

შპს ემბა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

ს ა რ ჩ ე ვ ი

სარჩევი

1. ზოგადი ინფორმაცია.....	8
2. მომზადების საფუძვლები	8
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის რეზიუმე.....	9
4. ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან.....	13
5. სხვა შემოსავალი/ხარჯი.....	13
6 მიწოდების და კომერციული ხარჯები	13
7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
8. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები	14
9. ძირითადი საშუალებები	15
10. არამატერიალური აქტივები	16
11. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი.....	16
12. მიღებული ავანსები	16
13. ნასესხები თანხები.....	17
14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	17
15. რისკების მართვა.....	17
16. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან და ნაშთები.....	19
17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	19

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლისთვის

ლარი	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი		11,191,028	8,017,108
რეალიზებული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		(7,324,758)	(5,500,272)
სრული მოგება		3,866,270	2,516,835
სხვა შემოსავალი/ხარჯი		36,120	109,656
მიწოდების და კომერციული ხარჯები	5	(1,041,605)	(778,248)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(2,005,822)	(1,631,050)
წმინდა ფინანსური მოგება/ზარალი	7	(89,243)	(85,474)
მოგება დაბეგვრამდე		765,721	131,720
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მოგება წლის განმავლობაში		765,721	131,720
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		765,721	131,720

მუგდათ მამუდოვ

დირექტორი

ინარა მამუდოვი

ფინანსური დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31-Dec-2021	31-Dec-2020
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	2,019,673	1,926,476
არამატერიალური აქტივები	10	24,617	28,133
გრძელვადიანი აქტივები		2,044,290	1,954,609
მარაგები		2,353,376	1,765,135
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		12,339	23,666
გადახდილი ავანსები		41,251	2,953
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	11	416,232	137,688
მიმდინარე აქტივები		2,823,198	1,929,442
სულ აქტივები		4,867,488	3,884,051
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,390,433	1,583,585
გაუნაწილებელი მოგება		1,271,106	505,385
სულ კაპიტალი		2,661,539	2,088,970
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	13	1,040,306	601,466
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,040,306	601,466
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	773,008	1,119,111
მოკლევადიანი სესხები	13	337,213	70,552
საგადასახადო ვალდებულებები		55,422	3,952
მიმდინარე ვალდებულებები		1,165,643	1,193,615
სულ ვალდებულებები		2,205,949	1,795,081
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4,867,488	3,884,051

მუგდათ მამუდოვ

დირექტორი

ინარა მამედოვი

ფინანსური დირექტორი

შპს ემბა ტრედი				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				
ლარი	შენიშვნა	31.Dec.2021	31.Dec.2020	31.Dec.2019
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	2 019 673	1 926 476	1 926 476
არამატერიალური აქტივები	9	24 617	28 133	28 133
გრძელვადიანი აქტივები		2 044 290	1 954 609	2 021 609
მარაგები		2 353 376	1 765 135	1 765 135
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		12 339	23 666	23 666
გადახდილი ავანსები		41 251	2 953	2 953
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები		416 232	137 688	137 688
მიმდინარე აქტივები		2 823 198	1 929 442	1 929 442
სულ აქტივები		4 867 488	3 884 051	3 884 051
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1 390 433	1 583 585	1 583 585
გაუნაწილებელი მოგება		1 271 106	505 385	505 385
სულ კაპიტალი		2 661 539	2 088 970	2 088 970
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		1 040 306	601 466	601 466
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 040 306	601 466	601 466
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		773 008	1 119 111	1 119 111
მოკლევადიანი სესხები		337 213	70 552	70 552
საგადასახადო ვალდებულებები		55 422	3 952	3 952
მიმდინარე ვალდებულებები		1 165 643	1 193 615	1 193 615
სულ ვალდებულებები		2 205 949	1 795 081	1 795 081
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4 867 488	3 884 051	3 884 051
		-	-	-
მუგდათ მამმადოვ		დირექტორი		

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლისათვის

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	1,843,308	373,691	2,217,000
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	(259,723)	-	(259,723)
წლის მოგება	-	131,720	131,720
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,583,585	505,411	2,088,996
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	(193,152)	-	(193,152)
წლის მოგება	-	765,721	765,721
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,390,433	1,271,131	2,661,565

მუგდათ მამმადოვ

დირექტორი

ინარა მამედოვი

ფინანსური დირექტორი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლისათვის

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	31-12-21	31-12-20
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	12,337,458	9,238,403
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(8,948,080)	(6,925,821)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(1,016,525)	(863,489)
გადახდილი გადასახადები	(588,771)	(519,711)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(1,776,018)	(506,212)
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>8,064</u>	<u>423,170</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან შეიღობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(205,042)	(66,435)
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან მიღებული შემოსულობანი	50,844	35,476
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(154,198)</u>	<u>(30,959)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა / გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო	(193,155)	(259,723)
გრძელვადიანი სესხების აღება	785,000	420,000
მოკლევადიანი სესხების დაფარვა		(420,000)
გრძელვადიან სესხზე გადახდილი პროცენტები	(167,167)	(129,230)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>424,678</u>	<u>(388,953)</u>
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	137,688	134,430
<u>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის</u>	<u>416,232</u>	<u>137,688</u>

მუგდათ მამბდოვ

დირექტორი

ინარა მამედოვი

ფინანსური დირექტორი

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ემბა ტრეიდი (შემდგომში - კომპანია) დაფუძნდა 2011 წლის 29 სექტემბერს, საიდენტიფიკაციო ნომერი: 404912494, იურიდიული და ფაქტიური მისამართია - საქართველო, თბილისი, გლდან-ნამალადევის რაიონი, თორნიკე ერისთავის ქ., N1. 2013 წლის 28 თებერვალს შპს ემბა ტრეიდს რეორგანიზაციის გზით შეერწყა შპს ემბა სთორი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მონაცემებით დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

დამფუძნებელი	წილი %
შაჰლარ მამმადოვი (აზერბაიჯანის მოქალაქე)	60%
ფარმან ისლამლი (აზერბაიჯანის მოქალაქე)	40%

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს EMBAWOOD-ის სასაქონლო ნიშნით ავეჯის საცალო რეალიზაცია საქართველოს ტერიტორიაზე მაღაზიებში.

2021 წლის 31 დეკემბერს კომპანიის თანამშრომელთა რაოდენობა იყო საშუალოდ 72 ადამიანი.

საქართველოს ბიზნეს გარემო

კომპანია მთავარ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოს ტერიტორიაზე. საქართველოს ბიზნესგარემო ხასიათდება არაერთი სტრუქტურული ნაკლოვანებებით საქართველო არის პატარა, ღია ეკონომიკის მქონე ქვეყანა მაღალი დოლარიზაციის დონით, მიმდინარე ანგარიშის დეფიციტითა და საერთაშორისო ფინანსურ რესურსებზე მზარდი დამოკიდებულებით. შედეგად, ქვეყნის ფინანსური სისტემა ხდება დაუცველი გლობალურ ეკონომიკურ და ფინანსურ ტენდენციებთან მიმართებაში. Covid-19-ით გამოწვეული გლობალური ეკონომიკური კრიზისმა, კონკრეტულად კი, ეკონომიკური აქტივობისა და ინვესტიციების შემცირებამ გამოიწვია რისკის პრემიის გაზრდა. ამასთან, პანდემიის გავრცელებასთან და ხანგძლივობასთან დაკავშირებულმა გაურკვევლობამ კიდევ უფრო გაზარდა ფინანსური სტაბილურობის რისკები. მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ არსებულ გარემოებებში იღებს ყველა საჭირო ზომას, რათა უზრუნველყოს კომპანიის საქმიანობის მდგრადობა და განვითარება.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია “ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის” (შემდგომში მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ების შესაბამისად მომზადება ითხოვს გარკვეული შეფასებებისა და დაშვებების გაკეთებას. ის ასევე მოითხოვს კომპანიის ხელმძღვანელობისგან, რომ მსჯელობის საფუძველზე მოახდინოს ყველაზე შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიღება და დანერგვა.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის რეზიუმე

სამუშაო ვალუტა. ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საწარმო ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი (“GEL”). ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ურთიერთგადაფარვა. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა ხდება და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს აღიარებული თანხების იურიდიულად აღსრულებადი უფლება და არსებობს ნეტო საფუძველზე ანგარიშსწორების ან ერთდროულად აქტივის რეალიზებისა და ვალდებულების ანგარიშსწორების განზრახვა. შემოსავლისა და ხარჯის ურთიერთგადაფარვა არ ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ეს არ მოითხოვება ან ნებადართული არ არის ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით და კონკრეტულად გამჟღავნებული არ არის კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ განმარტებით შენიშვნებში.

ამონაგების აღიარება. საქონლის ან მომსახურების მიწოდების შედეგად წარმოშობილი შემოსავალი აღიარებულია შემოსავლებში შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების გაცვლისას. შემოსავლები განისაზღვრება მიღებული კომპენსაციების ან მოთხოვნების სამართლიანი ღირებულებით, გამოკლებული დაბრუნებები და სავაჭრო ფასდაკლებები.

უცხოური ვალუტა. ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციების განხორციელების თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლები თითოეული საანგარიშგებო თარიღით გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება პერიოდის საქმიანობის შედეგებში.

გადასახადები

i) მოგების გადასახადი

მოქმედი 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).

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმომშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმომშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ii) საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით - 20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და გაუფასურების ზარალით, საჭიროების შემთხვევაში.

ღირებულება გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

საოფისე ავეჯი	5-7 წელი
მანქანა-დანადგარები	10-20 წელი
ტრანსპორტი	5-10 წელი
შენობა-ნაგებობები	35-50 წელი
არამატერიალური აქტივი	10 წელი
საოფისე ტექნიკა	5-7 წელი

ცვეთადი ღირებულება არის ძირითადი საშუალების ღირებულება, შემცირებული მისი ნარჩენი ღირებულებით. ნარჩენი ღირებულება ფასდება იმ თანხის ოდენობით, რასაც კომპანია ამჟამად მიიღებდა მოცემული აქტივის გაყიდვიდან, გაყიდვის დანახარჯების გამოკლებით, აქტივი უკვე იმ ასაკსა და მდგომარეობაში რომ იყოს, რაც მოსალოდნელია სასარგებლო მომსახურების ვადის დასასრულს.

ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდი ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს გადაისინჯება. ადრინდელი შეფასებების ცვლილების შედეგი პერსპექტიულად აღირიცხება სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების სახით.

ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან ან გასვლიდან მიღებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და მოგება-ზარალში აღიარდება.

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

შპს ემბა ტრიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი სასრული მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივები აისახება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ამორტიზაციით და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით. ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით აღიარდება მომსახურების ვადის განმავლობაში. შეფასებული მომსახურების ვადა და ამორტიზაციის დარიცხვის მეთოდი ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება, ხოლო შეფასების ცვლილების ნებისმიერი გავლენა პერსპექტიულად აისახება. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასვლისას, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება მისი გამოყენების ან გასვლისგან. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობები ან ზარალი, რაც განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გასვლის წმინდა ამონაგებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის, მოგება-ზარალში აღიარდება აქტივის აღიარების შეწყვეტისას.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგი აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. კომპანიის მარაგებს შეადგენს გასაყიდი საქონელი, საწვავი, სარემონტო მასალები.

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.

ანარიცხები

ანარიცხები აღიარდება, როდესაც კომპანიას ექნება მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული) წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად და მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება მოვალეობის ანგარიშსწორება და შესაძლებელია ამ მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

ანარიცხის სახით აღიარებული თანხა არის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მიმდინარე

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

მოვალეობის ანგარიშსწორების საუკეთესო შეფასება, ამ მოვალეობასთან დაკავშირებული რისკებისა და განუსაზღვრელობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხის შეფასება ხდება მიმდინარე მოვალეობის ანგარიშსწორებისთვის საჭირო ფულადი ნაკადების შეფასებით, მისი საბალანსო ღირებულებაა ამ ფულადი ნაკადების დისკონტირებული ღირებულება.

როდესაც მოსალოდნელია, რომ ანარიცხის ანგარიშსწორებისთვის საჭირო ეკონომიკური სარგებელი მთლიანად ან ნაწილობრივ ამოიღება მესამე მხარისგან, მაშინ დებიტორული დავალიანება აღიარდება აქტივის სახით, როდესაც გარდაუვალია ანაზღაურების მიღება და შესაძლებელია დებიტორული დავალიანების საიმედოდ შეფასება.

პირობითი ვალდებულებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში აისახება, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გასვლის ალბათობა უმნიშვნელოა. პირობითი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში აისახება, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებას მომწოდებლების წინაშე და ასევე მყიდველების წინაშე.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი აღიარდება კომპანიის მიერ მიღებული შენატანების რეალური ღირებულებით.

განუსაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები დაბეგვრა

ქართული საგადასახადო კანონმდებლობა შეიძლება დაექვემდებაროს სხვადასხვა ინტერპრეტაციებს და შეიძლება მან ცვლილებები განიცადოს. ამასთან, საგადასახადო კანონმდებლობის ხელმძღვანელობისეული ინტერპრეტაცია შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისგან, რის გამოც კომპანიას შეიძლება დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და პროცენტის თანხა დაეკისროს. კომპანია დარწმუნებულია, რომ მან უკვე გადაიხადა ყველა გადასახადი, ამიტომ ფინანსურ ანგარიშგებაში ანარიცხი არ შეუქმნია. საგადასახადო წელი საგადასახადო ორგანოს მიერ ინსპექტირებისთვის ღიად რჩება მომდევნო სამი კალენდარული წლის განმავლობაში.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია, მსგავს აქტივებთან დაკავშირებული მათი გამოცდილების საფუძველზე. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მოსალოდნელ მოხმარებას, ტექნიკური მოძველების შეფასებას, ფიზიკურ ცვეთასა და იმ ფიზიკურ

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

გარემოს, სადაც იყენებენ ამ აქტივს. ამ გარემოებების ან შეფასებების ცვლილებამ შეიძლება განაპირობოს სამომავლო ცვლის განაკვეთების შესწორება.

საექვო ვალების ანარიცხები

კომპანია საექვო ვალების ანარიცხებს ქმნის, რათა აღრიცხოს მომხმარებლების მიერ გადახდების განხორციელების უუნარობის შედეგად მიღებული შეფასებული ზარალი. საექვო ვალების ანარიცხების ადეკვატურობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა თავისი შეფასების საფუძველად იყენებს საერთო ეკონომიკურ მდგომარეობას, დებიტორული დავალიანებების ნაშთების ხანდაზმულობას, წარსულში ჩამოწერის გამოცდილებას, მომხმარებლის კრედიტუნარიანობასა და გადახდის პირობების ცვლილებებს. ეკონომიკაში, დარგში ან კონკრეტული მომხმარებლის გარემოებების ცვლილებებმა შეიძლება განაპირობოს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული საექვო ვალების ანარიცხების ცვლილება.

4. ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან

კომპანია საქმიანობს ვაჭრობის სექტორში და მისი შემოსავლები ძირითადად ფორმირდება ავეჯის გაყიდვიდან. 2021 წლის განმავლობაში კომპანიის ამონაგებმა შეადგინა 11,191,028 ლარი.

5. სხვა შემოსავალი/ხარჯი

ლარი	31-12-21	31-12-20
მოგება/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	4,295	10,874
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ზედმეტობა	-	233
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი	- 2,050	-
სხვა საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	33,875	98,549
	36,120	109,656

6 მიწოდების და კომერციული ხარჯები

ლარი	31-12-21	31-12-20
შრომის ანაზრაურობა	899,906	700,209
სატრანსპორტო საშუალებების რემონტის ხარჯი	71,097	29,338
საწვავის ხარჯი	54,492	37,855
მიწოდების შემდგომი ხარჯები	16,109	10,846
	1,041,605	778,248

7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	31-12-21	31-12-20
შრომის ანაზრაურობა	462,458	333,786
ამორტიზაცია და ცვეთა	95,433	101,002
საწვავის ხარჯი.	13,623	9,464
დაზღვევა	2,270	3,424

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურების ხარჯები	28,814	29,661
ბანკის საკომისიო	225,206	160,448
პროგრამული ხარჯი	1,201	2,713
იჯარა	943,576	822,114
მივლინების ხარჯი	-	3,438
კომპიუტერის ხარჯი	1,057	601
კომუნალური ხარჯი	135,146	99,515
კომუნიკაციის ხარჯი	9,198	-
საკანცელარიო ხარჯი	2,565	1,686
სამეურნეო ხარჯი	30,662	14,647
საპენსიო შენატანის ხარჯი	20,422	15,180
საგადასახადო ხარჯი	14,482	14,330
დაცვის ხარჯი	8,433	6,960
წარმომადგელობითი ხარჯი	3,951	9,237
საექვო მოთხოვნების ხარჯი	448	82
სხვადასხვა ხარჯები	6,876	2,763
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2,005,822	1,631,050

8. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წელს კომპანიის იჯარის ხარჯი 943 576 ლარი, მოიცავს საქართველოს მამტაბით 6 კომერციულ ფართს მაღაზიისთვის. იჯარის საშუალო ვადა 5 წელია, ამავე ვადაში ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდით.

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

9. ძირითადი საშუალებები

ლარი	შენიშვნები	მანქანა- დანადგარები	დამხმარე ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული მოწყობ.	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მიწა	ჯამი
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით									
	1,047,531	4,144	7,790	13,056	10,466	201,965	42,770	661,700	1,989,422
შემოსვლები	3,152			3,296		58,826		-	65,274
გასვლები						- 30,736		- -	30,736
ცვეთის ხარჯი	- 28,014	- 834	- 5,151	- 4,633	- 2,217	- 36,370	- 20,266	- -	97,485
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით									
	1,022,670	3,310	2,639	11,719	8,249	193,685	22,504	661,700	1,926,476
შემოსვლები	11,574	35,904	1,672	8,747		150,011	23,484		231,393
გასვლები			-	575		- 73,278	- 7,708	- -	81,560
ცვეთის ხარჯი	- 28,631	- 1,703	- 2,520	- 3,752	- 2,216	- 14,605	- 3,208	- -	56,635
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით									
	1,005,613	37,511	1,791	16,140	6,033	255,813	35,072	661,700	2,019,674

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

10. არამატერიალური აქტივები

ლარი	ბუღალტრული პროგრამა
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	31,650
მიღებულია 2020 წლის საანგარიშო პერიოდში	-
დარიცხული ამორტიზაცია	3,517
გასული	-
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	28,133
მიღებულია 2021 წლის საანგარიშო პერიოდში	-
დარიცხული ამორტიზაცია	3,517
გასული	-
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	24,616

11. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი

ლარი	31-12-21	31-12-20
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე ლარში	339,132	110,295
ნაღდი ფული ლარში	77,100	27,393
	416,232	137,688

12. მიღებული ავანსები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის კომპანიას ერიცხევა ავანსად მიღებული თანხები 199 192 ლარი.

მიღებული ავანსები წარმოიშობა, მაშინ როდესაც თანხა მიღებულია წინასწარ. წინასწარგადახდები (ავანსები) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს ვალდებულებას იქამდე, სანამ არ მოხდება მისი გამომუშავება. როგორც ავანსი გამომუშავდება, იმავდროულად ვალდებულება შემცირდება და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში შემოსავალი აღიარდება. წინასწარ გადახდილი თანხების 100% წარმოადგენს მყიდველისგან მიღებულ ავანსებს.

შპს ემბა ტრედი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

13. ნასესხები თანხები

ლარი	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დაფარვის ვადა	31-12-21	31-12-20
სს „ზირაათ ბანკი“ (საკრედიტო ხაზი)	GEL	12.50%	2021	-	420,000
სს „ზირაათ ბანკი“ (საკრედიტო ხაზი)	GEL	13.98%	2025	374,668	-
დამფუძნებლებისგან აღებული სესხი	GEL	10.60%	2023	297,350	297,350
სულ სესხები და ნასესხები თანხები				672,018	717,350
აღებული სესხების მოკლევადიანი ნაწილი				70,552	420,000
აღებული სესხების გრძელვადიანი ნაწილი				601,466	297,350

ნასესხები თანხები უზრუნველყოფილია კომპანიის თბილისში არსებული უძრავი ქონებით (მიწა და შენობები). 2021 და 2020 წელს სესხებზე დაერიცხა 89 243 და 85 474 ლარის საპროცენტო ხარჯი წლების შესაბამისად.

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	31-12-21	31-12-20
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-500,253	-984,441
მიღებული ავანსები	-199,192	-110,791
გადასახდელი ხელფასები	-64,983	-18,676
საპენსიო გადასახადები	-8,579	-5,204
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-773,008	-1,119,111

15. რისკების მართვა

ა) ფინანსური რისკების მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე, „კომპანია“ დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი

წინამდებარე შენიშვნა წარმოადგენს ინფორმაციას „კომპანიაზე“ ზემოთ მოყვანილი თითოეული რისკის გავლენის, ასევე მათი შეფასებისა და მართვისათვის „კომპანიის“ მიზნების, პოლიტიკებისა და პროცესების და „კომპანიის“ ხელმძღვანელობის მიერ კაპიტალის მართვის შესახებ. სხვა თანხობრივად გამოხატული ახსნა-განმარტებები მოყვანილია წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ბ) რისკების მართვის სტრუქტურა

„კომპანიის“ ხელმძღვანელობას ეკისრება საერთო პასუხისმგებლობა „კომპანიის“ რისკის მართვის

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სისტემის დაწესებასა და ზედამხედველობაზე. „კომპანიის“ ხელმძღვანელობა ვალდებულია განავითაროს და მონიტორინგი გაუწიოს ორგანიზაციის რისკების მართვის პოლიტიკას.

„კომპანიის“ რისკის მართვის პოლიტიკა დადგენილია „კომპანიაზე“ რისკების გავლენის განსაზღვრისა და ანალიზისთვის, რისკის შესაბამისი ლიმიტების დაცვის მონიტორინგისთვის. რისკის მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად გადაიხედება მიმდინარე საბაზრო მდგომარეობისა და „კომპანიის“ საქმიანობაში ცვლილებების გასათვალისწინებლად. „კომპანიას“ მიზნად აქვს ტრენინგების, ხელმძღვანელობის სტანდარტებისა და პროცედურების მეშვეობით ჩამოაყალიბოს დისციპლინური და კონსტრუქციული კონტროლის გარემო, რომლის მიხედვითაც ყველა თანამშრომელს ეცოდინება თავისი როლი და ვალდებულება.

გ) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის „კომპანიის“ ფინანსური დანაკარგის რისკი, როდესაც მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის ხელშემკვრელი მხარე არ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. საკრედიტო რისკი „კომპანიას“ ძირითადად წარმოეშება სავაჭრო და სხვა მიმდინარე მოთხოვნებიდან.

საკრედიტო რისკის გავლენა

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების დაუფარავობის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები. კომპანიის საკრედიტო რისკი, ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებიდან და ფული და ფულის ეკვივალენტებიდან (გარდა ნაღდი ფულისა). კომპანია საკრედიტო რისკს მართავს გარკვეული პრინციპების საფუძველზე, რომლებიც ითვალისწინებს ყველა დაუფარავი საკრედიტო თანხის დაფარვის კონტროლს და პრობლემური ფინანსური აქტივების ინტენსიურ მართვას.

ლარი	საბალანსო ღირებულება	
	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	53 590	26 619
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	416 232	137 688
	469 822	164 307

კომპანია საკრედიტო რისკების ჯგუფურ და ინდივიდუალურ შეფასებას ახორციელებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

დ) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის იმის რისკი, რომ „კომპანია“ ვერ შეძლებს დაფაროს თავისი ფინანსური ვალდებულებები ფულადი სახსრებით ან ფინანსური აქტივებით. ლიკვიდურობის მართვის „კომპანიის“ მიდგომა არის, რამდენადაც შესაძლებელია, გადამოწმება იმისა, რომ ვალდებულების გაჩენისას, „კომპანიას“ ყოველთვის ჰქონდეს დავალიანების შესაბამისი ლიკვიდურობა, როგორც ჩვეულ, ისე - სტრესულ მდგომარეობაში, მისი რეპუტაციის ქვეშ დაყენების და დანაკარგების წარმოშობის გარეშე.

ფულადი სახსრების სრულად განთავსებულია მიმდინარე ანგარიშზე ბანკებში, რომელიც ასევე ამყარებს „კომპანიის“ ლიკვიდურობას.

შპს ემზა ტრედი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ლარი	საბალანსო ღირებულება	
	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	773 008	1 119 111

ე) საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს უცხოური ვალუტის გაცვლით კურსებს, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს „კომპანიის“ მფლობელობაში არსებული ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკებზე დამოკიდებულების მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების ფარგლებში, ამონაგების ოპტიმიზაციის ფონზე.

ვ) კაპიტალის მართვა

„კომპანიის“ საქმიანობიდან გამომდინარე, მას არ აქვს ფორმალური კაპიტალის მართვის პოლიტიკა. გარდა ამისა, „კომპანია“ არ ექვემდებარება კაპიტალთან დაკავშირებულ გარე მოთხოვნებს. „კომპანიის“ კაპიტალის მართვაზე გადაწყვეტილებებს იღებს მისი მფლობელი.

16. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან და ნაშთები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის უმაღლესი ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება შეადგენდა 303 593 ლარს.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის მიერ გამოსაცემად დამტკიცდა 2022 წლის 20 სექტემბერს.

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს ემბა ტრეიდი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლისთვის

ლარი	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი		11,191,028	8,017,108
რეალიზებული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		(7,324,758)	(5,500,272)
სრული მოგება		3,866,270	2,516,835
სხვა შემოსავალი/ზარჯი		36,120	109,656
მიწოდების და კომერციული ხარჯები	5	(1,041,605)	(778,248)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(2,005,822)	(1,631,050)
წმინდა ფინანსური მოგება/ზარალი	7	(89,243)	(85,474)
მოგება დაბეგვრამდე		765,721	131,720
მოგების გადასახადის ხარჯი		765,721	131,720
მოგება წლის განმავლობაში		-	-
სხვა სრული შემოსავალი		765,721	131,720
წლის მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		-	-

ბუკდათ მამბალოც

დირექტორი

იანარა მამედოვი

ფინანსური დირექტორი

ი. პატიშვილი

შპს ემზა ტრედი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს ემზა ტრედი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31-Dec-2021	31-Dec-2020
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	2,019,673	1,926,476
არამატერიალური აქტივები	10	24,617	28,133
გრძელვადიანი აქტივები		<u>2,044,290</u>	<u>1,954,609</u>
მარაგები		2,353,376	1,765,135
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		12,339	23,666
გადახდილი ავანსები		41,251	2,953
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	11	416,232	137,688
მიმდინარე აქტივები		<u>2,823,198</u>	<u>1,929,442</u>
სულ აქტივები		<u>4,867,488</u>	<u>3,884,051</u>
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,390,433	1,583,585
გაუნაწილებელი მოგება		1,271,106	505,385
სულ კაპიტალი		<u>2,661,539</u>	<u>2,088,970</u>
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	13	1,040,306	601,466
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>1,040,306</u>	<u>601,466</u>
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	773,008	1,119,111
მოკლევადიანი სესხები	13	337,213	70,552
საგადასახადო ვალდებულებები		55,422	3,952
მიმდინარე ვალდებულებები		<u>1,165,643</u>	<u>1,193,615</u>
სულ ვალდებულებები		<u>2,205,949</u>	<u>1,795,081</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>4,867,488</u>	<u>3,884,051</u>

რეგდათ მაშაღოვ

ინარა მაშაღოვი

დირექტორი

ფინანსური დირექტორი

ი. მ. მუხომბ

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს ემბა ტრეიდი				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				
ლარი	შენიშვნა	31.Dec.2021	31.Dec.2020	31.Dec.2019
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	2 019 673	1 926 476	1 989 422
არამატერიალური აქტივები	9	24 617	28 133	31 650
გრძელვადიანი აქტივები		2 044 290	1 954 609	2 021 072
პარაცები		2 353 376	1 765 135	1 461 453
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები		12 339	23 666	49 506
გადახდილი ავანსები		41 251	2 953	81 348
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები		416 232	137 688	134 430
მიმდინარე აქტივები		2 823 198	1 929 442	1 726 737
სულ აქტივები		4 867 488	3 884 051	3 747 809
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1 390 433	1 583 585	1 843 308
გაუნაწილებელი მოგება		1 271 106	505 385	373 691
სულ კაპიტალი		2 661 539	2 088 970	2 217 000
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		1 040 306	601 466	297 350
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 040 306	601 466	297 350
საფაქრო და სხვა ვალდებულებები		773 008	1 119 111	703 984
მოკლევადიანი სესხები		337 213	70 552	420 000
საგადასახადო ვალდებულებები		55 422	3 952	109 475
მიმდინარე ვალდებულებები		1 165 643	1 193 615	1 233 459
სულ ვალდებულებები		2 205 949	1 795 081	1 530 809
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4 867 488	3 884 051	3 747 809
მუგდათ მამუდიოვ		დირექტორი		

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლისათვის

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	1,843,308	373,691	2,217,000

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს ემბა ტრეიდი

ღირებულება	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	1,843,308	373,691	2,217,000
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება წლის მოგება	(259,723)	-	(259,723)
განაწილებული დივიდენდი	-	131,720	131,720
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,583,585	505,411	2,088,996
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება წლის მოგება	(193,152)	-	(193,152)
განაწილებული დივიდენდი	-	765,721	765,721
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,390,433	1,271,131	2,661,565

მუგდათ მამხაძოვ

დირექტორი

ინარა მამხაძოვ

ფინანსური დირექტორი

ი. მ. ჯეიჯი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლისათვის

შპს ემზა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს ემზა ტრეიდი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	31-12-21	31-12-20
ბყიდვებისა და დაშვებებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	12,337,458	9,238,403
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(8,948,080)	(6,925,821)
გაცემული პრომის ანაზღაურება	(1,016,525)	(863,489)
გადახდილი გადასახადები	(588,771)	(519,711)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(1,776,018)	(506,212)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	8,064	423,170
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოყენებით		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(205,042)	(66,435)
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან მიღებული შემოსულობანი	50,844	35,476
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(154,198)	(30,959)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა / გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო	(193,155)	(259,723)
გრძელვადიანი სესხების აღება	785,000	420,000
მოკლევადიანი სესხების დაფარვა		(420,000)
გრძელვადიანი სესხებზე გადახდილი პროცენტები	(167,167)	(129,230)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	424,678	(388,953)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	137,688	134,430
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	416,232	137,688

მუგდათ მამაძოვ

დირექტორი

ინარა მამედოვი

ფინანსური დირექტორი

7. მამაძოვ

შპს ემზა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის