

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
შპს „ემტექნიკსი“-ს
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სარჩევი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს პერიოდის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კაპიტალში განხორციელებული ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას და ახსნა- განმარტებით შენიშვნებს. ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე გამოყენებულ სააღრიცხვო მიდგომებს, მენეჯმენტის პასუხისმგებლობას მის მომზადებასა და წარდგენაზე. აუდიტორის პასუხისმგებლობას და გამოთქმულ მოსაზრებას წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე	3
აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში	4
მოსაზრება სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	6
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	7
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	8
კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება	9
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	10
ძირითადი საქმიანობა	10
მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი	10
ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა	11
ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია	12
რისკის მართვა	24
ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	27
სასამართლო დავები	28
საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	29
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	29

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ემტექნიკსი“-ს დამფუძნებლებს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ემტექნიკსი“-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 წლის 31 დეკემბრის თარიღისთვის, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებასა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის, ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის მისი ფინანსური საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტების საფუძველზე ჩვენი პასუხისმგებლობა აღწერილია „აუდიტის პასუხისმგებლობები ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში“ ქვეთავში. „ბუღალტერთა ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს“ „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ (IESBA) შესაბამისად და საქართველოში მოქმედი ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის ეთიკური მოთხოვნების გათვალისწინებით ჩვენ ვართ კომპანიისაგან დამოუკიდებელი და ასევე ჩვენი ქმედებები შესაბამისობაშია IESBA კოდექსით განსაზღვრულ პასუხისმგებლობებთან. ჩვენ მიგვაჩნია, რომ აუდიტის მსვლელობისას ჩვენს მიერ მოპოვებული მტკიცებულებები წარმოადგენს აუდიტორული დასკვნისთვის საკმარის და მართებულ საფუძველს.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. მოცემული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვას და შენარჩუნებას, რაც საჭიროა ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენისათვის, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას; აგრეთვე ბუღალტრული აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევასა და დანერგვას და მოცემულ გარემოებებისათვის შესაბამისი და დასაბუთებული ბუღალტრული შეფასებების გაკეთებას. ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად მმართველობის ანგარიშგების მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშგების მოსამზადებლად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში

ჩვენი პასუხისმგებლობაა ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით გამოვთქვათ მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ეს სტანდარტები მოითხოვს, რომ ჩვენი სამუშაო შეესაბამებოდეს ეთიკის ნორმებს და აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას, რომ მივიღოთ უტყუარი რწმუნება იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს.

აუდიტი მოიცავს გარკვეული პროცედურების ჩატარებას ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ თანხებსა და განმარტებებზე აუდიტორული მტკიცებულების მოსაპოვებლად. შერჩეული პროცედურები დამოკიდებულია აუდიტორის პროფესიულ მსჯელობაზე, რომელიც მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებებში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად წარმოქმნილი არსებითი უზუსტობის რისკის შეფასებას.

არსებული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურების შემუშავებისთვის, მაგრამ არა კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტურობაზე დასკვნის გაკეთების მიზნით, აუდიტორი რისკის შეფასებისას ითვალისწინებს შიდა კონტროლის სისტემებს, რომლებიც საჭიროა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და სამართლიანი წარდგენისათვის. აუდიტი ასევე ითვალისწინებს გამოყენებული ბუღალტრული პოლიტიკისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული ბუღალტრული შეფასებების შესაფერისობის და ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებებს მთლიანობაში.

მოსაზრება სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების („კანონი“) შესაბამისად მმართველობის ანგარიშგების მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშგების მოსამზადებლად.

ჩვენ ჩავატარეთ პროცედურები იმის შესამოწმებლად, არის თუ არა მმართველობის ანგარიშგება მომზადებული კანონის მოთხოვნების შესაბამისად და მოიცავს თუ არა იგი კანონით გათვალისწინებულ ინფორმაციას.

ჩვენ ავირჩიეთ და შევასრულეთ პროცედურები საკუთარი შეფასებების საფუძველზე მათ შორის, გამოკითხვების, დოკუმენტაციის ანალიზისა და შემოწმების, კანონის მოთხოვნებთან ბანკის პოლიტიკის, პროცედურების, მეთოდოლოგიებისა და ანგარიშგებული ინფორმაციის შედარებით, აგრეთვე რაოდენობრივი მონაცემებისა და სხვა ინფორმაციის გადათვლის, შედარებისა და შეჯამების საფუძველზე.

Իջնի սօրոտ:

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიშგება მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიშგება შესულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული ინფორმაცია;

მმართველობის ანგარიშგებაში შესული ინფორმაცია ყველა არსებითი თვალსაზრისით შეესაბამება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

შპს „ფინანსური მართვის ჯგუფი“ (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-F-340628)
გელა ჩადუნელი (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-317228)

10 აგვისტო 2022

საქართველო, თბილისი



გვერდი 5/39

ShA

მოსაზრება სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების („კანონი“) შესაბამისად მმართველობის ანგარიშგების მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშგების მოსამზადებლად.

ჩვენ ჩავატარეთ პროცედურები იმის შესამოწმებლად, არის თუ არა მმართველობის ანგარიშგება მომზადებული კანონის მოთხოვნების შესაბამისად და მოიცავს თუ არა იგი კანონით გათვალისწინებულ ინფორმაციას.

ჩვენ ავირჩიეთ და შევასრულეთ პროცედურები საკუთარი შეფასებების საფუძველზე მათ შორის, გამოკითხვების, დოკუმენტაციის ანალიზისა და შემოწმების, კანონის მოთხოვნებთან ბანკის პოლიტიკის, პროცედურების, მეთოდოლოგიებისა და ანგარიშგებული ინფორმაციის შედარებით, აგრეთვე რაოდენობრივი მონაცემებისა და სხვა ინფორმაციის გადათვლის, შედარებისა და შეჯამების საფუძველზე.

ჩვენი აზრით:

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიშგება მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიშგება შესულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული ინფორმაცია;

მმართველობის ანგარიშგებაში შესული ინფორმაცია ყველა არსებითი თვალსაზრისით შეესაბამება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

შპს „ფინანსური მართვის ჯგუფი“ (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-F-340628)

გელა ჩადუნელი (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-317228)

10 აგვისტო 2022

საქართველო, თბილისი

შპს ემტექნიკსი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	644 897	639 137
არამატერიალური აქტივები	5	267 724	228 151
სულ გრძელვადიანი აქტივები		912 621	867 288
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	12 861 173	14 027 048
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	7	4 833 255	2 072 430
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8	561 662	332 139
გაცემული სესხები	9	880 003	798 282
საგადასახადო აქტივი	10	-	255 488
სულ მიმდინარე აქტივები		19 136 093	17 485 388
სულ აქტივები		20 048 714	18 352 676
კაპიტალი			
აკუმულირებული მოგება/ზარალი		(11 893)	2 146 102
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		6 835 892	(813 982)
სულ კაპიტალი		6 823 999	1 332 121
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	3 474 531	6 360 017
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3 474 531	6 360 017
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	3 455 745	2 770 388
მოკლევადიანი სესხები	11	6 154 931	7 890 151
საგადასახადო ვალდებულებები	10	139 508	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		9 750 183	10 660 539
სულ ვალდებულებები		13 224 715	17 020 556
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		20 048 714	18 352 676

დირექტორი
ირინე გრძელიძე

10 აგვისტო 2022
თბილისი, საქართველო



ფინანსური მენეჯერი

ნუნუ გოგია

10 აგვისტო 2022
თბილისი, საქართველო

შპს ემტეენიკსი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	644 897	639 137
არამატერიალური აქტივები	5	267 724	228 151
სულ გრძელვადიანი აქტივები		912 621	867 288
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	12 861 173	14 027 048
მოთხოვნები მიწოდებებიდან და მომსახურებიდან	7	4 833 255	2 072 430
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8	561 662	332 139
გაცემული სესხები	9	880 003	798 282
საგადასახადო აქტივი	10	-	255 488
სულ მიმდინარე აქტივები		19 136 093	17 485 388
სულ აქტივები		20 048 714	18 352 676
კაპიტალი			
აკუმულირებული მოგება/ზარალი		(11 893)	2 146 102
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		6 835 892	(813 982)
სულ კაპიტალი		6 823 999	1 332 121
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	3 474 531	6 360 017
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3 474 531	6 360 017
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	3 455 745	2 770 388
მოკლევადიანი სესხები	11	6 154 931	7 890 151
საგადასახადო ვალდებულებები	10	139 508	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		9 750 183	10 660 539
სულ ვალდებულებები		13 224 715	17 020 556
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		20 048 714	18 352 676

დირექტორი
ირინე გრძელიძე

10 აგვისტო 2022
თბილისი, საქართველო

ფინანსური მენეჯერი
ნუნუ გოგია

10 აგვისტო 2022
თბილისი, საქართველო

შპს ემტექნიკსი
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12. 2021	31.12. 2020
ამონაგები	13	36 299 477	22 883 643
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(25 305 550)	(16 683 315)
საერთო მოგება		10 993 927	6 200 328
სხვა შემოსავლები	15	874 186	619 674
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	16	(3 984 858)	(2 862 406)
მიწოდების ხარჯები	17	(1 447 279)	(642 029)
საკუროსო სხვაობით მიღებული მოგება	18	1 253 990	(2 398 873)
სხვა ხარჯები	19	(146 090)	(545 453)
საოპერაციო საქმიანობის შედეგები		7 543 876	371 241
ფინანსური ხარჯი	20	(469 325)	(827 024)
მოგება დაბეგვრამდე		7 074 551	(455 783)
მოგების გადასახადი		(238 658)	(358 199)
წლის მოგება/ზარალი		6 835 892	(813 982)
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისთვის		6 835 892	(813 982)

დირექტორი
ირინე გრძელიძე

10 აგვისტო 2022
თბილისი, საქართველო



ფინანსური მენეჯერი
ნუნუ გოგია

10 აგვისტო 2022
თბილისი, საქართველო

	შენიშვნა	31.12. 2021	31.12. 2020
ამონაგები	13	36 299 477	22 883 643
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(25 305 550)	(16 683 315)
საერთო მოგება		10 993 927	6 200 328
სხვა შემოსავლები	15	874 186	619 674
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	16	(3 984 858)	(2 862 406)
მიწოდების ხარჯები	17	(1 447 279)	(642 029)
საკუროსო სხვაობით მიღებული მოგება	18	1 253 990	(2 398 873)
სხვა ხარჯები	19	(146 090)	(545 453)
საოპერაციო საქმიანობის შედეგები		7 543 876	371 241
ფინანსური ხარჯი	20	(469 325)	(827 024)
მოგება დაბეგრამდე		7 074 551	(455 783)
მოგების გადასახადი		(238 658)	(358 199)
წლის მოგება/ზარალი		6 835 892	(813 982)
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისთვის		6 835 892	(813 982)

დირექტორი
ირინე გრძელიძე

10 აგვისტო 2022
თბილისი, საქართველო

ფინანსური მენეჯერი
ნუნუ გოგია

10 აგვისტო 2022
თბილისი, საქართველო

შპს ემტექნიკსი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	31.12.2021	31.12.2020
მოგება/ზარალი გადასახადით დაბეგრამდე	7 074 551	(455 783)
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	171 994	129 599
უსასყიდლოდ მიღებული	435	(10 997)
ფინანსური ხარჯი	565 592	918 187
საპროცენტო შემოსავალი	(96 267)	(91 162)
მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(1 253 990)	2 398 873
მოგება/ზარალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	37 064	1 026
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები სამუშაო კაპიტალის ცვლილებამდე	6 499 378	2 889 743
ცვლილებები:		
ცვლილება მარაგებში	1 165 876	(6 643 228)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(2 760 825)	1 561 909
საგადასახადო აქტივებში	255 488	(255 488)
საგადასახადო ვალდებულებებში	139 508	(131 072)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	685 356	929 427
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	5 984 782	(1 648 709)
გადახდილი პროცენტები	(565 592)	(918 187)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(238 658)	(358 199)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	5 180 532	(2 925 095)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(43 849)	(221 156)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(213 873)	(366 246)
გაცემული სესხები	(93 254)	(943 539)
მიღებული პროცენტები	96 267	91 162
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	77 455	13 419
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(177 254)	(1 426 360)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სასესხო ვალდებულებების ზრდა	7 465 658	28 993 073
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(10 992 783)	(23 320 349)
გადახდილი დივიდენდი	(1 344 014)	(1 860 831)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(4 871 139)	3 811 893
წმინდა ზრდა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებში	132 138	(539 562)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	332 139	796 367
ვალუტის გაცვლითი კურსის გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	97 385	75 334
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	561 662	332 139

დირექტორი ბრიგე გრმელიძე
10 აგვისტო 2022
თბილისი, საქართველო



ფინანსური მენეჯერი ნუნუ გოგია
10 აგვისტო 2022
თბილისი, საქართველო

შპს ემტექნიკსი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	31.12.2021	31.12.2020
მოგება/ზარალი გადასახადით დაბეგვრამდე	7 074 551	(455 783)
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	171 994	129 599
უსასყიდლოდ მიღებული	435	(10 997)
ფინანსური ხარჯი	565 592	918 187
საპროცენტო შემოსავალი	(96 267)	(91 162)
მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(1 253 990)	2 398 873
მოგება/ზარალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	37 064	1 026
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები საშუალო კაპიტალის ცვლილებამდე	6 499 378	2 889 743
ცვლილებები:		
ცვლილება მარაგებში	1 165 876	(6 643 228)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(2 760 825)	1 561 909
საგადასახადო აქტივებში	255 488	(255 488)
საგადასახადო ვალდებულებებში	139 508	(131 072)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	685 356	929 427
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	5 984 782	(1 648 709)
გადახდილი პროცენტები	(565 592)	(918 187)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(238 658)	(358 199)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	5 180 532	(2 925 095)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(43 849)	(221 156)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(213 873)	(366 246)
გაცემული სესხები	(93 254)	(943 539)
მიღებული პროცენტები	96 267	91 162
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	77 455	13 419
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(177 254)	(1 426 360)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სასესხო ვალდებულებების ზრდა	7 465 658	28 993 073
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(10 992 783)	(23 320 349)
გადახდილი დივიდენდი	(1 344 014)	(1 860 831)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(4 871 139)	3 811 893
წმინდა ზრდა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებში	132 138	(539 562)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	332 139	796 367
ვალუტის გაცვლითი კურსის გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	97 385	75 334
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	561 662	332 139

დირექტორი
ირინე გრძელიძე

10 აგვისტო 2022
თბილისი, საქართველო

ფინანსური მენეჯერი
ნუნუ გოგია

10 აგვისტო 2022
თბილისი, საქართველო

შპს ემტექნიკსი
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრისთვის	-	4 006 933	4 006 933
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა			-
პერიოდის მოგება/ზარალი		(813 982)	(813 982)
დივიდენდის გატანა		(1 860 831)	(1 860 831)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	1 332 121	1 332 121
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა			-
პერიოდის მოგება/ზარალი		6 835 892	6 835 892
დივიდენდის გატანა		(1 344 014)	(1 344 014)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	6 823 999	6 823 999

დირექტორი
 ირინე გრძელიძე

10 აგვისტო 2022
 თბილისი, საქართველო



ფინანსური მენეჯერი

ნუნუ გოგია

10 აგვისტო 2022
 თბილისი, საქართველო

შპს ემტექნიკსი
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრისთვის	-	4 006 933	4 006 933
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა			-
პერიოდის მოგება/ზარალი		(813 982)	(813 982)
დივიდენდის გატანა		(1 860 831)	(1 860 831)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	1 332 121	1 332 121
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა			-
პერიოდის მოგება/ზარალი		6 835 892	6 835 892
დივიდენდის გატანა		(1 344 014)	(1 344 014)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	6 823 999	6 823 999

დირექტორი
 ირინე გრძელიძე

10 აგვისტო 2022
 თბილისი, საქართველო

ფინანსური მენეჯერი
 ნუნუ გოგია

10 აგვისტო 2022
 თბილისი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1 ძირითადი საქმიანობა

შპს „ემტექნიკისი“ (შემდგომში *კომპანია*) დაფუძნდა 2013 წლის 7 მარტს, მარეგისტრირებული ორგანო არის საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სოფელი დილომი, ფარსადანის ქ. #7. *კომპანია* მთლიანად ეკუთვნის და კონტროლდება კახა გაბრიჭიძეს მიერ, რომელსაც აქვს უფლება განახორციელოს *კომპანიის* ტრანზაქციები მისი პირადი გადაწყვეტილებით და საკუთარი ინტერესების სასარგებლოდ.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ავეჯის და სამომხმარებლო ტექნიკის იმპორტირება და რეალიზაცია კორპორატიულ და საცალო მომხმარებლებთან როგორც ადგილობრივ ბაზარზე ასევე უცხოურზე. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია 2 მაღაზიას ფლობს.

ავეჯის სახლი „ბელჰაუსი“ ევროპის 4 ქვეყნიდან (ბელორუსია, იტალია, პოლონეთი და უკრაინა) ახდენს ავეჯის იმპორტირებას. ბელჰაუსი არის ქარხნების Fameg, Gamma, Paged, Dommio, Maridex, Molodechnomebel, Sznaka, Rondo, Mayerline, Bydgoskie, Swarzedzhome, Klose, Brw, Kler, Vileykamebel, Korsak, Vero, Laguna, Zov, Zlatamebel-ს ოფიციალური წარმომადგენელი საქართველოში. მიდგა მსოფლიოში წამყვანი ტექნოლოგიური ჯგუფია სამომხმარებლო ტექნიკასა და HVAC სისტემებში.

2021 წლის განმავლობაში კომპანიაში დასაქმებული იყო საშუალოდ 71 თანამშრომელი.

2 მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

კომპანიის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია “მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების” (მსს ფასს) შესაბამისად, პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მოქმედი საწარმო, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტი გაითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობას, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, ოპერაციების მომგებიანობას და ფინანსურ რესურსებზე წვდომას და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენის ანალიზს კომპანიის ოპერაციებზე.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3 ზედალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის ფუნქციონირებად საწარმოდ დარჩენის უნარი დაკმაყოფილდა იმით, რომ კომპანია ფლობს შესაბამის რესურსებს ბიზნესში დასარჩენად ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში. ფუნქციონირებადი საწარმოს შესახებ მოსაზრების გამოსახატავად, ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის ეკონომიკური საქმიანობები და გეგმები და გაითვალისწინა საოპერაციო და საბაზრო ფაქტორები, მათ შორის კოვიდ-19-ის წინა პერიოდის გავლენა, რისკები და შესაძლებლობები. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

უცხოური ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება/ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

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

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ლარი/1 აშშ დოლარი	3.0976	3.2766
ლარი/1 ევრო	3.5040	4.0233

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია

ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციით, საწყისი აღიარებისას, დგინდება მათი შემდგომი შეფასება ამორტიზებული ღირებულებით. საწყისი აღიარებისას ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის კონტრაქტის მიხედვით მისაღები ფულადი ნაკადების მახასიათებლებსა და მათი მართვის ბიზნეს-მოდელზე. *კომპანია* ფინანსურ აქტივებს ამორტიზებული ღირებულებით აფასებს, თუ დაკმაყოფილდა შემდეგი ორი პირობა:

- ფინანსურ აქტივს *კომპანია* ფლობს ისეთი ბიზნეს-მოდელით, რომლის ამოცანა არის ფინანსური აქტივების ფლობა მათგან ფულადი ნაკადების მიღების მიზნით; და
- ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო პირობები კონკრეტულ თარიღებში წარმოშობს ფულად ნაკადებს, რომლებიც წარმოადგენს „მხოლოდ ძირითადი თანხისა და მის დასაფარ ნაწილზე გადასახდელ საპროცენტო გადახდებს (SPPI)“. ამ შეფასებას SPPI ტესტი ეწოდება და ის ინსტრუმენტის დონეზე ხორციელდება.

ფინანსური აქტივები – რეკლასიფიკაცია.

ფინანსური აქტივები მხოლოდ მაშინ რეკლასიფიცირდება, როდესაც პორტფელის მართვის ბიზნეს-მოდელი მთლიანად იცვლება. რეკლასიფიკაციას პერსპექტიული გავლენა აქვს და ტარდება ბიზნეს-მოდელის შეცვლიდან პირველი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისიდან.

ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა: (ა) აქტივები გადახდილია ან უფლებები აღნიშნული აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე სხვაგვარად ამოიწურა ან (ბ) *კომპანიამ* გადასცა უფლებები ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე ან გააფორმა კვალიფიციური გადაცემის ხელშეკრულება და ამასთან ერთად (i) განახორციელა აქტივების საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკის და ჯილდოს გადაცემა ან (ii) საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და ჯილდო არც გადაუცია, არც შეუნარჩუნებია, მაგრამ კონტროლი არ შეუნარჩუნებია. კონტროლის შენარჩუნება ხდება, თუ კონტრაგენტს არ აქვს გაყიდვაზე შეზღუდვების დაწესების გარეშე არა დაკავშირებულ მესამე მხარისთვის აქტივის მთლიანად მიყიდვის პრაქტიკული უნარი.

ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაცია.

კომპანიის ყველა ფინანსური ვალდებულება კლასიფიცირდება როგორც სხვა ფინანსური ვალდებულებები და აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება რეალური ღირებულებისა და საოპერაციო ხარჯების ჯამით. თავდაპირველი აღიარებისას რეალური ღირებულების საუკეთესო მტკიცებულებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველ აღიარებისას აღირიცხება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ სამართლიან ღირებულებასა და გარიგების ფასს შორის არსებობს სხვაობა, რომლის დამტკიცება შესაძლებელია იმავე ინსტრუმენტში სხვა დაკვირვებადი მიმდინარე საბაზრო გარიგებების საფუძველზე ან ისეთი შეფასების მეთოდით, რომლის მონაცემებიც მოიცავს მხოლოდ დაკვირვებადი ბაზრების მაჩვენებლებს.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება.

კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა ვალდებულება დაიფარება ან გაუქმდება ან ვადა გასდის. როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ანაცვლებს იმავე გამსესხებლის სხვა ფინანსური ვალდებულება არსებითად შეცვლილი პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები დიდ წილად იცვლება, ამგვარი ჩანაცვლება ან მოდიფიცირება განიხილება როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. სხვაობა საბალანსო ღირებულებებს შორის აღიარდება მოგების/ზარალის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება/საქონლის მიწოდება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ფინანსური აუდიტის პროცესში კლასიფიცირებულ იქნა მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანებები, შექმნილ იქნა მოთხოვნების რეზერვი და შესაბამისად ასახულ იქნა ანგარიშგების საბოლოო მონაცემებში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. წმინდა რეალიზებადი ღირებულება არის ბაზარზე მარაგების სავარაუდო გასაყიდი ფასისა და გაყიდვის გარიგების დასრულებისათვის საჭირო ხარჯების სხვაობა.

მენეჯმენტი მარაგების ჩამოწერას ახორციელებს ფაქტიური დანახარჯებით და კონტროლირდება მისი შესაბამისობა სტანდარტებით დაშვებულ ნორმებთან.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოსათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე.

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნადებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. საბალანსო ღირებულება მცირდება ამოღებად ღირებულებამდე და გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება წლის მოგება-ზარალში. წინა წლებში აღიარებული აქტივის გაუფასურების ზარალის შებრუნება (რევერსირება) ხდება იმ შემთხვევაში, თუ მოცემული აქტივის სამომხმარებლო ღირებულების ან რეალური ღირებულების (რეალიზაციის ხარჯის გამოკლებით) გაანგარიშებისას გამოყენებულ მონაცემებში შემდგომში ცვლილება მოხდა.

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა არასაოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

• სატრანსპორტო საშუალებები	3-6
• იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5-6
• მანქანა-დანადგარები	2-5
• საოფისე აღჭურვილობა	3-5
• ავეჯი და სხვა მოწყობილობები	2-9

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის რეალიზაციიდან რეალიზაციის საანგარიშო ხარჯების გამოკლებით, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმული იქნებოდა და იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ

ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და

ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი მიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას მიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს *კომპანიის* ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება *კომპანიის* წესების მიერ. ცვლილებები *კომპანიის* წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი *კომპანიის* კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა *კომპანიაზე* მფლობელის მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა *კომპანიის* მფლობელების მიერ და განსაზღვრული იყო *კომპანიის* საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული *კომპანიის* წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

საანგარიშო პერიოდის შემოსავლის არსებითი ნაწილი მოიცავს ელექტროტექნიკის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავლებს. ასევე საანგარიშო პერიოდში სერვისის სახით გაწეული მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავლებს.

დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც კომპანიას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

უიმედო ვალების რეზერვი

კომპანია, კლიენტების გადახდისუუნარობით გამოწვეული სავარაუდო დანაკარგების აღსარიცხად ქმნის რეზერვს. მისი საკმარისობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მიმდინარე ზოგად ეკონომიკურ პირობებს, სავაჭრო მოთხოვნების ნაშთების ვადიანობას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის კრედიტსაიმედოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის თუ კლიენტის მდგომარეობის ცვლილებამ შეიძლება მოითხოვოს უიმედო ვალების რეზერვის მოდიფიცირება.

შპს ტექნოპაუსი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 4 - ძირითადი საშუალებები

	მანქანა-დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა მოწყობილობები	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
საწყისი ღირებულება						
ბალანსი 31/12/2020	10 487	48 088	255 205	372 245	200 965	886 991
აკუმულირებული ცვეთა	(4 651)	(21 144)	(74 565)	(119 686)	(27 813)	(247 859)
ბალანსი 31/12/2020	5 836	26 945	180 640	252 559	173 152	639 137
დანამატები	39 557	17 467	33 297	118 447	5 105	213 873
აქტივების ჩამოწერა	-	(3 090)	(15 810)	(58 556)		(77 455)
ცვეთა პერიოდისათვის	(4 075)	(8 829)	(51 446)	(73 223)	(30 145)	(167 718)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა		1 629	8 033	27 402		37 064
ბალანსი 31/12/2021	41 318	34 123	154 715	266 629	148 112	644 897
ბალანსი 31/12/2020	5 836	26 945	180 640	252 559	173 152	639 137
ბალანსი 31/12/2021	41 318	34 123	154 715	266 629	148 112	644 897

შენიშვნა 5 - არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა	არამატერიალური აქტივი (იმიჯი)	სულ
საწყისი დირეზიონა			
ბალანსი 31/12/2020	22 184	211 864	234 048
აკუმულირებული ცვეთა	(5 897)		(5 897)
ბალანსი 31/12/2020	16 287	211 864	228 151
დანამატი	43 849		43 849
ცვეთა პერიოდისათვის	(4 276)		(4 276)
ბალანსი 31/12/2021	55 860	211 864	267 724
ბალანსი 31/12/2020	16 287	211 864	228 151
ბალანსი 31/12/2021	55 860	211 864	267 724

შენიშვნა 6 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე აღრიცხულია სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს:

	31.12.2021	31.12.2020
რეალიზაციისთვის განკუთვნილი		
საქონელი	9 301 959	13 237 137
საქონელი გზაში	3 551 043	780 900
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	8 170	9 011
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	12 861 173	14 027 048

შენიშვნა 7 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2021	31.12.2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და		
მომსახურებიდან	2 626 191	905 196
მოწოდებელზე გადახდილი ავანსები	2 207 064	1 167 234
სულ მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4 833 255	2 072 430

შპს ემტეენიკსი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვის მოძრაობა საანგარიშო პერიოდში შემდეგნაირია:

(ლარი)	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
გაუფასურების რეზერვი 31 დეკემბერს	691 941	625 553
გაუფასურების რეზერვი 1 იანვარს	625 553	368 352
დარიცხული გაუფასურება	66 388	257 201
გაუფასურების რეზერვი დეკემბერს	691 941	625 553

სავაჭრო მოთხოვნების კლასიფიკაცია ვადიანობის მიხედვით
შემდეგნაირია:

31 დეკემბერი 2021	0-3 თვემდე	3-6 თვემდე	6-12 თვემდე	12 თვეზე მეტი	სულ
შეფასებული მთლიანი საბალანსო ღირებულება დეფოლტისას, სულ	4 562 745	55 644	906 807		5 525 196
მსდ არსებობის მანძილზე	-	-	-	-691 941	-691 941
სულ					4 833 255

31 დეკემბერი 2020	0-3 თვემდე	3-6 თვემდე	6-12 თვემდე	12 თვეზე მეტი	სულ
შეფასებული მთლიანი საბალანსო ღირებულება დეფოლტისას, სულ	1 890 150	35 225	404 256		2 329 631
მსდ არსებობის მანძილზე	-	-	-	-257 201	-257 201
სულ					2 072 430

შენიშვნა 8 - ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე არსებული ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ეროვნულ და უცხოურ ვალუტას საბანკო ანგარიშებზე.

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	97 023	51 322
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	440 636	191 770
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	24 004	89 047
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	561 662	332 139

შპს ემტექნიკსი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საბანკო ნაშთების რეზერვების ანალიზი
GEL

საფინანსო ინსტიტუტის დასახელება	ფიჩის რეიტინგი	ვალდებულების შეუსრულებლობის ალბათობა	დანაკარგის კოეფიციენტი			ნაშთი ლარებში 31.12.2021-ის მდგომარეობით	შესაძლო დანაკარგის რეზერვი
სს საქართველოს ბანკი	B	0.02	1.00			55 964.30	1119.29
სს თიბისი ბანკი	B	0.02	1.00			48 451.17	969.02
სს პროკრედიტ ბანკი	B	0.02	1.00			304 280.29	6085.61
სს კრედიტ ბანკი	B	0.02	1.00			31 939.96	638.80

EUR

ჯამი

8812.720

საფინანსო ინსტიტუტის დასახელება	ფიჩის რეიტინგი	ვალდებულების შეუსრულებლობის ალბათობა	დანაკარგის კოეფიციენტი	ნაშთი ევროში 31.12.2021	გაცვლითი კურსი 31.12.2021	ნაშთი ლარებში 31.12.2021-ის მდგომარეობით	შესაძლო დანაკარგის რეზერვი
სს საქართველოს ბანკი	B	0.02	1.00	23.02	3.5040	80.66	1.61
სს პროკრედიტ ბანკი	B	0.02	1.00	96.42	3.5040	337.86	6.76

USD

ჯამი

8.37

საფინანსო ინსტიტუტის დასახელება	ფიჩის რეიტინგი	ვალდებულების შეუსრულებლობის ალბათობა	დანაკარგის კოეფიციენტი	ნაშთი აშშ დოლარებში 31.12.2021	გაცვლითი კურსი 31.12.2021	ნაშთი ლარებში 31.12.2021-ის მდგომარეობით	შესაძლო დანაკარგის რეზერვი
სს საქართველოს ბანკი	B	0.02	1.00	1818.54	3.0976	5 633.11	112.66
სს პროკრედიტ ბანკი	B	0.02	1.00	5795.5	3.0976	17 952.14	359.04

ჯამი

471.71

მთლიანი რეზერვი

9292.80

გაანგარიშებული რეზერვის ჯამური თანხის არარსებობიდან გამომდინარე აღნიშნული საბანკო ნაშთი დარეზერვებული არ იქნა 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შენიშვნა 9 - გაცემული სესხები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, გაცემული სესხები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2021	31.12.2020
მისაღები პროცენტები	89 967	91 162
მოთხოვნა გრძელვადიან სესხებზე	790 036	707 120
სულ გაცემული სესხები	880 003	798 282

შენიშვნა 10 - საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება შემდეგია:

	31.12.2021	31.12.2020
გადასახდელი მოგების გადასახადი	(7 207)	(19 559)
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	(36 548)	(2 898)
გადასახდელი დღგ	(68 330)	279 016
გადახდილი დღგ	(7 918)	(3 020)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(19 505)	1 949
სულ საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება	(139 508)	255 488

შენიშვნა 11 - მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები შემდეგია:

	31.12.2021	31.12.2020
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	6 154 931	7 890 151
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3 474 531	6 360 017
სულ სასესხო ვალდებულებები	9 629 463	14 250 167

ცვლილებები სასესხო ვალდებულებებში წარმოშობილი ფინანსური საქმიანობიდან	სესხები
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14 250 167
სესხის აღება	7 465 658
სესხის დაფარვა	(10 992 783)
უცხოური ვალუტის კურსთაშორის გამოწვეული ეფექტი	(1 093 579)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9 629 463

შენიშვნა 12 - სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები შემდეგია:

	31.12.2021	31.12.2020
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	2 777 051	2 421 856
გადასახდელი ხელფასები	114 200	7 971
ვალდებულებები საგარანტიო მომსახურებაზე		59 345
მიღებული ავანსები	564 493	281 216
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3 455 745	2 770 388

შენიშვნა 13 - ამონაგები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ამონაგები შემდეგია:

	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	34 906 433	22 811 116
შემოსავალი ექსპორტიდან	1 789 976	286 078
გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნება	(445 336)	(376 505)
სხვა შემოსავალი	48 403	162 955
სულ ამონაგები	36 299 477	22 883 644

შენიშვნა 14 - რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	31.12.2021	31.12.2020
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	25 579 374	16 949 789
მარაგების კორექტირება	(273 823)	(266 474)
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	25 305 550	16 683 315

შენიშვნა 15 - სხვა შემოსავლები

	31.12.2021	31.12.2020
უსასყიდლოდ მიღებული მარაგები	772 299	577 776
მირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი/ზარალი	24 553	(10 405)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	77 334	52 303
სულ სხვა შემოსავალი	874 186	619 674

შპს ემტექნიკსი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 16 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31.12.2021	31.12.2020
რეკლამის ხარჯები	496 627.99	263 059.00
შრომის ანაზღაურება	1 989 287.48	1 382 918.00
საიჯარო ქირა	847 206	662 444
ცვეთა და ამორტიზაცია	171 994	129 599
ბანკის საკომისიოს ხარჯები	15 171	89 094
საშუამავლო მომსახურების ხარჯები	74 293	25 989
საპენსიო ხარჯები	51 751	35 689
საშემოსავლოთი დაბეგრული მომსახურების ხარჯები	81 904	74 382
რემონტის ხარჯები	9 297	16 208
დაზღვევის ხარჯები	41 286	33 802
საწვავის ხარჯები	12 127	9 841
საკონსულტაციო და მომსახურების ხარჯები	26 469	16 500
მივლინების და წარმომადგენლობის ხარჯები	37 629	19 631
კომპიუტერის და აიტი მომსახურების ხარჯები	19 806	37 400
დაცვის ხარჯები	19 017	-
სხვა ხარჯები	90 993	65 850
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	3 984 858	2 862 406

შენიშვნა 17 - მიწოდების ხარჯები

	31.12.2021	31.12.2020
შრომის ანაზღაურება	573 605	372 813
ავიჯის და ტექნიკის მიწოდების ხარჯები	22 033	11 650
სერვის ცენტრის მომსახურება	466 252	163 555
ავტომობილის შეკეთების ხარჯები	43 440	28 438
საწვავის ხარჯი	51 295	45 292
VIZA საკომისიო ხარჯი	280 798	-
სხვა მიწოდების ხარჯი	9 856	20 282
სულ მიწოდების ხარჯები	1 447 279	642 029

შენიშვნა 18 - საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/ზარალი

	31.12.2021	31.12.2020
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	4 739 349	10 129 290
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(3 485 358)	(12 528 163)
სულ საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/ზარალი	1 253 990	(2 398 873)

შენიშვნა 19 - სხვა ხარჯები

	31.12.2021	31.12.2020
საექვო და უიმედო მოთხოვნების ხარჯი	2 170	257 210
ინვენტარიზაციით აღმოჩენილი დანაკლისი	-	158 614
საგარანტიო მომსახურების ხარჯი	82 419	67 874
უსასყიდლოდ მიწოდებული საქონელი	7 574	41 588
ჯარიმები	5 201	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	48 726	20 167
სულ სხვა ხარჯები	146 090	545 453

შენიშვნა 20- ფინანსური ხარჯი

	31.12.2021	31.12.2020
საპროცენტო შემოსავალი	96 267	91 162
საპროცენტო ხარჯი	(565 592)	(918 187)
სულ ფინანსური ხარჯი	(469 325)	(827 025)

რისკის მართვა

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან: ბაზრის რისკი (შემდეგი რისკების ჩათვლით: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები). რისკების მართვის პოლიტიკის მიზანია კომპანიის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირება, ანალიზი და მართვა, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესება, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგი. რისკების მართვის პოლიტიკისა და პროცედურების გადახედვა ხდება რეგულარულად, საბაზრო გარემოში მიმდინარე ცვლილებების, შეთავაზებული პროდუქტებისა და მომსახურების და საუკეთესო პრაქტიკის გათვალისწინების მიზნით.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ზარალის მიღების რისკი კონტრაგენტის მიერ დებიტორული დავალიანების გადაუხდელობის შემთხვევაში. კომპანიის აქტივები, პოტენციურად ექვემდებარება საკრედიტო რისკს, რომელიც ძირითადად მოიცავს ფულად სახსრებს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს. მენეჯმენტის მიერ დანერგილი კონტროლები რიგ შემთხვევებში არ არის შესაბამისი საკრედიტო რისკების მინიმალიზაციისათვის, რის გამოც წამოიქმნება უიმედო მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებზე კომპანიამ დანაკარგების რეზერვის გამოსათვლელად გამოიყენა ფასს 9-ით გათვალისწინებული გამარტივებული მიდგომა. კომპანია ამ ერთეულებზე მოსალოდნელ საკრედიტო დანაკარგებს აფასებს რეზერვების მატრიცით, რომელიც მიიღება ისტორიული საკრედიტო დანაკარგების გამოცდილებაზე დაყრდნობით, რაც, თავის მხრივ, ეფუძნება

მსესხებლების ვადაგადაცილების სტატუსს და კორექტირებულია მსესხებელთა სპეციფიურ ფაქტორებზე, მსესხებლის დარგის ზოგად ეკონომიკურ პირობებსა და საანგარიშგებო თარიღში

პირობების მიმდინარე და საპროგნოზო მიმართულებების შეფასებით. შესაბამისად, ამ აქტივების საკრედიტო რისკის პროფილი წარმოდგენილია რეზერვების მატრიცით ვადაგადაცილების სტატუსის საფუძველზე.

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4 833 255	2 072 430
ფული და ფულის ეკვივალენტი	561 662	332 139
სულ საკრედიტო რისკი	5 394 917	2 404 569

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ *კომპანიას* შეეძქნება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის შემდგომ ფუნქციონირებადობაზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების და ხელმისაწვდომი საკრედიტო რესურსების ქონას ვალდებულებების დასაფარად.

ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიას დაგეგმვისას. ლიკვიდურობის რისკის სამართავად *კომპანია* ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს.

ფულადი ნაკადების პროგნოზირება ხორციელდება *კომპანიის* საოპერაციო განყოფილების მიერ და აგრეგირდება *კომპანიის* საფინანსო განყოფილების მიერ. *კომპანიის* საფინანსო განყოფილება იმ ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს ატარებს რომელიც მას ჭირდება რწმუნებისთვის რომ გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებებით. საანგარიშო პერიოდში ჯგუფი ფლობს უცხოურ ვალუტაში აღრიცხულ სასესხო ვალდებულებას. ასევე *კომპანია* მიღებული საქონლის შესაბამისად ანგარიშსწორებას ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში. 2019 წელს დოლარის და ევროს გაცვლითი კურსის გამყარებამ *კომპანიაში* წარმოქმნა ფინანსური ზარალი საკურსო სხვაობიდან ვინაიდან *კომპანიის* სავალუტო სახსრების არსებითი ვალდებულებები მოიცავს უცხოურ ვალუტაში წარმოქმნილ სასესხო ვალდებულებებს და სავალუტო რისკები არსებით გავლენას ახდენს ანგარიშგებაზე, ვინაიდან *კომპანიას* ეზრდება ვალდებულებები და მასთან ერთად იზრდება ლიკვიდურობის რისკებიც.

შპს ემტენიკსი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

მენეჯმენტის პოზიციით სავალუტო სხვაობის დასაშვები ცვლილებები გათვალისწინებულია მოგების მარჟის გაანგარიშებაში, რაც ამცირებს სავალუტო სხვაობით წარმოქმნილი ზარალის გავლენის არსებითობას ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

	31 დეკემბერი 2021		31 დეკემბერი 2020	
	USD 1 = 3.0976 GEL	EUR 1 = 3.5040 GEL	USD 1 = 3.2766 GEL	EUR 1 = 4.0233 GEL
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	23 585	419	87 594	1 452
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	-	-
სულ ფინანსური აქტივები	23 585	419	87 594	1 452
ფინანსური ვალდებულებები				
სესხები და ფინ.იჯარა	6 154 931	3 474 531	6 048 243	8 201 924
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2 369 762	40 561	-	-
სულ ფინანსური ვალდებულებები	8 524 693	3 515 092	6 048 243	8 201 924
სულ წმინდა პოზიცია	(8 501 108)	(3 514 673)	(5 960 649)	(8 200 472)

2021 წლის 31 დეკემბერს:				
	USD ზეგავლენა		EUR ზეგავლენა	
	USD/GEL	USD/GEL	EUR/GEL	EUR/GEL
	20%	- 20%	20%	- 20%
მოგება/(ზარალი)	(1 700 222)	1 700 222	(702 935)	702 935
2020 წლის 31 დეკემბერს:				
	USD ზეგავლენა		EUR ზეგავლენა	
	USD/GEL	USD/GEL	EUR/GEL	EUR/GEL
	20%	- 20%	20%	- 20%
მოგება/(ზარალი)	(1 192 130)	1 192 130	(1 640 094)	1 640 094

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან, განსაზღვრულია ბუღალტრული ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტში #24 დაკავშირებული მხარეების წარდგენა, და წარმოადგენენ:

(ა) კომპანიები, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ, ერთი ან მეტი შუამავლის მეშვეობით აკონტროლებენ ორგანიზაციას, კონტროლდებიან მის მიერ ან ორგანიზაციასთან ერთად ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს (მათ შორის, ჰოლდინგური კომპანიები, შვილობილი საწარმოები და ერთი ძირითადი საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები);

(ბ) მეკავშირე საწარმოები, რომელთა საქმიანობაზე ორგანიზაციას აქვს მნიშვნელოვანი ზეგავლენა და რომლებიც არ წარმოადგენენ ინვესტორის არც შვილობილ და არც ერთობლივ კომპანიას;

(გ) ერთობლივი საწარმო, სადაც ორგანიზაცია არის დამფუძნებელი;

(დ) ორგანიზაციის, ან დამფუძნებელი კომპანიის უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა;

(ე) (ა) და (ბ) პუნქტებში აღნიშნული პირების უშუალო ოჯახის წევრები; საწარმოები, რომელთა ხმის უფლების მქონე აქციათა მნიშვნელოვანი პაკეტი, პირდაპირ ან არაპირდაპირ ეკუთვნის იმ პირებს, რომლებიც ჩამოთვლილი არიან დ) და ე) პუნქტებში ან პირები, რომლებზეც შეუძლიათ იქონიონ მნიშვნელოვანი გავლენა.

თითოეული დაკავშირებული მხარის განხილვისას, ყურადღება ეთმობა კავშირის არსს და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმას. ორგანიზაციას და მის მეკავშირე კომპანიებს შორის განხორციელებული ტრანზაქციები, რომლებიც ასევე წარმოადგენენ *კომპანიის* დაკავშირებულ მხარეებს, შემცირებას დაექვემდებარა ამ კომპანიებში ორგანიზაციის წილის ოდენობით.

ჩანაწერებში მოცემულია საანგარიშო პერიოდში იდენტიფიცირებული დაკავშირებული მხარეები და მათთან განხორციელებული ოპერაციები:

1. კახა გაბრიჭიძე - დამფუძნებელი, კომერციული დირექტორი
2. ირინე გრძელიძე - დირექტორი
3. კახა გაბრიჭიძე - სადილერო გაყიდვების სამსახურის კოორდინატორი
4. ივანე კვირიკაშვილი - დირექტორის მოადგილე, საოპერაციო დირექტორი
5. ნათია ტულუში - დირექტორის მოადგილე, ადმინისტრაციული დირექტორი
6. ნუნუ გოგია - ფინანსური დირექტორი
7. ილია ტყეშელაშვილი - პროექტის ტექნიკური მენეჯერი, შპს „ემსერვისი“-ს დამფუძნებელი
8. შპს „ემსერვისი“ - სერვის ცენტრი
9. შპს „მეგაიქსი MEGAX“ - „ბელჰაუსი“

შპს ემტექნიკსი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

1. საქონლისა და მომსახურების შესყიდვა დაკავშირებული მხარეებისგან:	31.12.2021-ით დასრულებული წლისთვის	31.12.2020-ით დასრულებული წლისთვის
მაკონტროლებელი მხარე	537 467	452 402
სხვა დაკავშირებული მხარეები	696 305	651 339
სულ	1 233 772	1 103 741
2. საქონლისა და მომსახურების მიწოდება	31.12.2021-ით დასრულებული წლისთვის	31.12.2020-ით დასრულებული წლისთვის
მაკონტროლებელი მხარე	21 101	11 569
სხვა დაკავშირებული მხარეები	74 775	921 520
სულ	95 876	933 089
3. მოკლევადიანი ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეების მიმართ	31.12.2021-ით დასრულებული წლისთვის	31.12.2020-ით დასრულებული წლისთვის
მაკონტროლებელი მხარე	-	8 172
სხვა დაკავშირებული მხარეები	46 145	92 866
სულ	46 145	101 038
4. მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეების მიმართ	31.12.2021-ით დასრულებული წლისთვის	31.12.2020-ით დასრულებული წლისთვის
მაკონტროლებელი მხარე	15 933	-
სხვა დაკავშირებული მხარეები	99 633	118 611
სულ	115 566	118 611
5. დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	31.12.2021-ით დასრულებული წლისთვის	31.12.2020-ით დასრულებული წლისთვის
შპს მეგაიქსი	790 036	707 120
სულ	790 036	707 120
6. წამყვანი ხელმძღვანელობისთვის (Key Management) ხელფასის სახით გადახდილი თანხები	31.12.2021-ით დასრულებული წლისთვის	31.12.2020-ით დასრულებული წლისთვის
გადახდილი ხელფასები	1 012 569	553 215
სულ	1 012 569	553 215

სასამართლო დავები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია ჩართულია სასამართლო პროცესებში. წარმოქმნილი სასამართლო დავები წარმოშობილია შეძენილი პროდუქციის დარჩენილი ღირებულების დაკისრებაზე. კომპანიის ხელმძღვანელი პირების მიერ მოწოდებული ინფორმაციის საფუძველზე სასამართლო დავებიდან მოსალოდნელი შედეგი: 95/5% სარჩელის დაკმაყოფილების სასარგებლოდ.

კომპანიას არ გააჩნია რაიმე სახის პირობითი ვალდებულება, რომელიც დაკავშირებული იქნებოდა ხელშეკრულების რაიმე სადავო საკითხებთან.

კომპანიის მენეჯმენტი არ ფლობს სხვა ინფორმაციას მოსალოდნელ პრეტენზიებთან დაკავშირებით რომელმაც შესაძლოა წარმოქმნას სასამართლო დავა და გავლენა მოახდინოს ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

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

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონა ვირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციისათვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი განვითარება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე. მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონა ვირუსის დაავადების სწრაფად გავრცელების გამო პანდემია გამოაცხადა.

2021 წლის 31 დეკემბრის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში გამოყენებული პროგნოზები და შესაბამისი დაშვებები არ განიცდის ცვლილებას კორონავირუსთან დაკავშირებით.

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 10 აგვისტოს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც გავლენას მოახდენენ კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებზე არ დაფიქსირებულა.

შპს „ემტექნიკის“ მმართველობის ანგარიშგება
2021 წელი

შპს „ემტექნიკი“

შექმნილია შენი კომფორტისთვის“



1. საქმიანობის მიმოხილვა, განვითარება და მდგომარეობა	29
2. სამომავლო გეგმები	32
3. კომპანიის მიერ წარმოებული კვლევებისა და განვითარების მიმოხილვა	32
4. ინფორმაცია ფილიალების შესახებ	32
5. კომპანიის ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები	35
6. ინფორმაცია საკუთარი აქციების შესახებ	35
7. კომპანიის ზოგადი გარემო და რისკ-ფაქტორების შეფასება	35

1. საქმიანობის მიმოხილვა, განვითარება და მდგომარეობა

შპს „ემტექნიკსი“ (შემდგომში კომპანია) რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2013 წლის 7 მარტს. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, სოფელი დიდოში, ფარსადანის ქ. 7, სადაც მდებარეობს კომპანიის სათაო ოფისი, ძირითადი საწყობი და შოურუმი. ავეჯის მაღაზიები წარმოდგენილია შემდეგ მისამართებზე: თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ს. ცინცაძის ქ. 14 და აღმაშენებლის ხეივანი 181ა.

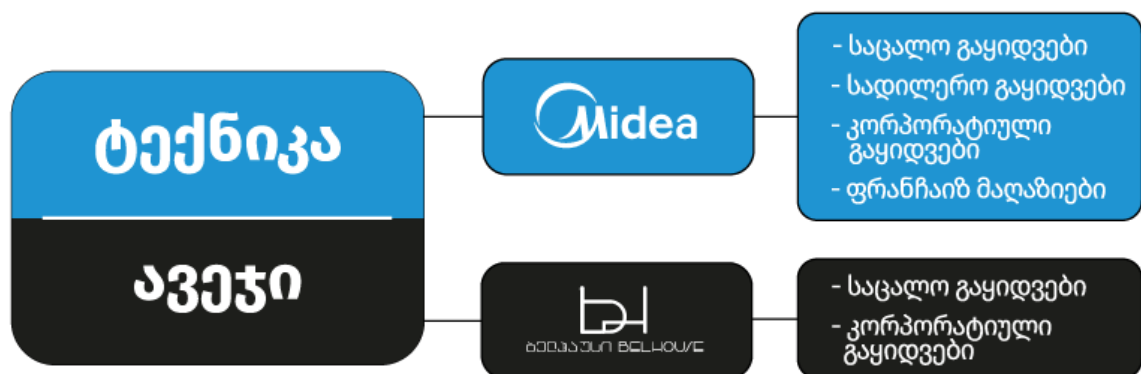
კომპანიის 100% -ის წილის მფლობელია ფიზიკური პირი კახა გაბრიჭიძე (01010006619).

შპს „ემტექნიკსი“ წარმოადგენს მსოფლიო ბრენდის MIDEA-ს ოფიციალურ დისტრიბუტორს საქართველოში. კომპანია ახორციელებს ელექტრო ტექნიკის იმპორტს მათი შემდგომი რეალიზაციის მიზნით საცალო ქსელსა და ფრანჩიზულ მაღაზიათა ქსელში.



შპს „ემტექნიკსი“ ასევე წარმოადგენს ავეჯის იმპორტიორს პოლონეთიდან, ბელორუსიდან და უკრაინიდან. რომელიც წარმოდგენილია „ბელჰაუსის“ საცალო ქსელის სახით.

კომპანიის ბიზნეს მიმართულებები:



ტექნიკის განხრით კომპანიის პროდუქცია წარმოდგენილია შემდეგ კატეგორიებში: კონდიციონერი, სარეცხი მანქანა, მაცივარი, წყლის გამაცხელებელი, ჭურჭლის სარეცხი მანქანა და წვრილი საყოფაცხოვრებო ტექნიკა.



კონდიციონერი



სარეცხი მანქანა



მაცივარი



წყლის დისპენსერი



გათბობა



ჩასაშენებელი ტექნიკა

Midea ჯგუფის შესახებ



ჭურჭლის სარეცხი მანქანა



წვრილი ტექნიკა

„მიდეა“ გახლავთ საყოფაცხოვრებო ტექნიკისა და კონდიციონერების სისტემების ბრენდი, რომელიც 50 წელზე მეტია ოპერირებს მსოფლიო ბაზარზე და წარმოადგენს „მიდეა ჯგუფი“-ს ერთ-ერთ მიმართულებას.

„მიდეა ჯგუფი“ აღიარებულია არაერთი საერთაშორისო და ევროპული სტანდარტით, როგორც ინოვაციური მწარმოებელი და ლიდერი ენერგოეფექტური ტექნოლოგიების დანერგვაში საყოფაცხოვრებო ელექტრო ტექნიკის მიმართულებით.

გიგანტი მწარმოებელი კომპანიის მიერ დანერგილმა ტექნოლოგიებმა, განაპირობა ისეთი მსხვილი ბრენდების დაინტერესება როგორებიცაა: BOSCH, GORENJE, SAMSUNG, ELECTROLUX. „მიდეა ჯგუფის“ წარმოების მიმართ დაინტერესება და ნდობა გამოწვეულია იქიდან გამომდინარე, რომ ქარხნები სრულიად ავტომატიზირებულია და გამოყენებულია 80% რობოტექნიკა, რომელიც პრაქტიკულად გამორიცხავს სერიულ ხარვეზებს წარმოებაში. ბიზნესის მთავარი მახასიათებელი, ინოვაციური მიდგომაა უკეთესი ცხოვრებისთვის. კომპანია მსოფლიოს 190 ქვეყანაში 21 საწარმოო ხაზითა და 260 ლოგისტიკური ცენტრითაა წარმოდგენილი.

მიდეას საიმიჯო ვიდეორგოლი: <http://midea.ge/ka/videos/1/#lg=1&slide=5>

Midea მოწოდებულია ცხოვრების გაუმჯობესებისთვის, მისი მთავარი ამოცანაა ყურადღება გაამახვილოს ინოვაციური პროდუქტების და მომსახურების გაუმჯობესებაზე, რათა მომხმარებლის ცხოვრება უფრო მარტივი, კომფორტული და სასიამოვნო გახადოს.

მიდეა არის ინგლისური ფეხბურთის გრანდის „მანჩესტერ სიტის“ ოფიციალური პარტნიორი, რაც ძალიან მნიშვნელოვან როლს ასრულებს ბრენდის ცნობადობის გაზრდის მიმართულებით.

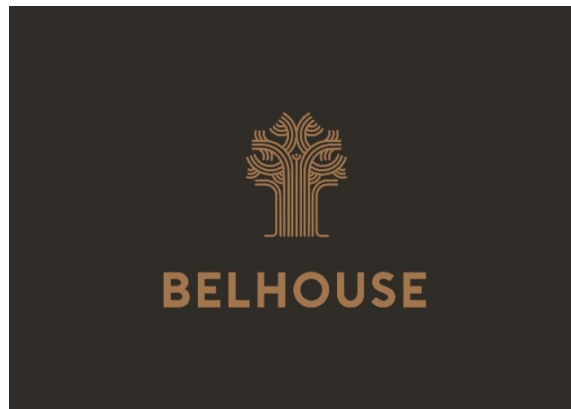


მიდეას ბრენდი ზრდასთან ერთად, უამრავი ჯილდოს მფლობელი გახდა. მიდეას დიზაინი ყოველწლიურად 40_ზე მეტ ჯილდოს იგებს ისეთ პრესტიჟულ, გლობალურ შოუებზე როგორებიცაა: “RED DOT” “IF” და “GOOD DESIGN AWARD”.

საქართველოში ტექნიკის განხრით, კომპანია წარმოდგენილია როგორც მონობრენდული, „Midea“-ს (მიდეა) ბრენდის დისტრიბუტორი. საწყის ეტაპზე კომპანიის ძირითადი ბიზნეს მოდელი

იყო ელექტრო საყოფაცხოვრებო ტექნიკით საბითუმო ვაჭრობა. თუმცა კომპანია სამომავლოდ გეგმავს საკუთარი საცალო ქსელის განვითარებას და ბაზარზე პოზიციონირების კიდევ უფრო მეტად გამყარებას. აღსანიშნავია, რომ 2020 წლის მარტიდან, კომპანიამ დაიწყო ონლაინ გაყიდვები საიტზე www.midea.ge.

საქართველოს მასშტაბით კომპანიას გააჩნია 1 საკუთარი (ფარსადანის ქ. 7) შოურუმი და 3 ფრანჩიზული მაღაზია (ქუთაისი, გურჯაანი თელავი). ფრანჩიზულ მაღაზიებში პროდუქცია, მომსახურება, საგარანტიო პირობები და ფასები კონტროლდება სახელშეკრულებო ვალდებულებებით, რის გამოც მომხმარებლისთვის განსხვავება ამ ორი ტიპის მაღაზიებს შორის არ არსებობს. კომპანია დიდი უპირატესობით სარგებლობს კონკურენტებთან შედარებით საცალო ქსელების მხრიდან პარტნიორული თვალსაზრისით დაინტერესების კუთხით, რადგან „ემტექნიკს“-ის პოლიტიკა აძლევს მათ საშუალებას საკმაოდ კონკურენტული მარჟით იმუშაონ.



2020 წლის დასაწყისში შპს „ემტექნიკსმა“ დაამატა ახალი ხაზი ავეჯის განხრით. მან შეიძინა საქართველოს ბაზარზე არსებული ერთ-ერთი ცნობადი, მაღალ სეგმენტზე გათვლილი ბრენდი.- „ბელჰაუსი“, რომელიც მომხმარებელს სთავაზობს უმაღლესი ხარისხის, ეკოლოგიურად სუფთა და დახვეწილი დიზაინის მქონე ინტერიერის და ექსტერიერის ავეჯს. ჩვენი მაღაზიების ქსელში წარმოდგენილია ბელორუსული, პოლონური, იტალიური და უკრაინული ავეჯი და ვართ ისეთი მწარმოებლების ოფიციალური წარმომადგენელი საქართველოში, როგორებიც არიან: Molodechnomebel (ბელორუსია), Vileiskaya Mebel (ბელორუსია), Laguna (ბელორუსია), Black Red White - BRW (პოლონეთი), Zov (ბელორუსია), Zlata, Dommino (იტალია, წარმოება უკრაინა), Kler (პოლონეთი), Vero (იტალია, წარმოება პოლონეთი), Klose (გერმანია, წარმოება პოლონეთი), Szynaka (პოლონეთი).

„ბელჰაუსი“ მომხმარებელს სთავაზობს მაღალი ხარისხის სერვისს, რომელიც ორიენტირებულია მომხმარებელზე. მათ აქვთ შესაძლებლობა შეუკვეთონ სასურველი მოდელი, ფერის და მასალის შერჩევით. აღნიშნული შეკვეთის ჩამოტანის საორიენტაციო ვადა არის 2 თვე.

კომპანია მუდმივად ზრუნავს საკუთარი მომხმარებლის კომფორტზე, ითვალისწინებს მის მოთხოვნებს და სურვილებს, სთავაზობს მას მაღალი ხარისხის და დახვეწილი დიზაინის ავეჯს მისაღებ ფასად.

სალონებში წარმოდგენილია მასიური ხის (მოხარშული მუხა და მოხარშული კაკალი), მაღალი ხარისხის ტყავის, მდფ-ის (მერქან-ბოჭკოვანი დაპრესილი ფილა), ლამინატის, ნაჭრის, დსპ-ის (დაპრესილი მერქან-ბურბუშელოვანი ფილა) და თითქმის ყველა მასალის ავეჯი, რომელიც მზადდება გერმანული დანადგარებით და იტალიური ტექნოლოგიით.

2. სამომავლო გეგმები

კომპანიისთვის მნიშვნელოვანია როგორც მისი რენტაბელობის გაძლიერება, ასევე ბრენდის ცნობადობის ამაღლება. კომპანია მომხმარებელს სთავაზობს ადგილზე მიწოდების სერვისს, საქონლის შეძენის შემდგომ ხარისხიან საგარანტიო მომსახურებას. მიდევას ორიენტირებულია ისეთ მნიშვნელოვან საკითხებზე როგორიცაა ენერგო-ეფექტურობა და ეკოლოგიაზე ზრუნვა.

კომპანიის სამომავლო გეგმა Midea-ს ბრენდის საქონელის ასორტიმენტის ზრდა, რაც თავის მხრივ განპირობებულია ბაზარზე ბრენდის ლოიალური მომხმარებლების რაოდენობის სწრაფი მატებით.

კომპანია აპირებს კიდევ უფრო განავითაროს სადილერო ქსელი და ამასთანავე იკომერს მიმართულებას (www.midea.ge).



3. სუბიექტის მიერ წარმოებული კვლევებისა და განვითარების მიმოხილვა

2021 წლის განმავლობაში კომპანია არ ყოფილა ჩართული რაიმე კვლევის და განვითარების აქტივობაში.

4. ინფორმაცია ფილიალების შესახებ

შპს „ემტექნიკს“-ს არ გააჩნია დაფუძნებული შვილობილი კომპანიები ან/და ფილიალები როგორც საქართველოს ტერიტორიაზე, ასევე საზღვარგარეთ.

კომპანიის შემადგენლობაში შედის შემდეგი ობიექტები:

შოურუმი. 1 სართულზე, წარმოდგენილია Midea-ს ბრენდის ტექნიკის საცალო მაღაზია, სადაც მომხმარებელს აქვს შესაძლებლობა დაათვალიეროს და შეიძინოს სრული ასორტიმენტი. შოურუმის გვერდზე მდებარეობს საწყობი, რომელიც საშუალებას აძლევს მომხმარებელს, მაშინვე წაიღოს საქონელი. მომხმარებელს ასევე შეუძლია ისარგებლოს უფასო მიტანის სერვისით თბილისი მასშტაბით.

ქ. თბილისი, ფარსადანის ქ. 7



ავეჯის მაღაზიები. ბელჰაუსის მაღაზიებში მომხმარებელს შეუძლია დაათვალიეროს და შეიძინოს ადგილზე წარმოდგენილი ავეჯი. ასევე ვთავაზობთ ავეჯის შეკვეთას კატალოგების მიხედვით, როგორც სხვადასხვა ბრენდის, ისე ფერისა და მასალის მიხედვით.

5. კომპანიის ფინანსური მაჩვენებლები

	2021	2020
შემოსავალი / Revenue	36,299,477	22,883,643
საერთო მოგება / Gross profit	10,993,927	6,200,328
მთლიანი მოგების მარჟა / Gross profit margin	30,3 %	27,1 %
საოპერაციო მოგება / EBIT	7,543,876	371,241
მარაგების შენახვის დღეები / Inventory holding period	186	307
დებიტორული დავალიანების დაფარვის დღეები / Receivable collection period	45	32
კრედიტორული დავალიანების დაფარვის დღეები / Payable payment period	40	55

კომპანიის არაფინანსური მაჩვენებლები:

Midea RAC-მა მიიღო პირველი ევროპული სერტიფიკატი HPWH-სთვის.

Midea RAC (საყოფაცხოვრებო კონდიციონერების სიტემები) წარმოადგენს HVAC-ის ინდუსტრიის კომერციული კონდიციონერების მწარმოებელს და მუდმივად ცდილობს მოწინავე ტექნოლოგიების და ინოვაციური პროდუქტების განვითარებას, ასევე პროდუქციის, ხარისხი, მწარმოებლის და პროდუქციის უსაფრთხოების აკრედიტაციის მიღებას.

2013 წელს Midea RAC -მ მიიღო CE ErP-ს პირველი (ევროსტანდარტის) სერტიფიკატი და TUV SUD ErP Mark-ის სერტიფიკატი TUV SUD-სგან, ტესტირების და აკრედიტაციის ერთ-ერთი ყველაზე ცნობილი ჯილდო. ეს ჯილდო წარმოადგენს მნიშვნელოვან ნაბიჯს Midea RAC-ის მაღალეფექტური ენერგო შენარჩუნების პროდუქტების შემუშავებაში და წარმოადგენს Midea RAC-ის მიერ მიღწეულ ნაბიჯებს ეკოლოგიურად სუფთა და მაღალხარისხიანი პროდუქტების შექმნის შედეგად.

6. ინფორმაცია საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ

კომპანიას არ აქვს საკუთარი აქციები და არც სხვა კომპანიის აქციებს ფლობს .

7. კომპანიის ზოგადი გარემო და რისკ-ფაქტორების შეფასება

საქართველოში, ელექტრო ტექნიკის ბაზარს ახასიათებს ძლიერი კონკურენცია, რაც განპირობებულია როგორც კომპანიების რაოდენობით, ასევე ბრენდის, ხარისხის, ფასთა კატეგორიის, არჩევანის მრავალფეროვნებით. ბაზარზე წარმოდგენილია როგორც ცნობილი ბრენდები, ისე ნაკლებად ცნობადი ან საკუთარი სავაჭრო მარკის მქონე ბრენდებიც.

ელექტრო ტექნიკის ბაზარზე მნიშვნელოვანდ მოქმედებს ტექნოლოგიური ინოვაციები. აქედან გამომდინარე, ბაზარზე ადგილის შენარჩუნების მიზნით, კომპანიებს უწევთ მუდმივად გაანახლონ პროდუქცია და შესთავაზონ მომხმარებელს კონკურენტულ ფასად.

რისკები	რისკების აღწერა და მენეჯმენტის გეგმები და მართვა
ეკონომიკური მდგრადობა	კომპანიის განვითარებაზე მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს როგორც ქვეყნის მთავრობის მიერ განხორციელებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული ღონისძიებები, ასევე საგადასახადო, საკანონმდებლო, მარეგულირებელი ორგანოების მიერ მიღებული გადაწყვეტილებები. ხელმძღვანელობას არ შეუძლია გააკეთოს ყველა იმ მოვლენის პროგნოზი, რამაც შესაძლოა ზემოქმედება მოახდინოს საქართველოს ეკონომიკაზე და შესაბამისად მათ შედეგებზე (ამგვარის არსებობის შემთხვევაში) რამაც შესაძლოა იმოქმედოს კომპანიის სამომავლო გეგმებზეც. კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ იგი იღებს ყველა აუცილებელ ზომას კომპანიის საქმიანობის სტაბილურობისა და განვითარების ხელშესაწყობად.
საბაზრო რისკი	კომპანიას აქვს საბაზრო რისკი ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად და ძირითადი მისი რისკები დაკავშირებულია სავალუტო რისკთან, რომელიც გამომდინარეობს მისი საოპერაციო და საინვესტიციო საქმიანობიდან.
სავალუტო რისკი	სავალუტო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება ან სამომავლო ფულადი ნაკადები ცვალებადი იქნება სავალუტო კურსის მერყეობის გამო. კომპანიის საქონელი წარმოადგენს იმპორტირებულ პროდუქტს და შესაბამისად გავლენას ახდენს მის თვითღირებულებაზე. გარდა ამისა, კომპანიას აქვს აღებული სესხები დოლარში და ევროში. შესაბამისად, სავალუტო რისკის გავლენა კომპანიის შემოსავლებზე საკმაოდ მაღალია. მენეჯმენტი მუდმივად ახდენს სავალუტო კურსის ცვლილების შეფასებას.

საკრედიტო რისკი	საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორების ან სხვა კონტრაგენტების მიერ კრედიტორული დავალიანების არდაფარვის შემთხვევაში. ეს ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებიდან, გაცემული სესხებიდან. საკრედიტო რისკი საბანკო ანგარიშებთან მიმართებაში უმნიშვნელოა, ვინაიდან ქართული ბანკები წარმოადგენენ კარგი რეპუტაციის მქონე ბანკებს. მენეჯმენტს სჯერა, რომ კომპანია არ დგას მნიშვნელოვანი საკრედიტო რისკის წინაშე.
საპროცენტო რისკი	კომპანია არის საპროცენტო რისკის გავლენის ქვეშ, გამომდინარე იქიდან, რომ მას აქვს მიღებული სესხები როგორც ცვალებადი, ასევე ფიქსირებულ პროცენტებში. კომპანია ზემოთ ხსენებულ რისკს მართავს მისაღები ბალანსის დაცვით ფიქსირებულ და ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთის სესხებს შორის.
ლიკვიდურობის რისკი	ლიკვიდურობის რისკი არის ისეთი რისკი, რომლის დროსაც კომპანიას ექმნება სირთულეები ნაკისრი ფინანსური ვალდებულებების შესრულებაში და რომელთა დასაფარად საჭიროა ფულის ან სხვა ფინანსური აქტივის მიწოდება. ლიკვიდურობის რისკი იმართება მკაცრი მენეჯმენტის გამოყენებით, რაც გამოიხატება ფულადი სახსრების მოძრაობის ყოველდღიურ რეჟიმში მონიტორინგით, რათა უზრუნველყოფილი იყოს მოსალოდნელი ფინანსური ვალდებულებების დროული დაფარვა. წარსული გამოცდილება გვაჩვენებს, რომ ემტეჟნიკის შემთხვევაში მოცემული რისკის ალბათობა არის მინიმალური და მისი შესაძლო ფინანსური გავლენა უმნიშვნელოა.
ლოჯისტიკური რისკი	მარაგების კონტროლი გულისხმობს, თუ როგორ მართავს კომპანია მის ბალანსზე არსებულ მარაგებს: რამდენად ეფექტურად ინახავს მარაგს, როგორ ახერხებს ინვენტარის ხარჯების შემცირებას და მის დათვლაზე და კონტროლზე დახარჯული დროის შემცირებას. მარაგების მართვა ფართოა ვიდრე კონტროლი. ეს ითვალისწინებს მიწოდების ჯაჭვს, წარმოებას, შესრულებას, გაყიდვებს და ანგარიშგებას. მარაგების შესყიდვის არასწორმა დაგეგმვამ შეიძლება გამოიწვიოს მარაგების სიჭარბე (გაზრდილი ხარჯები დასაწყობებაზე) ან მარაგების დეფიციტი (რაც იწვევს შემოსავლის დაკარგვას). ანალოგიური პრობლემა შეიძლება წარმოიშას თუ დეფიციტი განპირობებულია მომწოდებლის მიერ. კომპანიის მენეჯმენტი თვლის, რომ იგი იღებს ყველა აუცილებელ ზომას ამ რისკის თავიდან ასაცილებლად. კომპანია ცდილობს ოპტიმალური მარაგის შენახვას, ხარჯების და რისკების შემცირებას, ახდენს მარაგების ანალიზს, რაც მიზნად ისახავს მარაგების

	იდენტიფიცირებას, რომელი მარაგი მეტი მოგების მომცემია. პერიოდულად ახდენს მარაგების დათვლას, რაც ეხმარება კომპანიას დაადასტუროს მარაგების ზუსტი დონე, რათა უკეთესად შეძლონ მისი მართვა
ბაზარზე არსებული მმართველი კონკურენცია	ბაზარზე არსებული მუდმივი კონკურენცია შეიძლება უარყოფითად აისახოს ფასზე და შესაბამისად კომპანიის რენტაბელობაზეც. ბოლო პერიოდში შეიმჩნევა ბაზარზე პროდუქციის იმაზე დაბალ ფასში რეალიზაცია, რაც არ შეესაბამება იმპორტირებულ ფასებს. ზოგჯერ ეს განპირობებულია ახალი იმპორტიორის მიერ აგრესიული მარკეტინგული კამპანიით.
სეზონურობა	კომპანიის საქმიანობის ძირითად ნაწილს შეადგენს კონდიციონერით ვაჭრობა, რასაც ახასიათებს სეზონურობა. მენეჯმენტი მუშაობს გასაყიდი საქონლის ასორტიმენტის ზრდაზე, რათა დააბალანსოს მისი სეზონური ხასიათი

მმართველობის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 10 აგვისტოს

ირინე გრძელიძე
დირექტორი

