

შპს „ევროდიზაინი“-ის
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშებო წლისთვის,
რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

თბილისი, 2019

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	შენიშვნა	2018 წელი	2017 წელი	2016 წელი
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	17 891	94 578	121 784
სავაჭრო მოთხოვნები		154 404	65 890	90 734
გადახდილი ავანსები		52 492	239 021	182 782
მარაგები	3	1 752 572	404 464	79 521
სხვა მიმდინარე აქტივები	2	2 397 275	1 636 777	650 038
სხვა არამატერიალური აქტივები		1 069	1 336	0
ძირითადი საშუალებები	4	4 168 561	2 735 937	877 646
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		1 418 598	2 250	0
სულ აქტივები		9 962 862	5 180 253	2 002 505
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	314 098	23 170	192 736
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები		76 729	0	0
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		0	0	175 394
საგადასახადო ვალდებულებები		-204	3 680	21 834
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		5 649 610	57 818	44 763
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		1 758 951	4 664 959	1 462 192
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები	6	58 687	185 447	80
სულ ვალდებულებები		7 857 871	4 935 074	1 896 999
-				
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0	0	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2 104 991	245 179	105 506
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 104 991	245 179	105 506
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9 962 862	5 180 253	2 002 505

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2018	2017
ნეტო ამონაგები	3 128 602	2 096 571
საქონლის გაყიდვიდან	3 099 299	2 095 724
მომსახურების გაწევიდან	1 390	0
სხვა	27 913	847

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 391 463)	(825 060)
საწყისი მარაგები	(404 464)	(79 521)
მარაგების შესყიდვა	(2 265 399)	(642 133)
გადამუშავების დანახარჯები	(474 172)	(507 870)
საბოლოო მარაგები	1 752 572	404 464
საერთო მოგება	1 737 139	1 271 511

სხვა შემოსავალი	753 184	12 834
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(123 952)	(105 718)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(156 515)	(69 882)
საპროცენტო შემოსავალი	284	100
საპროცენტო ხარჯი	(30 314)	0
იჯარის ხარჯი	(11 498)	(917)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(308 516)	(968 254)
სულ საოპერაციო ხარჯები	122 673	(1 131 837)

საოპერაციო მოგება	1 859 812	139 674
--------------------------	------------------	----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1 859 812	139 674
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	1 859 812	139 674
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1 859 812	139 674
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	245 179	105 506
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1 859 812	139 673
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 104 991	245 179

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2018	2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 374 505	(781 597)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(231 880)	(963 109)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(1 219 312)	1 717 501
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(76 687)	(27 205)
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	94 579	121 784
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	17 891	94 578

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს „ევროდიზაინი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2014 წლის 26 აგვისტოს ს.ნ 406125991

კომპანიის დამფუძნებელი: დავით ჭუმბურიძე (ს.კ 62001018116) -----100%

კომპანიის დირექტორი: დავით ჭუმბურიძე (ს.კ 62001018116)

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი:

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ვარკეთილის დასახლება, ზაზა ფანასკერტელ-ციციშვილის ქ., №7, ბ. №71;

ფაქტიური მისამართი: საქართველო, თბილისი, თვალჭრელიძის მე-4 შეს. #12

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი: შეადგენს 0 (ნული) ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: ბლოკის, მეტალოპლასმასის კარ-ფანჯრების და რკინის ნაკეთობების წარმოება და რეალიზაცია

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (მსს ფასს).

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური საქმიანობის შედეგებში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით: - ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.11 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ნაღდი ფული სალაროში	5 335	31 358
ფულადი სახსრები ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	2 065	63 098
ფულადი სახსრები ბანკში უცხოურ ვალუტაში	1 581	122
ფულადი სახსრები დეპოზიტებზე	8 910	0,00
სულ ფულადი სახსრები	17 891	94 578

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს სს თიბისი ბანკში, სს საქართველოს ბანკში და სს ვითიბი ბანკში. არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ გააჩნია.

3.1.2 სხვა მიმდინარე აქტივები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მოთხოვნები გაცემული სესხებიდან	2 397 275	1 602 671
მოთხოვნები საწარმოო პერსონალის მიმართ		20 244
სხვა მიმდინარე აქტივები		13 862
სულ მიმდინარე აქტივები	2 397 275	1 636 777

3.1.3 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მასალები და ნედლეული	171 826	140 085
დაუმთავრებელი წარმოება	1 521 985	7 429
მზა პროდუქცია	23 447	224 796
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	35 314	32 154
სულ სასაქონლო -მატერიალური ფასეულობები	1 752 572	404 464

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

№	მაჩვენებლები	საბალანსო ღირებულება 01.01.2018წ.-ის მდგომარეობით	საბალანსო ღირებულება 31.12.2018წ.-ის მდგომარეობით
1	მიწის ნაკვეთები	500,295	918,668
2	შენობა-ნაგებობები	617,424	1,821,843
3	მანქანა-დანადგარები	292,532	520,327
4	ოფისის აღჭურვილობა	4,162	4,039
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1,748	11,454
6	სატრანსპორტო საშუალებები	540,846	631,644
7	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	467,099	-
8	სხვა ძირითადი საშუალებები	311,832	260,586
	სულ	2,735,937	4,168,561

3.1.5 სავაჭრო ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	249 610	23 170
ვალდებულებები არარეზიდენტების მიმართ	58 385	0
ვალდებულებები კომუნალური და საკომუნიკაციო მომსახურებიდან	4 531	0
სხვა ვალდებულებები	1 572	0
სულ	314 098	23 170

3.1.6 სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 6

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	58 687	185 447
სულ სხვა ვალდებულებები	58 687	185 447

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია: 27.09.2019წ

შპს. ევროდიზაინი“-ის

დირექტორი:

