

შპს ედენა

საიდ.კოდი 431945041

დირექტორი-სულხან მეტრეველი

2021 წლის ინდივიდუალური ფინანსური
ანგარიშგება

სარჩევი

ფორმა №1 - ფინანსური მდგომარეობა

ფორმა №2 - საქმიანობის შედეგები

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
5. მარაგები
6. ძირითადი საშუალებები
7. სავაჭრო ვალდებულებები
8. გადასახადები/საგადასახადო ვალდებულებები
9. სასესხო ვალდებულებები
10. კაპიტალი
11. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	152280	205122	282515
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	458028	501739	367454
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	321988	114538	4707
მარაგები	2416490	1516098	971063
მზა პროდუქცია	942778	639627	541853
სხვა	1473712	876471	429210
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	12273	28955
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	3118	1085	1277
ძირითადი საშუალებები	1500123	1026930	952604
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4852027	3377785	2608575
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	958661	574794	543145
ანარიცხები	1293	1169	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	82403	40156	5256
საგადასახადო ვალდებულებები	2614	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	818854	325850	433542
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	804137	440000	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	147915	80	47265
სულ ვალდებულებები	2815877	1382049	1029208
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატი)	100	100	100
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2036050	1995636	1579267
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2036150	1995736	1579367
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4852027	3377785	2608575
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3351904	2350855	1655971
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2011740	942049	1029208

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2021-ის თარიღისთვის

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	3267435	2105173
საქონლის გაყიდვიდან	3265479	2103320
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	1956	1853
გაყიდვების თვითღირებულება	-2031474	-1140373
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშუშებების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1235961	964800
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-257403	-243105
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-84623	-49396
საპროცენტო შემოსავალი	15785	14282
საპროცენტო ხარჯი	-76155	-46626
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-442852	-308712
სულ საოპერაციო ხარჯები	-845248	-633557
საოპერაციო მოგება	390713	331243
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო		
სახსრების გადაფასებიდან	-62063	-10024
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	17465	95150
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	346115	416369
მოგების გადასახადის ხარჯი	-6643	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	339472	416369
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების		
გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	339472	416369
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1995736	1579367
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის		
შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-299058	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2036150	1995736

შპს ედენა
საადრიცხო პოლიტიკა და 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები.

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ედენა რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 22/02/2010წ) კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თერჯოლა, რუსთაველის ქ N 1. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 431945041.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის წილს ფლობს ხუთი მესაკუთრე

- მაია კუკულაძე- 25%
- ნინო კვანჭახაძე- 8,75%
- ავთანდილ ლომთათიძე- 33,75%
- ირაკლი კვანჭახაძე- 16,25%
- გიორგი ბაქრაძე-16,25%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა: 10390-ხილის და ბოსტნეულის გადამუშავება და კონსერვირება.

ხელმძღვანელი: დირექტორი-სულხან მეტრეველი

2. მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ კანონის შესაბამისად.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ ერთწლიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში

<u>თანხა მოცემულია ქართულ ლარში</u>	<u>31.12.2021</u>
ნაღდი ფული სალაროში-	38
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში-	31162
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში-	121079
ჯამი:	152279

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები (მოთხოვნები მიწოდებიდან) აღიარებულია გარიგების ფასით, ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისაგან, რომელსაც კომპანიამ მიაწოდა პროდუქცია, შემოსავლად აღიარა მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით.

5. მარაგები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულებაში შეიტანება მისი შეძენის, ადგილზე მიტანის და წარმოების პირდაპირი ხარჯები.

კომპანია სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობებს აღრიცხავს აღრიცხვის უწყვეტი მეთოდით.

რეალიზებული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის თვითღირებულების შესაფასებლად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

მარაგები დაყოფილია შემდეგი კატეგორიების მიხედვით:

<u>თანხა მოცემულია ქართულ ლარში</u>	<u>31.12.2021</u>
მზა პროდუქცია, რომელიც გამიზნულია გასაყიდად-	942778

დაუმთავრებელი წარმოება, რომელიც მონაწილეობს გაყიდვისათვის გამიზნული პროდუქციის წარმოების პროცესში-

ნედლეული და მასალები რომელიც მოიხმარება წარმოების პროცესში		446026
ჯამი:		2416490

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებებს მიეკუთვნება მატერიალური აქტივი, რომელსაც კომპანია იყენებს საქონლის წარმოების, მიწოდების, მომსახურების გაწევის ან/და ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და რომლის გამოყენების ვადა აღემატება ერთ წელს.

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან უშუალოდ დაკავშირებულ, დანიშნულების ადგილამდე მოტანისა და მუშა-მდგომარეობამდე მოყვანის ხარჯებს.

ძირითად საშუალებად აღიარების შემდგომ, მასზე გაწეული ისეთი ხარჯები, რომლებიც ახორციელებენ ძირითადი საშუალების მოდერნიზაციას, კაპიტალიზდება და ჩაირთვება ამ აქტივის თვითღირებულებაში.

ძირითად საშუალებაზე ცვეთის დარიცხვა ხდება ექსპლოატაციაში გაშვების შემდეგ ყოველწლიურად კლებადი ნაშთის მეთოდით და დაყოფილია შემდეგი კატეგორიის მიხედვით:

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში		31/12/2021
შენობა ნაგებობები	5%	1085387
მანქანა-დანადგარები	20%	147692
თბოტექნიკური მოწყობილობები	8%	152295
სპეც.ინსტუმენტები და ინვენტარი	20%	15555
მიწის ნაკვეთი		75225
დაუმთავრებელი მშენებლობა		21219
სათადარიგო საშუალებები		2750
ჯამი:		1500123

არამატერიალური აქტივი შედგება ბუღალტრული პროგრამებისგან.

7. სავაჭრო ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულება რომელიც აკისრია კომპანიას მოიცავს ვალდებულებათა შემდეგ კლასებს: კრედიტორული დავალიანება და მყიდველებისგან მიღებული ავანსი, რომლის ფარგლებშიც უნდა მოვახდინოთ პროდუქციის მიწოდება ეტაპობრივად.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

სავაჭრო ვალდებულებები-	423179
მიღებული ავანსები-	535482

ჯამი:	958661
-------	--------

8. გადასახადები/საგადასახადო ვალდებულებები

მოგების გადასახადი

კომპანიამ 2021 წელს დივიდენდების სახით გასცა 143358 ლარი. აქედან 105720 ლარზე არ გადაუხდია მოგების გადასახადი და მოახდინა მოგების გადასახადის ჩათვლა, ვინაიდან 105720 ლარის განაწილება მოხდა 2017 წლამდე დაგროვილი მოგებიდან.

9. სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებები მოიცავს საკრედიტო ორგანიზაციიდან და პარტნიორი ორგანიზაციიდან მიღებულ სესხს. საკრედიტო ორგანიზაციიდან მიღებულია ბიზნეს სესხი და აგროსესხი. ბიზნეს სესხი განკუთვნილია საბრუნავი საშუალებებისთვის, აგროსესხი განკუთვნილია საწარმოო ფართის მშენებლობისათვის, ორივე სესხის პროცენტი აღიარებულია ხარჯად მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში 31.12.2021

მოკლევადიანი სესხები

საკრედიტო ორგანიზაციებიდან	624285
----------------------------	--------

პარტნიორი ორგანიზაციისგან	194568
---------------------------	--------

ჯამი:	818854
-------	--------

გრძელვადიანი სესხები საკრედიტო ორგანიზაციიდან, რომელიც შეადგენს 31.12.2021 წლის მდგომარეობით 804137 ლარს. „შელავათიანი აგროკრედიტის პროექტის“ ფარგლებში, სოფლის მეურნეობის განვითარების სააგენტო განახორციელებს საპროცენტო განაკვეთის თანადაფინანსებას, სესხის ძირითადი თანხის 11%-ის ოდენობით. საანგარიშო პერიოდში სააგენტოს გადახდილი აქვს 66045 ლარი.

10.კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება (რომელიც მოიცავს ცვლილებებს საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და ა.შ.) შესაძლებელია განხორციელდეს მხოლოდ კომპანიის პარტნიორების გადაწყვეტილებით.

კომპანიის კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისაგან, რომელშიდაც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი და 2021 წლის მდგომარეობით შეადგენს 2036050 ლარს.

დივიდენდები გამოცხადდა საანგარიშგებო პერიოდში 143358 ლარი და მოხდა აღიარება როგორც ვალდებულება და გამოიქვითა კაპიტალიდან ამავე საანგარიშო პერიოდში. ასევე გამოცხადდა დივიდენდი ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე 155700 ლარი და მოხდა აღიარება როგორც ვალდებულება 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდში.

11.საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

USAID-ის სოფლის მეურნეობის პროგრამის ფარგლებში, „CNFA-საქართველოსგან დროებით სარგებლობაში გადმოეცა კომპანიას მანქანა დანადგარები 75000აშშ დოლარის ღირებულების, რომელსაც იყენებს კომპანია და პროექტის დასრულების შემდგომ გადმოეცემა საკუთრებაში გრანტის სახით.

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განყოფილ ნაწილს

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2022 წლის 28 სექტემბერს.

შპს ედენას დირექტორი:



ს. მეტრეველი