისრ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც ორგანიზაცია მიიღებს ფინანსურ ზარალს.

საბაზრო რისკი საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შემცირების რისკი, საბაზრო პირობების ცვლილებების შედეგად. ორგანიზაციას საბაზრო რისკი წარმოიშობა პროცენტის მატარებელი, სავაჭრო და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების (საპროცენტო რისკი) და ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში.

საპროცენტო რისკი გამომდინარე იქიდან, რომ ორგანიზაციას არ გააჩნია ცვალებად პროცენტის სესხები, მიმდინარე პერიოდში მას არ გააჩნია საპროცენტო რისკი.

სავალუტო რისკი სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი. ორგანიზაცია ხორციელებს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს.

ლიკვიდურობის რისკი ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულადი სახსრების შენარჩუნებას და ფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას.

ორგანიზაცია ახდენს ამ ტიპის რისკების კონტროლს ვადიანობის ანალიზის მიხედვით. ორგანიზაციას მაღალი ლიკვიდურობის აქტივები, რომლებიც უზრუნველყოფს მიმდინარე ვალდებულებების დროულ გასტუმრებას.

ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები ორგანიზაცია ახდენს ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და

ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ნიშნავს, რომ კომპანიას შეუძლია მიმდინარე აქტივების რეალიზაციით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გააანალიზა არსებული ეკონომიკური გარემო, რომელშიც მას უწევს ფუნქციონირება.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები. ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებაზე თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან შემოსავლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილებები გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში

საექვო მოთხოვნების რეზერვი და საექვო ვალების რეზერვი. საწარმო კლიენტის გადახდისუნარიობით გამოწვეული სავარაუდო დანაკარგების აღსარიცხად ქმნის საექვო მოთხოვნების და ვალების გაუფასურების რეზერვს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს გადახდის ვადის დარღვევა, დებიტორის საკრედიტო რეიტინგის გაუფასურება და ა.შ. ხელმძღვანელობა ამასთან ერთად ითვალისწინებს დებიტორული დავალიანებების ვადიანობას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის საიმედოობას და ამის შესაბამისად ხდება სავარაუდო გაუფასურების რეზერვის შექმნას.

ცხრილები მოცემულია ცალკე დანართის სახით.

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	23650	110388	242650
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	649974	430397	482133
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	99170	191352
მარაგები	116470	215389	232200
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	116470	215389	232200
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0

ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	723023	802983	1514193
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1513117	1658327	2662528
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	196748	511862	1061294
ანარიცხები	0	0	505983
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	668	8176	8161
საგადასახადო ვალდებულებები	37001	44755	94736
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	29552	84713
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	163458	117016	0
სულ ვალდებულებები	397875	711361	1754887
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1115242	946966	907641
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1115242	946966	907641
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1513117	1658327	2662528
სულ მოკლევადიანი აქტივები	766444	744956	1148335
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	397875	711361	1164191

საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2021	31/12/2020
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	1936682	3298795
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	140341	324264
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	1731959	2832410
სხვა	64382	142121

გაყიდვების თვითღირებულება	-805290	-1524081
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1131392	1774714
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-617521	-1218095
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-44461	-51352
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-2401	-5035
იჯარის ხარჯი	0	-2785
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-298733	-303187
სულ საოპერაციო ხარჯები	-963116	-1580454
საოპერაციო მოგება	168276	194260
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-154935
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	168276	39325
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	168276	39325
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	168276	39325
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	946966	907641
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1115242	946966

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-54785	-72066
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-31953	-60196
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-86738	-132262
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	110388	242650
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	23650	110388

შპს ეუროპიან პრაიმკლას ქონსტრაქშენი დანართი ცხრილები

შენიშვნა 1

ფული და ფულის ეკვივალენტები	31.12.2021	31.12.2020
თანხა სალაროში	0	16535
თანხა ბანკში -ლარი	23518	93853
თანხა ბანკში - აშშ.დოლარი	132	
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	23650	110388

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2021	31.12.2020
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	549155	430397
მისაღები პროცენტი		
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	140819	99170
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	689974	529567

სამშენებლო ხელშეკრულებებით მომსახურების მიწოდებას ანხორციელებს ნორმალური საკრედიტო პირობებით აქედან მისაღებ თანხებს არ ერიცხება პროცენტი.

შენიშვნა 3

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31.12.2021	31.12.2020
სამშენებლო მასალები	116470	215389
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	116470	215389

2021 წლის განმავლობაში 116470 ლარის ღირებულების სამშენებლო მასალების მარაგები დაიხარჯა და საშუალო შეწონილი ღირებულებით-(მიღება ჩაბარების აქტის საფუძველზე და ინვენტარიზაციის საფუძველზე), ჩამოიწერა ხარჯებში.

სამშენებლო მასალები აღრიცხულია ცალ-ცალკე ობიექტების მიხედვით (სულ 2 ობიექტია).

შენიშვნა 4

ძირითადი საშუალებები	31.12.2021	
	სასარგებლო მომსახურების ვადა წელი	ნარჩენი ღირ-ბა ლარი
საოფისე ფართი	20-50	325872
სამშენებლო დანადგარები	5-10	133700
სამშენებლო ინვენტარი	1-5	246262
საოფისე აღჭურვილობა	3-5	17189
ძირითადი საშუალებები		723023

2021 წ 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილი ძირითადი საშუალებები მოიცავს ნარჩენ ღირებულებას. ცვეთის დარიცხვა ხდება კომპანიის მიერ არჩეული წრფივი მეთოდით.

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო ვალდებულებები	236748	511862
გადასახდელი ხელფასები	668	8176
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	163458	117106
სხვა ვალდებულება მომსახურებაზე		

დარიცხული პროცენტი		
სულ	400874	637144

შენიშვნა 6

საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020
დღგ	37001	44755
ქონების გადასახადი		
საშემოსავლო გადასახადები		
სულ	37001	44755

შენიშვნა 7

სხვა ხარჯები

	31.12.2021	31.12.2020
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	5900	2174
სამეურნეო და საოფისე ხარჯი	3400	2785
სხვა ორგანიზაციების მომსახურების ხარჯი	260078	247758
ბანკის მოსახურების საკომისიო	11954	1846
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	8503	42511
ქონების გადასახადი	8898	8898
სულ	298733	305972

შენიშვნა 8

ფინანსური ვალდებულებები და ხარჯები

	31.12.2021	31.12.2020
თიბისი ბანკის სესხის საწყისი ნაშთი	29552	84713
დაბრუნებული სესხი	29522	55161
გადაფასება სესხის		

გადახდილი პროცენტი	2401	5035
თიბისი ბანკის სესხის საბოლოო ნაშთი	0	29552

ორგანიზაციას აღებული სს თიბისი ბანკის
სესხიფარვის ვადა შეიც 2021 წელს დაიფარა
სრულად.

შპს ეუროპიან პრაიმკლას ქონსტრაშენის

დირექტორი თამარ გელიაშვილი

ბუღალტერი ნანა ნადირაშვილი

ა. გელიაშვილი

