

შპს „ევროსტილი XXI“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები

2023 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	31.12.2023	01.01.2022
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები	843666	845763
პირითადი საშუალებები		
საინვესტიციო ქონება		
ბიოლოგიური აქტივი	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	843666	845763
მოკლევადიანი აქტივები	45998	60017
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	144455	79334
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	25432	29920
სხვა არამატერიალური აქტივები	553412	901041
მარაგები	37058	33650
მზა პროდუქცია		0
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	806355	1103962
	1650021	1949725
მთლიანი აქტივები		
მთლიანი კაპიტალი	31175	31175
საწესდებო კაპიტალი	650485	681703
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	681660	712099
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები	216064	405085
გრძელვადიანი სესხები	216064	405085
მოკლევადიანი ვალდებულებები	100000	0
მოკლევადიანი სესხები	647262	831762
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5035	
საგადასახადო ვალდებულებები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	752297	831762
	1650021	1949725
მთლიანი ვალდებულებები		

	31.12.2023	31.12.2022
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2906043	3767978
ამონაგები	(1443383)	(1659513)
თვითღირებულება		
	1462660	2108465
საერთო მოგება		
	48871	105406
სხვა შემოსავლები	(1376296)	(1801578)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი და მიწოდების დანახარჯების სხვა		
	101374	
შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		
	135235	412293
საოპერაციო მოგება		
ფინანსური შემოსავალი	(0)	(0)
ფინანსური ხარჯი	(46254)	
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	88981	412293
მოგება დაბეგრამდე		
მოგების გადასახადი	88981	412293
პერიოდის მოგება		

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2023

ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები

1.1 მყიდველებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3107616
1.2 მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(1081506)
1.3 გაცემული ხელფასები	(1105725)
1.5 ფულადი სახსრების ანგარიშებს შორის გადაადგილება	0
1.6 გადახდილია ბიუჯეტში	(581586)
1.7 მყიდველებზე დაბრუნებული თანხა	(10700)
1.8 დივიდენდები	(78471)
1.9 საპენსიო ფონდში	(9010)

წმინდა ფულადი ნაკადი საოპერაციო საქმიანობიდან

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

2.1 ძირითადი საშუალებების შესყიდვა და მასთან დაკავშირებული მომსახურების ანაზღაურება	(30208)
2.2 ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	0

(30208)

წმინდა ფულადი ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

3.1 მიღებული სესხები	0
3.2 მიღებული დაფინანსება	0
3.3 სესხის ძირითადი თანხის დაფარვა	(184249)
3.4 სესხის პროცენტის დაფარვა	(37314)
3.5 საკურსო სხვაობა	(2866)
	()

წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის

(14019)

ზრდა (კლება)

60017

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი

45998

ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ევროსტილიXXI“ 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, ქვემოალექსეევკა 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 საადრიგო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს 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 ანაზღაურებაში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მის ფასს-ის (29-ე განყოფილება) მიზნებისათვის მოგების გადასახადი მოიცავს ყველა ადგილობრივ თუ უცხოურ გადასახადს, რომლებიც გამოითვლება დასაბეგრი მოგების საფუძველზე.

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

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში მიღებულ დასაბეგრობებს. 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 განწილებული მოგება. განწილებული 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, რომლებიც მსს-ს ფასს-ის მიზნებისათვის ცალკე არ განიხილება მოგების გადასახადით 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.

კლებადი ნაშთის მეთოდს.
ცვეთის

კომპანია იყენებს ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობა	5 %
მანქანა-დანადგარები	20 %
ოფისის აღჭურვილობა	20 %
ავეჯი 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 შეძენილ 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 აქტივების 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 განაკვეთის მეთოდით. 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 გაფორმებული 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 ნაკვეთები	დაუმთავ- რებელი ბუდე- შენიშვნა	შენიშვნა	მანქანა- დანად- გები	ლიზინგით მიღებული მანქანა- დანად- გები	ავეჯი და ოფისის აღჭრ- ბა	სატრანსპორ- ტული საშუალებები	სხვა ძირ. საშუალებ- ები	სულ
01 იანვარი 2023 წ.	44804	294456	226020	177100	0	23272	47666	62365	875683
შემოსვლა გადასახადების	0	0	0	33742	0	7875	4894	536	47047
გასვლა									0
31 დეკემბერი 2023	44804	294456	215324	171882	0	28547	42048	54949	852010
ცვლილება / გაუფასურება			230682	767107		13906	65742	75723	1153160
01 იანვარი 2022წ.			(284675)	(728147)	0	(25639)	(55230)	(15312)	(992487)
პერიოდის ცვლილება			(10696)	(38960)	0	(2600)	(10512)	(7953)	(70721)
გაუფასურება									
გასვლა									
31 დეკემბერი 2022	44804	294456	226020	177100		23272	47666	62365	875683
წმ. საბალანსო ლირ-ბა									
01 იანვარი 2023წ.	44804	294456	446006	905247	0	19136	102897	69052	894214
31 დეკემბერი 2023წ.	44804	294456	446006	938989	0	23272	107790	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 გამოქვანებული ლიზინგით აღებულიმანქანა დანადგარების წმინდა საბალანსო ღირებულება.

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2023	2022
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	45998	60017
სულ	45998	60017

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო		0
გადახდილი ავანსები	-	
მოთხოვნები ბიუჯეტის წინაშე	-	
სულ		

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2023	2022
ნედლეული და მასალები	130843	335665
მზა პროდუქცია	37058	33650
სხვა მარაგები	422569	565376
სულ	590470	934691

8. სესხები

	2023	2022
გრძელვადიანი		405085
საბანკო სესხები	216064	-
სესხები ფიზიკური პირისგან		-
სესხები დაკავშირებული ფიზიკური პირისგან	216064	-
		405085

	2023	2022
მოკლევადიანი	100000	0
საბანკო სესხები სესხის მიმდინარე ნაწილი		-
სესხები ფიზიკური პირისგან		-
სესხები დაკავშირებული ფიზიკური პირისგან		0

სულ სესხები	316064	405085
-------------	--------	--------

9. საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2023	2022
საფაქრო და სხვა ვალდებულებები	-549743	-831762
საფაქრო ვალდებულებები		
სულ	-582298	-

10. ამონაგები

	2023
	2906043
საქონლის რეალიზაცია	48871
მომსახურების გაწევა (სხვა)	2954914
სულ	

11. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2023
საკუთრობის სხვაობით მიღებული ზარალი	-2865
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-2865
სულ	

12. ფინანსური დანახარჯები

	2023
	(37314)
პროცენტი ბანკის სესხზე	

13. მოგება დაბეგვრამდე

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას ხარჯად აღიარებულია შემდეგი მუხლები:

	2023
ხარჯად აღიარებული მარაგებისა და გაწეული მომსახურების	(1443383)
თვითღირებულება	(1376296)
ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი და მიწოდების დანახარჯები	
სულ	(2865933)

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:	2023
იჯარა	29076
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.

	2023
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	90600
სულ	90600

შპს „ევროსტილიXXI“-ს დირექტორი

ანტონ გრიგოლიშვილი

