

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ედემი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის
მომზადებული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით

ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება	შენიშვნა	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები		935,894	391,011
მოთხოვნები მიწოდებიდან/მომსახურებიდან		10,971,336	1,322,916
სასაქონლო მარაგი ჯამურად		6,478,124	4,515,138
საქონელი (გასაყიდი ბიზნის თვითღირებულება)		6,409,152	4,506,518
ნედლეული და მასალები		68,972	8,620
წინასწარ გაწეული ხარჯები/ავანსები	1	1,205,867	964,837
სხვა მიმდინარე აქტივები		1,574	4,531
სულ მიმდინარე აქტივები		19,592,795	7,198,432
გრძელვადიანი აქტივები			
ქონება, მიწა, აღჭურვილობა ჯამურად	2	77,703	97,092
შენობა/ნაგებობები			
მანქანა-დანადგარები, აღჭურვილობა, ავეჯი		77,703	97,092
არამატერიალური აქტივები			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		77,703	97,092
სულ აქტივები		<u>19,670,498</u>	<u>7,295,525</u>
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები		96,472	159,864
მიწოდებიდან/მომსახურებიდან			
საგადასახადო ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები		0	74,197
გადასახდელი ხელფასები		2,100	
გადასახდელი დივიდენდები			
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		1,670,520	1,551,871
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,769,092	1,785,932
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		1,092,594	3,190,276
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,092,594	3,190,276
სულ ვალდებულებები		2,861,685	4,976,207
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
პერიოდის მოგება/ ზარალი (+/-)		16,808,812	2,319,317
გაუნაწილებელი მოგება		-	
სულ საკუთარი კაპიტალი		16,808,812	2,319,317
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u>19,670,498</u>	<u>7,295,525</u>

დირექტორი: დავით ბაღდავაძე

შპს ედემი
ანგარიშგება სრული შემოსავლის შესახებ
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ანგარიშგება სრული შემოსავლის შესახებ	პენიშენა	31.12.2019	31.12.2018
საოპერაციო შემოსავლები			
შემოსავალი რეალიზაციიდან		15,665,779	5,439,641
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(352,757)	(3,063,214)
საერთო მოგება		15,313,023	2,376,427
შრომის ანაზღაურება		(274,920)	(231,678)
საიჯარო ქირა		(43,594)	(38,106)
საკანცელარიო ხარჯები		(1,506)	(1,616)
სამეურნეო ხარჯი		(17,986)	(4,389)
კომუნიკაციის ხარჯები		(3,158)	(987)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(26,191)	(32,290)
რეკლამის ხარჯები			(14,758)
საკონსულტაციო ხარჯები		(16,483)	(17,672)
ელექტროენერგია და გაზი		(10,819)	(3,645)
კომპიუტერის ხარჯები		(532)	(727)
საბანკო ხარჯები		(3,021)	(1,935)
საქველმოქმედო ხარჯები		(36,372)	(22,571)
სხვა საგადასახადო ხარჯები			(3,270)
სხვა საერთო ხარჯები		(17,711)	(13,602)
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები		(452,294)	(387,246)
საოპერაციო მოგება-ზარალი		14,860,729	1,989,181
საკურსო შემოსავალი		7,792	60,784
არასაოპერაციო შემოსავლები		1,350	171,6200
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		9,142	60,956
საკურსო ზარალი		(212,929)	(98,048)
საპროცენტო ხარჯები		(143,006)	(442,287)
არასაოპერაციო ხარჯები		(18,862)	(222)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(374,796)	(540,557)
არასაოპერაციო მოგება-ზარალი		-	-
		(365,654)	(479,601)
მოგება დაბეგვრამდე		-	-
		14,495,075	1,509,580
მოგების გადასახადი		(5,580)	(3,983)
წმინდა მოგება		14,489,494	1,505,597

დირექტორი: დავით ბაღდავაძე

შპს ედემი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენი
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31.12.2019	31.12.2018
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები(+)	6,415,485	5,362,616
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(1,630,138)	(1,623,779)
თანამშრომლებზე და მათი სახელით გაცემული ფულადი სახსრები* (-)	(691,665)	(844,068)
გადახდილი გადასახადები** (-)	(1,132,787)	(708,951)
სავალუტო კურსის ეფექტი (-)	(20,023)	
სხვადასხვა (-/+)	(17,261)	35,555
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,923,611	2,221,372
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
კაპიტალის გაზრდა (+)		
ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	(7,334)	(8,415)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია (+)		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(7,334)	(8,415)
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
დივიდენდის გაცემა (-)		
სესხის მიღება (+)		
სესხის ძირის დაფარვა (-)	(2,241,394)	(1,980,000)
სესხის პროცენტის დაფარვა (-)	(130,000)	
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(2,371,394)	(1,980,000)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტების წმინდა ზრდა (კლება)	544,883	232,957
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	391,011	158,054
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	935,894	391,011

დირექტორი: დავით ბაღდავაძე

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა

შპს ედემი ს/კ 405098727, საჯარო რეესტრში რეგისტრაციის თარიღია 01/05/2015; კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი ბინების მშენებლობას. ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის ქვემოთ წარმოდგენილია ინფორმაცია დირექტორსა და პარტნიორებზე, ცვლილების თარიღია 11.12.2017

დირექტორი: დავით ბაღდავაძე 01010009249

პარტნიორები: დავით ბაღდავაძე 01010009249 – 30%

დემურ ბაღდავაძე 01008002119 – 40%

ზაზა ბაღდავაძე 60002011919 - 30%

წარდგენის საფუძველი და ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (“ბასს”) მიერ დამტკიცებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს) შესაბამისად.

საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენისას “ორგანიზაცია” იყენებს დარიცხვის მეთოდს.

ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

აქტივები აღირიცხება გრძელვადიან და მოკლევადიან აქტივებად. ისეთი აქტივები, რომელთა მიღება ან გადახდა უნდა მოხდეს 12 თვის შემდეგ ან ექსპლუატაციის ვადა 12 თვეზე მეტია ნაღიარებია გრძელვადიან აქტივად. ისეთი აქტივები, რომელთა მიღება ან გადახდა ხორციელდება 12 თვეზე ნაკლებ ვადაში აღირიცხება მოკლევადიან აქტივებად. მოკლევადიან აქტივებად აღირიცხება ის აქტივებიც, რომელიც მარაგებშია და მომავალ პერიოდში გარდაიქმნება საქონლად ან საქონელს წარმოადგენს და გასაყიდადაა გამზადებული. მოკლევადიან აქტივებს საბალანსო მუხლებში შეყვანილია აგრეთვე სხვა ყველა ლიკვიდური აქტივები, წინასწარ გაწეული ხარჯები და ავანსები, რომელთა მისაღები მომსახურება ან მისაღები აქტივები 12 თვეზე ნაკლებ პერიოდში უნდა განხორციელდეს.

მოკლევადიანი აქტივები:

1. ფულადი სახსრები – ბალანსში მოცემულია საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში განთავსებული ფულადი სახსრები.
2. მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარდგენილია ბრუტო ღირებულებით. უიმედო მოთხოვნები „ორგანიზაციას“ არ ერიცხება.
3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები - მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები მოიცავს საქონელს, ნედლეულს და მარაგებს, შრომის საშუალებებს და სხვა მარაგებს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულების გამოთვლისას გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი. საქონლის თვითღირებულებაში ჩართულია ყველა აუცილებელი ხარჯი (დანახარჯი), რომელიც ზრდის სასაქონლო მარაგების ღირებულებას - შეძენა, ტრანსპორტირება (ტრანსპორტირება ადგილზე მოტანისათვის). მიწოდებასთან დაკავშირებული (მიწოდების ხარჯი) ხარჯები, აგრეთვე დანაკარგის ხარჯები აღიარდება, როგორც პერიოდის ხარჯი და არ ჩაირთვება თვითღირებულებაში.
4. მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ მოიცავს პერიოდის ბოლოს ჯამურ ნაშთებს.
5. გაცემული ავანსები წარმოადგენს ძირითადი მომწოდებლებისთვის წინასწარ გაცემულ ანაზღაურებას, რომელიც მოცემულია ბრუტო ღირებულებით.

გრძელვადიანი აქტივები:

6. ძირითადი საშუალებები ბალანსში წარდგენილია ნარჩენი საბალანსო ღირებულებით, რომელიც ტოლია ისტორიულ ღირებულებას მინუს აკუმულირებული ცვეთა. ცვეთა ძირითად საშუალებებს ერიცხება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების სავარაუდო გამოყენების პერიოდის მიხედვით.

ვალდებულებები

„ორგანიზაციას“ სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამიჯნული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

ვალდებულება კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი, თუ:

- (ა) მისი დაფარვა მოსალოდნელია ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
 - (ბ) ძირითადად, გამოიყენება სავაჭრო დანიშნულებით;
 - (გ) უნდა დაიფაროს საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
 - (დ) საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში მაინც.
- ყველა სხვა სახის ვალდებულება მიიჩნევა გრძელვადიან ვალდებულებად

მოკლევადიანი ვალდებულებები შედგება ვალდებულებისგან მოწოდებიდან და მომსახურებიდან, მიღებული ავანსები, გადასახდელი გადასახდები, გადასახდელი

პროცენტები, ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე, გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი.

გრძელვადიანი ვალდებულებები შედგება ფინანსური ინსტიტუტისგან და დამფუძნებლებისგან აღებული გრძელვადიანი სესხისგან.

მოგების გადასახადი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი). მოგების გადასახადი 15%-ს შეადგენს. კანონმდებლობის მოთხოვნების გათვალისწინებით დროებითი სხვაობები და შესაბამისად გადავადებული გადასახადები არ ფორმირდება.

კაპიტალი

კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალის. საწესდებო კაპიტალი არ შეცვლილა დაფუძნების დღიდან და მთლიანად შედგება დამფუძნებლის მიერ განხორციელებული ინვესტიციისგან.

გაუნაწილებელი მოგება შედგება წინა წლების აკუმულირებული მოგებისა (ზარალი) და მიმდინარე პერიოდის მოგებისაგან.

დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო ბალანსის შედგენის თარიღისათვის.

ამონაგები

„ორგანიზაციის“ შემოსავლები აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. მისი საოპერაციო შემოსავლები შედგება სამშენებლო ხელშეკრულებების საფუძველზე საცხოვრებელი ფართების რეალიზაციით მიღებული ამონაგებისგან. ამონაგები აღიარდება შესრულებული სამუშაოების სტადიის (პროცენტული შესრულების მეთოდით) მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების 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.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ქართულ ლარებში ოპერაციის დღისთვის დადგენილი კურსების შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში დომინირებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ლარებში ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად. საკურსო სხვაობებიდან მიღებული ფინანსური შედეგი აისახება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როდესაც ის წარმოიშვა.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
ლარი/1 ევრო	3.2095	3.0701
ლარი/1 დოლარი	2.8677	2.6766

პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ბალანსში, მაგრამ წარმოდგენილია ანგარიშსწორებისას სახსრების ნებისმიერი გადინების შესაძლებლობის არსებობამდე. პირობითი აქტივი ბალანსში არ აისახება, მაგრამ წარმოდგენილია იმ შემთხვევაში, თუ ეკონომიკური მოგების მიღებაა ნავარაუდევო.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ორგანიზაცია დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციებს აღრიცხვას მსს ფასს-ების შესაბამისი განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებს ამჟღავნებს კი 33-ე განყოფილება: დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნების მიხედვით.

ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად.

ფინანსური ინსტრუმენტების ძირითადი კატეგორიები - კომპანიის ძირითადი ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებს და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს. ამ ფინანსური ინსტრუმენტების მთავარი დანიშნულებაა კომპანიას ოპერაციების დაფინანსება. კომპანიას სხვადასხვა ფინანსური აქტივები გააჩნია, როგორებიცაა ფული და ფულის ექვივალენტები, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

ფინანსური აქტივები	31.12.2019	31.12.2018
დებიტორული დავალიანება	10,971,336	1,322,916
ფული და ფულადი ექვივალენტები	935,894	391,011
სულ ფინანსური აქტივები	11,907,230	1,713,927

ფინანსური ვალდებულებები	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	98,572	234,061
სასესხო ვალდებულებები	2,763,114	4,742,147
სულ ფინანსური ვალდებულებები	2,861,685	4,976,207

კომპანიას ფინანსურ ინსტრუმენტებზე მოქმედი ძირითადი რისკებია სავალუტო, საპროცენტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები.

საკრედიტო რისკი - საკრედიტო რისკი არის ის, რომ კლიენტი აღმოჩნდება გადახდისუნარო მდგომარეობაში ან დროულად ვერ დაფარავს კომპანიას მიმართ არსებულ დავალიანებას, რაც კომპანიას ფინანსურ დანაკარგს გამოიწვევს.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება, რომელიც გაუფასურების ხარჯის გამოკლებით აღირიცხება, წარმოადგენს კომპანიაზე საკრედიტო რისკის მაქსიმალურ ზემოქმედებას.

ფინანსური აქტივები	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12,177,203	2,287,752
ფული და ფულადი ექვივალენტები	935,894	391,011
მაქსიმალური საკრედიტო რისკი	13,113,097	2,678,763

სავალუტო რისკი - სავალუტო რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანიას ფინანსურ შედეგებზე უარყოფით ზეგავლენას იქონიებს იმ ვალუტის გაცვლითი კურსების ცვლილება, რომლითაც კომპანია სარგებლობს. კომპანიას ზოგიერთი ტრანზაქცია უცხოურ ვალუტაშია დაფიქსირებული. უცხოური ვალუტის რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები არ გამოიყენება.

გაუთვალისწინებელი გარემოებები

სასამართლო დავა

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში ორგანიზაციის მიმართ შესაძლოა განხორციელდეს სამართლებრივი ქმედებები, დავები და საჩივრები. ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მაქსიმალური ვალდებულება, რაც კი შეიძლება წარმოიშვას ასეთი დავების შედეგად (თუკი საერთოდ წარმოიშვა), არ იქონიებს მნიშვნელოვან გავლენას ფინანსურ ან მომავალ საოპერაციო შედეგებზე.

საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ ორგანიზაციის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2019 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ მსოფლიოში ოფიციალურად გამოცხადდა პანდემია, შესაბამისად საქართველოს კანონმდებლობით ქვეყანაში მოქმედებდა საგანგებო მდგომარეობა, თუმცა აღნიშნული ფაქტის მიუხედავად კომპანიაში არ მომხდარა ისეთი არსებითი ცვლილებები, რომელიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენას.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: დავით ბაღდავაძე

შპს ედემი
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები		935,894	391,011
მოთხოვნები მიწოდებიდან/მომსახურებიდან		10,971,336	1,322,916
სასაქონლო მარაგი ჯამურად		6,478,124	4,515,138
საქონელი (გასაყიდი ბინების თვითღირებულება)		6,409,152	4,506,518
ნედლეული და მასალები		68,972	8,620
წინასწარ გაწეული ხარჯები/ავანსები	1	1,205,867	964,837
სხვა მიმდინარე აქტივები		1,574	4,531
სულ მიმდინარე აქტივები		19,592,795	7,198,432
გრძელვადიანი აქტივები			
ქონება, მიწა, აღჭურვილობა ჯამურად	2	77,703	97,092
შენობა/ნაგებობები			
მანქანა-დანადგარები, აღჭურვილობა, ავეჯი		77,703	97,092
არამატერიალური აქტივები			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		77,703	97,092
სულ აქტივები		<u>19,670,498</u>	<u>7,295,525</u>
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები		96,472	159,864
მიწოდებიდან/მომსახურებიდან			
საგადასახადო ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები		0	74,197
გადასახდელი ხელფასები		2,100	
გადასახდელი დივიდენდები			
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		1,670,520	1,551,871
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,769,092	1,785,932
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		1,092,594	3,190,276
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,092,594	3,190,276
სულ ვალდებულებები		2,861,685	4,976,207
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
პერიოდის მოგება/ ზარალი (+/-)		16,808,812	2,319,317
გაუნაწილებელი მოგება			
სულ საკუთარი კაპიტალი		16,808,812	2,319,317
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u>19,670,498</u>	<u>7,295,525</u>

დირექტორი: დავით ბაღდავაძე ✓

შპს ედემი
ანგარიშგება სრული შემოსავლის შესახებ
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ანგარიშგება სრული შემოსავლის შესახებ	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
საოპერაციო შემოსავლები			
შემოსავალი რეალიზაციიდან		15,665,779	5,439,641
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(352,757)	(3,063,214)
საერთო მოგება		15,313,023	2,376,427
შრომის ანაზღაურება		(274,920)	(231,678)
საიჯარო ქირა		(43,594)	(38,106)
საკანცელარიო ხარჯები		(1,506)	(1,616)
სამეურნეო ხარჯი		(17,986)	(4,389)
კომუნიკაციის ხარჯები		(3,158)	(987)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(26,191)	(32,290)
რეკლამის ხარჯები			(14,758)
საკონსულტაციო ხარჯები		(16,483)	(17,672)
ელექტროენერგია და გაზი		(10,819)	(3,645)
კომპიუტერის ხარჯები		(532)	(727)
საბანკო ხარჯები		(3,021)	(1,935)
საქველმოქმედო ხარჯები		(36,372)	(22,571)
სხვა საგადასახადო ხარჯები			(3,270)
სხვა საერთო ხარჯები		(17,711)	(13,602)
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები		(452,294)	(387,246)
საოპერაციო მოგება-ზარალი		14,860,729	1,989,181
საკურსო შემოსავალი		7,792	60,784
არასაოპერაციო შემოსავლები		1,350	171,6200
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		9,142	60,956
საკურსო ზარალი		(212,929)	(98,048)
საპროცენტო ხარჯები		(143,006)	(442,287)
არასაოპერაციო ხარჯები		(18,862)	(222)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(374,796)	(540,557)
არასაოპერაციო მოგება-ზარალი		(365,654)	(479,601)
მოგება დაბეგვრამდე		14,495,075	1,509,580
მოგების გადასახადი		(5,580)	(3,983)
წმინდა მოგება		14,489,494	1,505,597

დირექტორი: დავით ბაღდავაძე

შპს ედემი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენი
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31.12.2019	31.12.2018
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები(+)	6,415,485	5,362,616
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(1,630,138)	(1,623,779)
თანამშრომლებზე და მათი სახელით გაცემული ფულადი სახსრები* (-)	(691,665)	(844,068)
გადახდილი გადასახადები** (-)	(1,132,787)	(708,951)
სავალუტო კურსის ეფექტი (-)	(20,023)	
სხვადასხვა (-/+)	(17,261)	35,555
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,923,611	2,221,372
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
კაპიტალის გაზრდა (+)		
ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	(7,334)	(8,415)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია (+)		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(7,334)	(8,415)
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
დივიდენდის გაცემა (-)		
სესხის მიღება (+)		
სესხის ძირის დაფარვა (-)	(2,241,394)	(1,980,000)
სესხის პროცენტის დაფარვა (-)	(130,000)	
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(2,371,394)	(1,980,000)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტების წმინდა ზრდა (კლება)	544,883	232,957
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	391,011	158,054
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	935,894	391,011

დირექტორი: დავით ბაღდავაძე ✓



სავალუტო რისკი - სავალუტო რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანიას ფინანსურ შედეგებზე უარყოფით ზეგავლენას იქონიებს იმ ვალუტის გაცვლითი კურსების ცვლილება, რომლითაც კომპანია სარგებლობს. კომპანიას ზოგიერთი ტრანზაქცია უცხოურ ვალუტაშია დაფიქსირებული. უცხოური ვალუტის რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები არ გამოიყენება.

გაუთვალისწინებელი გარემოებები

სასამართლო დავა

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში ორგანიზაციის მიმართ შესაძლოა განხორციელდეს სამართლებრივი ქმედებები, დავები და საჩივრები. ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მაქსიმალური ვალდებულება, რაც კი შეიძლება წარმოიშვას ასეთი დავების შედეგად (თუკი საერთოდ წარმოიშვა), არ იქონიებს მნიშვნელოვან გავლენას ფინანსურ ან მომავალ საოპერაციო შედეგებზე.

საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ ორგანიზაციის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2019 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ მსოფლიოში ოფიციალურად გამოცხადდა პანდემია, შესაბამისად საქართველოს კანონმდებლობით ქვეყანაში მოქმედებდა საგანგებო მდგომარეობა, თუმცა აღნიშნული ფაქტის მიუხედავად კომპანიაში არ მომხდარა ისეთი არსებითი ცვლილებები, რომელიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენას.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: დავით ბაღდავაძე