

შპს „ეკროსტილი XXI“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები

2022 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		
	31.12.2022	01.01.2021
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	845763	877668
საინვესტიციო ქონება		
ბიოლოგიური აქტივი		
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	0	0
	845763	877668
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	60017	64855
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(645032)	694952
სხვა არამატერიალური აქტივები	29920	15630
მარაგები	901041	1796273
მზა პროდუქცია	33650	33650
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0
	379596	2605360
მთლიანი აქტივები	1225359	3483028
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	31175	31175
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	681703	269410
	712099	300585
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	405085	648611
	405085	648611
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები	0	1426
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	108175	2530639
საგადასახადო ვალდებულებები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		1676
	108175	2533832
მთლიანი ვალდებულებები	1225359	3483028

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	31.12.2022
ამონაგები	3767978
თვითღირებულება	(2109567)
საერთო მოგება	1658411
სხვა შემოსავლები	4033
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი და მიწოდების დანახარჯებისხვა	(1140871)
შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	101374
საოპერაციო მოგება	622947
ფინანსური შემოსავალი	
ფინანსური ხარჯი	(0)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(53907)
მოგება დაბეგვრამდე	569040
მოგების გადასახადი	
პერიოდის მოგება	569040

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2022
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	
1.1 მყიდველებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3814160
1.2 მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(1553347)
1.3 გაცემული ხელფასები	(920503)
1.5 ფულადი სახსრების ანგარიშებს შორის გადაადგილება	0
1.6 გადახდილია ბიუჯეტში	(628977)
1.7 მყიდველებზე დაბრუნებული თანხა	(278978)
1.8 დივიდენდები	(137750)
1.9 საპენსიო ფონდში	(51506)
წმინდა ფულადი ნაკადი საოპერაციო საქმიანობიდან	242716
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
2.1 ძირითადი საშუალებების შესყიდვა და მასთან დაკავშირებული მომსახურების ანაზღაურება	(60662)
2.2 ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	0
წმინდა ფულადი ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(60662)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
3.1 მიღებული სესხები	0
3.2 მიღებული დაფინანსება	0
3.3 სესხის ძირითადი თანხის დაფარვა	(185214)
3.4 სესხის პროცენტის დაფარვა	(49514)
3.5 საკურსო სხვაობა	47468
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(187260)
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	(4853)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	64855
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	60017

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ეროსტილი XXI“ 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, ქვემოაღესქვევკა 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)

- 50% ;

მალხაზ ტყემალაძე

(01023011701)

-50%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის 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, თუდაკმაყოფილებულია 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 ანაზღაურებით, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

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

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

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში მიღებულ დასაბეგრმოგებას. 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 ცვლილებით, 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 საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვის კლებადი ნაშთის მეთოდს. ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

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

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ანნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივისცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება ცვეთის დარიცხვის კლებადი ნაშთისმეთოდით. 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 ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის 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 დაუყონებლივ, 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 ზარალში 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 შეწონილი 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 ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებული 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 ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

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

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები განისაზღვრება დაქირავებულ მომუშავეებთან გაფორმოებული 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

მიწის ნაკვეთი	დაუმთავრებული შენიშვნები	მანქანა-დანად-ები	ლიზინგით მიღებული მანქანა-დანად-ები	ავეჯი და ოფისის აღჭრ-ბა	სატრანსპორტო საშუალებე	სხვა ძირ. საშუალებე	სულ
ი	ო	ბა	ბა	აღჭრ-ბა	ბი	ბი	

01 იანვარი 2022 წ.	44804	294456	237278	171353	0	19136	58136	69051	894214
შემოსვლა გადასახადები	0	0	0	44318	0	5140	0	2386	51844
გასვლა									0
31 დეკემბერი 2022	44804	294456	226020	177100	0	23272	47666	62502	875820
ცვლილება / გაუფასურება									
01 იანვარი 2022წ.			(284675)	(624006)	0	(25639)	(42855)	(15312)	(992487)
პერიოდის ცვლილება			(11259)	(38571)	0	(1004)	(10469)	(8935)	(70238)
გაუფასურება									
გასვლა									
31 დეკემბერი 2021			(208727)	(689576)		(10302)	(44761)	(58698)	(1012064)
წმ. საბალანსო ღირ-ბა									
01 იანვარი 2022წ.	44804	294456	237278	171353	0	19136	58135	69052	894214
31 დეკემბერი 2021 წ	44804	294456	226020	177100	0	23272	47666	62502	875820

- ❑ ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურებისზარალით 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 აღებულიმანქანა დანადგარების წმინდა საბალანსო ღირებულება.

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022	2021
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	60017	64855
სულ	60017	64855

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	-645032	608685
გადახდილი ავანსები	-	0
მოთხოვნები ბიუჯეტის წინაშე	-	-
სულ	-645032	608645

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2022	2021
ნედლეული და მასალები	335665	387795
მზა პროდუქცია	35650	35650
სხვა მარაგები	-	-
სულ	371315	423445

8. სესხები

	2022	2021
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	405085	648611
სესხები ფიზიკური პირისგან	-	-
სესხები დაკავშირებული ფიზიკური პირისგან	-	-
	405085	648611

მოკლევადიანი	2022	2021
საბანკო სესხები სესხის მიმდინარე ნაწილი		0
სესხები ფიზიკური პირისგან		-
სესხები დაკავშირებული ფიზიკური პირისგან		-
		0

სულ სესხები	405085	648611
-------------	--------	--------

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	-645032	69495 2
სულ	-645032	69495 2

10. ამონაგები

	2022
საქონლის რეალიზაცია	3763251
მომსახურების გაწევა	4727
სულ	3767978

11. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2022
საკუთრობის სხვაობით მიღებული ზარალი	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	4033
სულ	4033

12. ფინანსური დანახარჯები

	2022
პროცენტი ბანკის სესხზე	(42366)

13. მოგება დაბეგვრამდე

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას ხარჯად აღიარებულია შემდეგი მუხლები:

	2022
ხარჯად აღიარებული მარაგებისა და გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	(2109567)
ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი და მიწოდების დანახარჯები	(1140871)
სულ	(3250438)

14. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

საწარმოს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს სხვადასხვა ქონე ბა რისთვისაც გათვალისწინებულია ფიქსირებულ საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

ჩვეულებრივ იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად:	2022
იჯარა	29924
სულ	29924

15. საწესდებო კაპიტალი

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 31 175 ლარს.

26. დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება.

შრომის ანაზღაურება მთლიანად	2022
სულ	76850
	76850

შპს „ევროსტილიXXI“-ს დირექტორი

ანტონი გრიგოლიშვილი

