

შპს „ედელვასი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	2020	2019	2018
მიმდინარე აქტივები		373012	246402	333415
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4.1	324295	191846	285817
სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები	4.2	48717	54556	47598
მარაგები		500664	402932	376767
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	4.3	500664	402932	376767
ძირითადი საშუალებები		448085	421205	401925
მიწა	4.4	318828	318828	318828
შენობა-ნაგებობები	4.4	53492	58530	63569
სხვა ძირითადი საშუალებები	4.4	74864	42584	18663
არამატერიალური აქტივები	4.5	901	1263	866
სულ აქტივები		1321762	1070539	1112107
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	4.7	104911	55402	14066
საგადასახადო ვალდებულებები	4.8	8082	14633	6105
ბანკებისგან წასესხები თანხები	4.9	614647	643504	696423
სულ ვალდებულებები		727640	713539	716593
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	4.10	594122	357000	395514
სულ საკუთარი კაპიტალი		594122	357000	395514
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1321762	1070539	1112107

შპს „ედელვასი 2013“-ის დირექტორი

/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/

შპს „ედელვასი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	2020	2019	2018
მიმდინარე აქტივები		373012	246402	333415
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4.1	324295	191846	285817
სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები	4.2	48717	54556	47598
მარაგები		500664	402932	376767
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	4.3	500664	402932	376767
ძირითადი საშუალებები		448085	421205	401925
მიწა	4.4	318828	318828	318828
შენობა-ნაგებობები	4.4	53492	58530	63569
სხვა ძირითადი საშუალებები	4.4	74864	42584	18663
არამატერიალური აქტივები	4.5	901	1263	866
სულ აქტივები		1321762	1070539	1112107
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	4.7	104911	55402	14066
საგადასახადო ვალდებულებები	4.8	8082	14633	6105
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	4.9	614647	643504	696423
სულ ვალდებულებები		727640	713539	716593
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	4.10	594122	357000	395514
სულ საკუთარი კაპიტალი		594122	357000	395514
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1321762	1070539	1112107

შპს „ედელვასი 2013“-ის დირექტორი

/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/

შპს „ედელვასი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
ნეტო ამონაგები		3191329	2761182
საქონლის გაყიდვიდან	5.1	3169119	2758644
მომსახურების გაწევიდან	5.1		715
სხვა	5.1	22210	1823
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2605265)	(2291836)
საწყისი მარაგები	4.3	(402932)	(376767)
მარაგების შესყიდვა		(2702998)	(2318000)
საბოლოო მარაგები	4.3	500664	402932
საერთო მოგება		586064	469346
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5.3	(186706)	(175766)
ცვეთა და ამორტიზაცია	5.4	(12371)	(10943)
საპროცენტო ხარჯი	5.5	(51715)	(77285)
იჯარის ხარჯი	5.6	(69938)	(75000)
სხვა ხარჯები	5.7	(28212)	(26396)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(348942)	(365390)
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		237122	103956
მოგების გადასახადი	5.8	0	(365)
მოგება/(ზარალი)		237122	103592
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		357000	253408
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)		357000	395514
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	5.8	0	(142105)
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		594122	357000

შპს „ედელვასი 2013“-ის დირექტორი

/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/

შპს „ედელვაისი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
ნეტო ამონაგები		3191329	2761182
საქონლის გაყიდვიდან	5.1	3169119	2758644
მომსახურების გაწევიდან	5.1		715
სხვა	5.1	22210	1823
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2605265)	(2291836)
საწყისი მარაგები	4.3	(402932)	(376767)
მარაგების შესყიდვა		(2702998)	(2318000)
საბოლოო მარაგები	4.3	500664	402932
საერთო მოგება		586064	469346
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5.3	(186706)	(175766)
ცვეთა და ამორტიზაცია	5.4	(12371)	(10943)
საპროცენტო ხარჯი	5.5	(51715)	(77285)
იჯარის ხარჯი	5.6	(69938)	(75000)
სხვა ხარჯები	5.7	(28212)	(26396)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(348942)	(365390)
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		237122	103956
მოგების გადასახადი	5.8	0	(365)
მოგება/(ზარალი)		237122	103592
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		357000	253408
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)		357000	395514
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	5.8	0	(142105)
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		594122	357000

შპს „ედელვაისი 2013“-ის დირექტორი



/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/

შპს „ედელვასი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

#	დასახელება	2020 წ
	შემოსავალი	
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3746804
	სულ შემოსავალი:	3746804
	გასავალი	
1	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების დაფარვა	-3167759
2	გადახდილი ხელფასები	-158982
3	გადახდილი დივიდენდი	0
4	ფ/პ-ს მიერ გაწეული მომსახურება	-1530
5	გადახდილი გადასახადები	-125619
6	სესხის გადახდა	-51715
7	გადახდილი %	-28857
8	ბანკის მომსახურების ხარჯი	-1115
9	იჯარა	-55950
10	მომსახურების ხარჯი	-1099
11	საპენსიო ანარიცხი	-3788
12	კომუნალური გადასახადები	-9887
13	საკანცელარიო და საოფისე ხარჯი	-1346
14	საკონსულტაციო ხარჯი	-2415
15	ძ/ს მიმდინარე საექსპლუატაციო რემონტის ხარჯი	-445
16	სამეურნეო ხარჯი	-1005
17	სადეზინფ. და სანიტ საშუალებები	-2133
18	წარმომადგენლობითი ხარჯი	-209
19	ქველმოქმედება	-500
	სულ გასავალი:	-3614354
20	ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	191846
21	ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	324295

შპს „ედელვასი 2013“-ის დირექტორი

/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/

შპს „ედელვაისი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

#	დასახელება	2020 წ
	<u>შემოსავალი</u>	
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3746804
	სულ შემოსავალი:	3746804
	<u>გასავალი</u>	
1	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების დაფარვა	-3167759
2	გადახდილი ხელფასები	-158982
3	გადახდილი დივიდენდი	0
4	ფ/პ-ს მიერ გაწეული მომსახურება	-1530
5	გადახდილი გადასახადები	-125619
6	სესხის გადახდა	-51715
7	გადახდილი %	-28857
8	ბანკის მომსახურების ხარჯი	-1115
9	იჯარა	-55950
10	მომსახურების ხარჯი	-1099
11	საპენსიო ანარიცხი	-3788
12	კომუნალური გადასახადები	-9887
13	საკანცელარიო და საოფისე ხარჯი	-1346
14	საკონსულტაციო ხარჯი	-2415
15	ძ/ს მიმდინარე საექსპლუატაციო რემონტის ხარჯი	-445
16	სამეურნეო ხარჯი	-1005
17	სადეზინფ. და სანიტ საშუალებები	-2133
18	წარმომადგენლობითი ხარჯი	-209
19	ქველმოქმედება	-500
	სულ გასავალი:	-3614354
20	ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	191846
21	ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	324295

შპს „ედელვაისი 2013“-ის დირექტორი

/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ედელვაისი 2013“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და ხაშურის საგადასახადო ინსპექციის მიერ რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2013 წლის 2 ოქტომბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 443857907, რეგისტრაციის ნომერი B13097338.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო-საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით.

კომპანიის რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: ქ. ხაშური, ვ. ტერეშკოვას ქ. #17, ხოლო ფაქტიური – ქ. ხაშური, იმერეთის ქ. #14.

კომპანიის დამფუძნებელი დავით ზაზიკაშვილი (100%) ასევე ჩართულია კომპანიის მართვაში.

2. მომზადების საფუძველი

შპს „ედელვაისი 2013“-ის ფინანსური ანგარიშგება დამუშავდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2020 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით კალენდარულ წელს.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს კომპიუტერული პროგრამა „ორის-ბუღალტერის“ მეშვეობით.

პროგრამაში უზრუნველყოფილია ოპერაციების სინთეზური და ანალიზური აღრიცხვა ბუღალტრული ანგარიშების მიხედვით.

სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი, შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში.

აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას;
4. ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

4. განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შესახებ**4.1 ფული და ფულის ეკვივალენტი**

ფული და ფულის ეკვივალენტი მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს.

დასახელება	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	303815	183334	284795
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	20480	8512	1022
ჯამი:	324295	191846	285817

4.2 სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო დებიტორული ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარებულია საქონლის გასაყიდი ფასის ოდენობით. კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები წარმოიშობა ჩვეულებრივ სავაჭრო ურთიერთობებში ზეპირი გარიგების შედეგად და მათი ოდენობა განისაზღვრება ვაჭრობის მოთხოვნებიდან გამომდინარე.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების შემთხვევაში საბალანსო ღირებულება მცირდება ანარიცხების ანგარიშის მეშვეობით. როდესაც სავაჭრო მოთხოვნის ამოღება შეუძლებლად ითვლება, იგი ჩამოიწერება ანარიცხების ანგარიშის გამოყენებით. გაუფასურების რეზერვის საბალანსო ღირებულების ანგარიშის ცვლილება აისახება მოგება-ზარალში.

4.3 სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და გადმოტვირთვა-დატვირთვასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით.

მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო შეწონილი“.

საქონლის დეფექტურად და დაზიანებულად ცნობის შემთხვევაში ხდება ჩამოფასება შესაძლო სარეალიზაციო ღირებულებამდე და მისი გაყიდვა ფასდაკლებით.

დამატებითი ანალიზური აღრიცხვა ხორციელდება სხვა კომპიუტერული პროგრამითაც.

4.4 ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღირების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მიწა და შენობა-ნაგებობები აღირიცხება განცალკევებულად. თუ ისინი ერთად არის შეძენილი, მათი ღირებულება გაიმიჯნება ექსპერტული შეფასების გზით.

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღირების შემდეგ აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი,

რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც პერიოდის ხარჯი მოგება-ზარალში ასახვით.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით.

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადებია:

- შენობა-ნაგებობები - 10-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი
- საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი - 5-10 წელი

ძირითადი საშუალების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავალსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით - თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	დაუმთავ რებელი მშენებლობა	სატრან სპორტო საშუალე ბები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვი ლობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილ მოწყობა	სულ
31 დეკემბერი 2019	318,828	67,702	27,663	6,428	14,914	9,210	444,745
შემოსვლა	-	-	136	34,513	7,636	-	42,285
გასვლა	-	-	-	(3,035)	-	-	(3,035)
31 დეკემბერი 2020	318,828	67,702	27,799	37,907	22,550	9,210	483,995
დაგროვილი ცვეთა							
31 დეკემბერი 2019	-	(9,171)	-	(3,042)	(8,982)	(3,607)	(24,803)
პერიოდის ცვეთა	-	(5,038)	-	(2,628)	(2,672)	(1,671)	(12,009)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	-	(14,209)	-	(5,670)	(11,653)	(5,279)	(36,811)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2019	318,828	58,530	27,663	3,386	5,932	5,602	419,942
31 დეკემბერი 2020	318,828	53,492	27,799	32,237	10,897	3,931	447,184

4.5 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, კერძოდ, პროგრამული უზრუნველყოფა მოცემულია ისტორიული ღირებულებით, რასაც შემდგომ აკლდება აკუმულირებული ამორტიზაცია. არამატერიალურ აქტივს გააჩნია განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადა.

ამორტიზაცია ხდება წრფივი მეთოდით, რათა უზრუნველყოფილ იქნას თვითღირებულების დადგენა მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

არამატერიალური აქტივის გამოყენების ვადა განისაზღვრება კომპანიის მიერ და შეადგენს 5(ხუთ) წელს.

არამატერიალური აქტივის აღიარება შეწყდება მისი გასხვისების დროს ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება. სხვაობა გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება იმ წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის აღიარება.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აისახება ნარჩენი ღირებულებით თვითღირებულებიდან დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გამოკლებით.

	არამატერიალური აქტივები	სულ
31 დეკემბერი 2019	4,933	4,933
შემოსვლა	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2020	4,933	4,933
დაგროვილი ცვეთა		
31 დეკემბერი 2019	(3,670)	(3,670)
პერიოდის ცვეთა	(362)	(362)
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2020	(4,032)	(4,032)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2019	1,263	1,263
31 დეკემბერი 2020	901	901

4.6 გაუფასურება

ანგარიშგების თითოეული თარიღისათვის კომპანია აფასებს არსებობს თუ არა იმ აქტივების გაუფასურების ნიშნები, რომლებიც ექვემდებარება ცვეთას და ამორტიზაციას. აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, აქტივის საბალანსო ღირებულება ფასდება გაუფასურებაზე. აქტივის გაუფასურების ზარალის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას.

საანგარიშგებო პერიოდისთვის ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა.

4.7 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

კრედიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მის სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

გარიგებებისა და მომსახურებისთვის გადასახდელი თანხები მოიცავს ვაჭრობის შედეგად გამომუშავებულ თანხებს, რომლის გადახდაც მოხდება მომდევნო პერიოდში.

4.8 საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანია რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად.

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით.

საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ საგადასახადო ვალდებულებას მოიცავს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც ბალანსში აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა, დარიცხული ქონების გადასახადი, რომლის გადახდაც ხდება მომდევნო საანგარიშო პერიოდში, არაუგვიანეს 1 აპრილისა და დარიცხული დასუფთავების მოსაკრებელი, რომლის გადახდაც ხდება მომდევნო თვის დასაწყისში.

4.9 სესხები

ბანკისგან ნასესხები თანხების საწყისი აღიარება ხდება მათი სამართლიანი ღირებულებით, გარიგებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით.

სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც იქნა გაწეული.

ნასესხები სახსრები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასაფარი სესხის პირობები:

ბანკის დასახელება	ვალუტა	ხელშეკრულების თარიღი	დაფარვის ვადა	საპროცენტო განაკვეთი	31 დეკემბერი 2020
სს "თიბისი ბანკი"	GEL	12.03.2018	05.05.2029	12.50%	368345
სს "თიბისი ბანკი"	GEL	12.03.2018	05.05.2029	10%	66726
სს "თიბისი ბანკი"	GEL	26.12.2018	04.05.2029	12%	179576
სულ ნასესხები სახსრები					614647

4.10 გაუნაწილებელი მოგება

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში. კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

5. განმარტებითი შენიშვნები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგების შესახებ

კომპანიის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

5.1 შემოსავლის აღიარება

შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. კომპანია საქონლის რეალიზაციის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს.

	2020
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	3169119
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	22210
ჯამი:	3191329

5.2 ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის გაწვევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე.

5.3 დასაქმებულთა ანაზღაურება

ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული საშემოსავლო და სხვა არსებული გადასახადით დაბეგრული ხელფასი გაიცემა ეროვნულ ვალუტაში მუშაკის პირად საბანკო ანგარიშზე გადარიცხვით ან ხელზე გაცემით, რაც დასტურდება შესაბამის უწყისზე ხელმოწერით.

5.4 ცვეთა

ცვეთის აღიარება ხდება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

5.5 საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა სავალო ინსტრუმენტთან მიმართებით დარიცხვის საფუძველზე.

5.6 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად იმ შემთხვევაში, თუ მოიჯარეს გადაეცემა მესაკუთრეობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი, ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა.

საოპერაციო იჯარის შემთხვევაში გადასახდელი საიჯარო ვალდებულებები აღიარდება, როგორც მოგება ან ზარალი წრფივი მეთოდით საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

კომპანიას საოპერაციო იჯარით აქვს აღებული საოფისე ფართი, სადაც იგი ამჟამად ახორციელებს თავის ძირითად საოპერაციო საქმიანობას. საიჯარო ხელშეკრულება არ ექვემდებარება გაუქმებას და განახლებადია მომავალ პერიოდებშიც.

საოპერაციო იჯარის გადასახადი, რომელიც საანგარიშგებო პერიოდში შეადგენს 69937.50 (სამოცდაცხრაათასცხრაასოცდაჩვიდმეტი ლარი და 50 თეთრი) ლარს, 2020 წელს ჩათვლილია ხარჯებში.

5.7 სხვა ხარჯი

<u>დასახელება</u>	<u>თანხა</u>
ავტომგვირთავის მიმდინარე რემონტი	377
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	163
სოციალური დანარიცხები	1847
საოფისე ინვენტარი	42
სატელეფონო მომსახურება	1114
შორმითი უსაფრთხოების ღამლევა	621
კომპიუტერის ხარჯები	105
საკონსულტაციო ხარჯები	1425
დასუფთავების მოსაკრებელი	675
ქონების გადასახადი	1158
მიწაზე ქონების გადასახადი	1020
ბანკის ხარჯი	4381
საკანცელარიო ხარჯი	1237
სსიპ 112 მომსახურება	4
ელექტრო ენერგიის ხარჯი	2340
სალარო აპარატის მომსახურების	285
სამეურნეო ხარჯი	835
გამზომარაგების ხარჯი	4945
წარმომადგენლობითი ხარჯი	177
საღებინფექციო და სანიტარული ხარჯი	1927
StopCoV ფონდში ფულადი შენატანი	500
რეალიზ. ძ/ს თვითღირებულება	3034
	28212

5.8 მოგების გადასახადი

დივიდენდების განაწილებაზე დაკისრებული მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც დივიდენდის დეკლარირების პერიოდში მოგების გადასახადზე გაწეული ხარჯი.

საანგარიშგებო პერიოდში დამფუძნებელზე დივიდენდი არ გაცემულა.

6. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასავლებს მსს ფასს-ის შესაბამისად.

7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 17 სექტემბერს.

შპს „ედელვაისი 2013“-ის დირექტორი

/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/

5.8 მოგების გადასახადი

დივიდენდების განაწილებაზე დაკისრებული მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც დივიდენდის დეკლარირების პერიოდში მოგების გადასახადზე გაწეული ხარჯი.
საანგარიშგებო პერიოდში დამფუძნებელზე დივიდენდი არ გაცემულა.

6. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასაველებს მსს ფასს-ის შესაბამისად.

7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 17 სექტემბერს.

შპს „ედელვაისი 2013“-ის დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/დ. ზაზიკაშვილი/

/ქ. მაისურაძე/