

შპს ევრომშენი

კონსოლიდირებული ფინანსური
ანგარიშგება

01.01.2022 – 31.12.2022

ბათუმი
30.09.2023 წელი

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ევრომშენი“ რეგისტრირებულია საქართველოში ქალაქი ბათუმი აკაკი წერეთლის N40, კომპანიას ჰყავს ხუთი დამფუძნებელი როლანდ ცეცხლაძე 61004057633 25 %, ლევან კუკულაძე 61001035661 12,5 %, ცისანა გოგიბერიძე 61001019073 12,5 %, ოთარ სოლომონიძე 61009000296 25%, ბადრი შავაძე 61009012003 25 % და ორი დირექტორი მერაბ მოსიძე 61005005179 ოთარ სოლომონიძე 61009000296.

კომპანიის საქმიანობის სფეროა სამშენებლობა, მან ააშენა მრავალსართულიანი საცხოვრებელი სახლი კომერციული ფართით, მისამართი ბათუმი აკაკი წერეთლის 32. საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ჰყავს შვილობილი კომპანია შპს „ევრო-პალასი-გონიო“ 445488302 სადაც იგი არის 100 % წილის მფლობელი. შვილობილი კომპანიის საქმიანობის სფერო ასევე მშენებლობაა ის აშენებს სასტუმროს ტიპის მრავალსართულიან საცხოვრებელ კომპლექსს სადაც განლაგებულია საცხოვრებელი და კომერციული ფართები, აუზითა და მიწისქვეშა ავტო სადგომით, მისამართი ბათუმი ანდრია პირველწოდებულის გზატკეცილი N39.

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანია კონსოლიდირებული ფინანსური მონაცემების მიხედვით მიეკუთვნება მესამე ჯგუფის საწარმოს, იგი 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 შეძენილი მიწის ნაკვეთებს, საჭირო ცალკეულ ინსტრუმენტებს, მექანიკურ მოწყობილობებს, საოფისე ინვენტარსა და ავეჯს, რასაც ერიცხება ამორტიზაცია მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად.

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

კომპანიის მარაგების ანგარიშზე აღირიცხება მიმდინარე სამშენებლო სამუშაოებისათვის განხორციელებული სამშენებლო მასალების შესყიდვების ღირებულება რაც კონსოლიდირებულად შეადგენს 3,857,447 ლარს აღნიშნული შენობების 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. სარეალიზაციო ფართის თვითღირებულება განისაზღვრება სამშენებლო პროექტში მოცემული საცხოვრებელი კომპლექსის შემადგენელი ელემენტების კანონმდებლობით დადგენილი ნორმების დაცვით საბოლოო მდგომარეობამდე გაწეული დანახარჯების ერთობლიობით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანია ნასყიდობის ხელშეკრულებისა და წინარე ნასყიდობის ხელშეკრულების მოქმედების ფარგლებში არეგისტრირებს მესაკუთრეებსა და მომავალ მესაკუთრეებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის სავაჭრო მოთხოვნების კონსოლიდირებული თანხაა 584,270 ლარი. ხოლო ავანსად გადახდილი მოთხოვნებიდან კომპანიას ერიცხება 2,074,125 ლარი.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

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

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ერიცხება საბანკო ვალდებულება 1,117,279 ლარი. საიდანაც 536,091 ლარი უცხოური ვალუტის EURO-ს პირობითი ერთეულია ეროვნულ ვალუტაში, საბანკო სესხი კომპანიას მიღებული აქვს 2019 წლის ნოემბერში წლიური 5,5% განაკვეთით სს თი ბი სი ბანკისგან, ხოლო 581,188 ლარი აშშ დოლარის პირობითი ერთეული ლარში შვილობილი კომპანიის მიერ პროკრედიტ ბანკისგან წლიური 7 % განაკვეთით მიღებული სესხია.

ამონაგები

საანგარიშგებო პერიოდის კონსოლიდირებული ამონაგებია 2,209,593 ლარი 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 ავანსის თანხებიდან გავლენას არ ახდენს.

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 შესაბამისად არ აღერიცხება მოგების გადასახადი.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდში შპს ევრომშენი-მ მიიღო დასკვნა აუდიტორული შემოწმების შესახებ, რაც შემდგომში გაასაჩივრა, ხოლო მიმდინარე თარიღისათვის პროცესი დაუსრულებელია.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	89891	1298281
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	584270	3485349
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2074125	0
მარაგები	0	0
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3857447	3910756
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	521529	547725
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	858862	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	7986124	9242111
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2036228	2513748
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	619346	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1117279	2333055
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	343728	895141
სულ ვალდებულებები	4116581	5741944
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	204178	0
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3665365	3500167
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	3869543	3500167
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3869543	3500167
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7986124	9242111
სულ მოკლევადიანი აქტივები	7986124	9242111
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	4116581	5741944

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2209593	4804081
საქონლის გაყიდვიდან	2209593	4765230
მომსახურების გაწევიდან	0	38851
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-107813	-4149817
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2101780	654264
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	11183	8430
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-318683	-608912
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-26586	-6399
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-529284	-275006
სულ საოპერაციო ხარჯები	-863370	-881887
საოპერაციო მოგება	1238410	-227623
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	787427
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-185549
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1238410	374255
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1238410	374255
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1238410	374255
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	1238410	374255
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	1238410	374255
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	1238410	374255
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1238410	374255
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3500167	4180703
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-869034	-1054791
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3869543	3500167

ფულადი სახსრების მოძრაობა

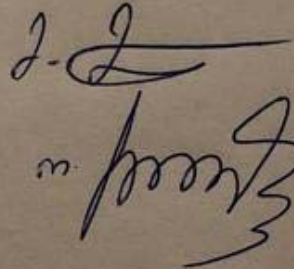
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	3246090	3888232
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	3137417	423974
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-7591897	-3213212
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-1208390	1098994
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1298281	199287
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	89891	1298281

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია კომპანიის დირექტორების მიერ 30.09.2023.

მერაბ მოსიძე

ოთარ სოლომონიძე



ანგარიშსწორების შევსებაზე პასუხისმგებელი პირი:

ბუღალტერი: მარინე წითელაძე-მოსიძე

