

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
შპს „ემტექნიკსი“-ს
ფინანსური ანგარიშგება
2022 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.....	10
ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია	12
რისკის მართვა.....	24
ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	27
სასამართლო დავები.....	28
საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	29
მმართველობის ანგარიშგება.....	30

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ემტექნიკსი“-ს დამფუძნებლებს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ემტექნიკსი“-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2022 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 2022 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 დამოუკიდებლები 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 აუდიტებელია 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, გამოვითხვების, 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:

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიშგება მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

2022 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 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

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

15 აგვისტო 2023
საქართველო, თბილისი




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:

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიშგება მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

2022 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 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

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

გელა ჩადუნელი (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-317228)

15 აგვისტო 2023

საქართველო, თბილისი

შპს ემტექნიკსი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	855 360	644 897
არამატერიალური აქტივები	5	49 446	267 724
სულ გრძელვადიანი აქტივები		904 806	912 621
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	21 718 189	12 861 173
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	7	4 991 015	4 833 255
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8	7 269 264	561 662
გაცემული სესხები	9	974 808	880 003
საგადასახადო აქტივი	10	-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		34 953 275	19 136 093
სულ აქტივები		35 858 081	20 048 714
კაპიტალი			
აკუმულირებული მოგება/ზარალი		5 229 784	(11 893)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		9 139 174	6 835 892
სულ კაპიტალი		14 368 958	6 823 999
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	9 428 943	3 474 531
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		9 428 943	3 474 531
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	4 476 385	3 455 745
მოკლევადიანი სესხები	11	7 244 916	6 154 931
საგადასახადო ვალდებულებები	10	338 879	139 508
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		12 060 181	9 750 183
სულ ვალდებულებები		21 489 123	13 224 715
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		35 858 081	20 048 714

დირექტორი
ირინე გრძელიძე

15 აგვისტო 2023

თბილისი, საქართველო



ფინანსური მენეჯერი
ნუნუ გოგია

15 აგვისტო 2023

თბილისი, საქართველო



შპს ემტექნიკსი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	855 360	644 897
არამატერიალური აქტივები	5	49 446	267 724
სულ გრძელვადიანი აქტივები		904 806	912 621
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	21 718 189	12 861 173
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	7	4 991 015	4 833 255
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8	7 269 264	561 662
გაცემული სესხები	9	974 808	880 003
საგადასახადო აქტივი	10	-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		34 953 275	19 136 093
სულ აქტივები		35 858 081	20 048 714
კაპიტალი			
აკუმულირებული მოგება/ზარალი		5 229 784	(11 893)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		9 139 174	6 835 892
სულ კაპიტალი		14 368 958	6 823 999
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	9 428 943	3 474 531
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		9 428 943	3 474 531
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	4 476 385	3 455 745
მოკლევადიანი სესხები	11	7 244 916	6 154 931
საგადასახადო ვალდებულებები	10	338 879	139 508
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		12 060 181	9 750 183
სულ ვალდებულებები		21 489 123	13 224 715
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		35 858 081	20 048 714

დირექტორი
ირინე გრძელიძე

15 აგვისტო 2023
თბილისი, საქართველო

ფინანსური მენეჯერი
ნუნუ გოგია

15 აგვისტო 2023
თბილისი, საქართველო

შპს ემტექნიკსი
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12. 2022	31.12. 2021
ამონაგები	13	49 588 380	36 299 477
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(36 690 049)	(25 305 550)
საერთო მოგება		12 898 330	10 993 927
სხვა შემოსავლები	15	2 297 675	874 186
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	16	(4 841 737)	(3 413 937)
მიწოდების ხარჯები	17	(3 148 843)	(2 018 200)
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება	18	3 197 668	1 253 990
სხვა ხარჯები	19	(444 447)	(146 090)
საოპერაციო საქმიანობის შედეგები		9 958 646	7 543 876
ფინანსური ხარჯი	20	(523 668)	(469 325)
მოგება დაბეგრამდე		9 434 977	7 074 551
მოგების გადასახადი		(295 803)	(238 658)
წლის მოგება/ზარალი		9 139 174	6 835 892
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისთვის		9 139 174	6 835 892

დირექტორი
ირინე გრძელიძე

15 აგვისტო 2023
თბილისი, საქართველო



ფინანსური მენეჯერი
ნუნუ გოგია

15 აგვისტო 2023
თბილისი, საქართველო



შპს ემტექნიკსი
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12. 2022	31.12. 2021
ამონაგები	13	49 588 380	36 299 477
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(36 690 049)	(25 305 550)
საერთო მოგება		12 898 330	10 993 927
სხვა შემოსავლები	15	2 297 675	874 186
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	16	(4 841 737)	(3 413 937)
მიწოდების ხარჯები	17	(3 148 843)	(2 018 200)
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება	18	3 197 668	1 253 990
სხვა ხარჯები	19	(444 447)	(146 090)
საოპერაციო საქმიანობის შედეგები		9 958 646	7 543 876
ფინანსური ხარჯი	20	(523 668)	(469 325)
მოგება დაბეგვრამდე		9 434 977	7 074 551
მოგების გადასახადი		(295 803)	(238 658)
წლის მოგება/ზარალი		9 139 174	6 835 892
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისთვის		9 139 174	6 835 892

დირექტორი
 ირინე გრძელიძე

15 აგვისტო 2023
 თბილისი, საქართველო

ფინანსური მენეჯერი
 ნუნუ გოგია

15 აგვისტო 2023
 თბილისი, საქართველო

შპს ემტექნიკსი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	31.12.2022	31.12.2021
მოგება/ზარალი გადასახადით დაბეგრამდე კორექტირებები:	9 434 977	7 074 551
ცვეთა და ამორტიზაცია	217 013	171 994
უსასყიდლოდ მიღებული	585	435
ფინანსური ხარჯი	822 407	565 592
საპროცენტო შემოსავალი	(100 721)	(96 267)
მოგება/ზარალი საკუროსო სხვაობიდან	(3 197 668)	(1 253 990)
მოგება/ზარალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	381 411	37 064
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები საშუალო კაპიტალის ცვლილებამდე	7 558 004	6 499 378
ცვლილებები:		
ცვლილება მარაგებში	(8 857 016)	1 165 876
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(157 760)	(2 760 825)
საგადასახადო აქტივებში	-	255 488
საგადასახადო ვალდებულებებში	199 372	139 508)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	1 020 641	685 356
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	(236 760)	5 984 782
გადახდილი პროცენტები	(822 407)	(565 592)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(295 803)	(238 658)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1354 970)	5 180 532
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	(43 849)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(467 169)	(213 873)
გაცემული სესხები	-	(93 254)
მიღებული პროცენტები	100 721	96 267
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	-	77 455
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(366 449)	(177 254)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სასესხო ვალდებულებების ზრდა	43 148 497	7 465 658
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(33 216 095)	(10 992 783)
გადახდილი დივიდენდი	(1 594 216)	(1 344 014)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	8 338 186	(4 871 139)
წმინდა ზრდა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებში	6 616 767	132 138
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	561 662	332 139
ვალუტის გაცვლითი კურსის გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	90 836	97 385
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7 269 264	561 662

დირექტორი
ირინე გრემელიძე

15 აგვისტო 2023
თბილისი, საქართველო



ფინანსური მენეჯერი
ნუნუ გოგია

15 აგვისტო 2023
თბილისი, საქართველო



შპს ემტექნიკსი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	31.12.2022	31.12.2021
მოგება/ზარალი გადასახადით დაბეგვრამდე	9 434 977	7 074 551
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	217 013	171 994
უსასყიდლოდ მიღებული	585	435
ფინანსური ხარჯი	822 407	565 592
საპროცენტო შემოსავალი	(100 721)	(96 267)
მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(3 197 668)	(1 253 990)
მოგება/ზარალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	381 411	37 064
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები სამუშაო კაპიტალის ცვლილებამდე	7 558 004	6 499 378
ცვლილებები:		
ცვლილება მარაგებში	(8 857 016)	1 165 876
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(157 760)	(2 760 825)
საგადასახადო აქტივებში	-	255 488
საგადასახადო ვალდებულებებში	199 372	139 508
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	1 020 641	685 356
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	(236 760)	5 984 782
გადახდილი პროცენტები	(822 407)	(565 592)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(295 803)	(238 658)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1354 970)	5 180 532
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	(43 849)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(467 169)	(213 873)
გაცემული სესხები	-	(93 254)
მიღებული პროცენტები	100 721	96 267
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	-	77 455
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(366 449)	(177 254)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სასესხო ვალდებულებების ზრდა	43 148 497	7 465 658
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(33 216 095)	(10 992 783)
გადახდილი დივიდენდი	(1 594 216)	(1 344 014)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	8 338 186	(4 871 139)
წმინდა ზრდა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებში	6 616 767	132 138
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	561 662	332 139
ვალუტის გაცვლითი კურსის გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	90 836	97 385
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7 269 264	561 662

დირექტორი
ირინე გრძელიძე

15 აგვისტო 2023
თბილისი, საქართველო

ფინანსური მენეჯერი
ნუნუ გოგია

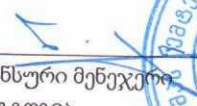
15 აგვისტო 2023
თბილისი, საქართველო

შპს ემტექნიკსი
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისთვის	-	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 2022 წლის 1 იანვრისთვის	-	6 823 999	6 823 999
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა			-
პერიოდის მოგება/ზარალი		9 139 174	9 139 174
დივიდენდის გატანა		(1 594 216)	(1 594 216)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	14 368 958	14 368 958


 დირექტორი
 ირინე გურბელიძე
 15 აგვისტო 2023
 თბილისი, საქართველო




 ფინანსური მენეჯერი
 ნუნუ გოგია
 15 აგვისტო 2023
 თბილისი, საქართველო



შპს ემტექნიკსი
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისთვის	-	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 2022 წლის 1 იანვრისთვის	-	6 823 999	6 823 999
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა			-
პერიოდის მოგება/ზარალი		9 139 174	9 139 174
დივიდენდის გატანა		(1 594 216)	(1 594 216)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	14 368 958	14 368 958

დირექტორი
 ირინე გრძელიძე

15 აგვისტო 2023
 თბილისი, საქართველო

ფინანსური მენეჯერი
 ნუნუ გოგია

15 აგვისტო 2023
 თბილისი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „ემტექნიკსი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2013 წლის 7 მარტს, მარეგისტრირებული ორგანო არის საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სოფელი დიდლომი, 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 სამომხმარებლო ტექნიკის იმპორტირება და რეალიზაცია კორპორატიულ და საცალო მომხმარებლებთან როგორც ადგილობრივ ბაზარზე ასევე უცხოურზე.

2022 წლის განმავლობაში კომპანიაში დასაქმებული იყო საშუალოდ 78 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. ბუღალტრული 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,

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 2022	31 დეკემბერი 2021
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.7020	3.0976
ლარი/1 ევრო	2.8864	3 5040

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 ძირი 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.

შემოსავალი

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.

შენიშვნა 4 - ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა მოწყობილობები	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
საწყისი ღირებულება						
ბალანსი 31/12/2021	50 044	62 466	272 695	432 137	206 070	1 023 412
აკუმულირებული ცვეთა	(8 725)	(28 344)	(117 981)	(165 507)	(57 958)	(378 515)
ბალანსი 31/12/2021	41 319	34 122	154 714	266 630	148 112	644 897
დანამატები		32 679	148 244	249 479	36 768	467 169
აქტივების ჩამოწერა	-	(2 121)	(1 957)	(103 749)		(107 827)
ცვეთა პერიოდისათვის	(5 954)	(13 255)	(61 533)	(96 648)	(33 209)	(210 599)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა		1 895	1 244	58 581		61 720
ბალანსი 31/12/2022	35 365	53 320	240 712	374 293	151 670	855 360
ბალანსი 31/12/2021	41 319	34 122	154 714	266 630	148 112	644 897
ბალანსი 31/12/2022	35 365	53 320	240 712	374 293	151 670	855 360

შენიშვნა 5 - არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა	არამატერიალური აქტივი (იმიჯი)	სულ
საწყისი ღირებულება			
ბალანსი 31/12/2021	66 033	211 864	277 897
აკუმულირებული ცვეთა	(10 173)		(10 173)
ბალანსი 31/12/2021	55 860	211 864	267 724
აქტივის ჩამოწერა	-	(211 864)	(211 864)
ცვეთა პერიოდისათვის	(6 414)		(6 414)
ბალანსი 31/12/2022	49 446	-	49 446
ბალანსი 31/12/2021	55 860	211 864	267 724
ბალანსი 31/12/2022	49 446	-	49 446

შენიშვნა 6 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე აღრიცხულია სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს:

	31.12.2022	31.12.2021
რეალიზაციისთვის განკუთვნილი		
საქონელი	19 283 534	9 301 959
საქონელი გზაში	2 427 192	3 551 043
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	7 463	8 170
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	21 718 189	12 861 173

შენიშვნა 7 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2022	31.12.2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და		
მომსახურებიდან	4 799 721	2 626 191
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	191 293	2 207 064
სულ მოთხოვნები მიწოდებიდან და	4 991 015	4 833 255
მოთხოვნიდან		

შპს ემტექნიკსი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვის მოძრაობა საანგარიშო პერიოდში შემდეგნაირია:

(ლარი)	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
გაუფასურების რეზერვი 31 დეკემბერს	493 923	691 941
გაუფასურების რეზერვი 1 იანვარს	691 941	625 553
დარიცხული გაუფასურება	(198 018)	66 388
გაუფასურების რეზერვი 31 დეკემბერს	493 923	691 941

სავაჭრო მოთხოვნების კლასიფიკაცია ვადიანობის მიხედვით
შემდეგნაირია:

31 დეკემბერი 2022	0-3 თვემდე	3-6 თვემდე	6-12 თვემდე	12 თვეზე მეტ	სულ
შეფასებული მთლიანი საბალანსო ღირებულება დეფოლტისას, სულ	4 530 523	638 915	315 500		5 484 938
მსდ არსებობის მანძილზე	-	-	-	-493 923	-493 923
სულ					4 991 015

31 დეკემბერი 2021	0-3 თვემდე	3-6 თვემდე	6-12 თვემდე	12 თვეზე მეტ	სულ
შეფასებული მთლიანი საბალანსო ღირებულება დეფოლტისას, სულ	4 526 745	55 644	906 807		5 525 196
მსდ არსებობის მანძილზე	-	-	-	-691 941	-691 941
სულ					4 833 255

შენიშვნა 8 - ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე არსებული ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ეროვნულ და უცხოურ ვალუტას საბანკო ანგარიშებზე.

	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	21 848	97 023
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	7 107 782	440 636
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	139 634	24 004
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	7 269 264	561 662

შპს ემტექნიკსი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საბანკო ნაშთების რეზერვების ანალიზი

GEL

საფინანსო ინსტიტუტის დასახელება	ფიჩის რეიტინგი	ვადებულების შეუსრულებლობის ალბათობა	დანაკარგის კოეფიციენტი			ნაშთი ლარებში 31.12.2022-ის მდგომარეობით	შესაძლო დანაკარგის რეზერვი
სს საქართველოს ბანკი	B	0.02	1.00			123 197.92	2463.96
სს ლიბერთი ბანკი	B	0.02	1.00			723.59	14.47
სს თიბისი ბანკი	B	0.02	1.00			6 939 425.15	138788.50
სს კრედიტ ბანკი	N/A	0.02	1.00			44 435.41	888.71

ჯამი

142155.640

EUR

საფინანსო ინსტიტუტის დასახელება	ფიჩის რეიტინგი	ვადებულების შეუსრულებლობის ალბათობა	დანაკარგის კოეფიციენტი	ნაშთი ევროში 31.12.2022	გაცვლითი კურსი 31.12.2022	ნაშთი ლარებში 31.12.2022-ის მდგომარეობით	შესაძლო დანაკარგის რეზერვი
სს თიბისი ბანკი	B	0.02	1.00	40191	2.8844	115 926.95	2318.54

ჯამი

2318.54

USD

საფინანსო ინსტიტუტის დასახელება	ფიჩის რეიტინგი	ვადებულების შეუსრულებლობის ალბათობა	დანაკარგის კოეფიციენტი	ნაშთი აშშ დოლარებში 31.12.2022	გაცვლითი კურსი 31.12.2022	ნაშთი ლარებში 31.12.2022-ის მდგომარეობით	შესაძლო დანაკარგის რეზერვი
სს საქართველოს ბანკი	B	0.02	1.00	5697.6	2.7020	15 394.94	307.90
სს თიბისი ბანკი	B	0.02	1.00	3076.2	2.7020	8 311.97	166.24

ჯამი

474.14

მთლიანი რეზერვი

144948.32

გაანგარიშებული რეზერვის ჯამური თანხის არარსებობიდან გამომდინარე აღნიშნული საბანკო ნაშთი დარეზერვებული არ იქნა 2022 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შენიშვნა 9 - გაცემული სესხები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, გაცემული სესხები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2022	31.12.2021
მისაღები პროცენტები	184 772	89 967
მოთხოვნა გრძელვადიან სესხებზე	790 036	790 036
სულ გაცემული სესხები	974 808	880 003

შენიშვნა 10 - საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება შემდეგია:

	31.12.2022	31.12.2021
გადასახდელი მოგების გადასახადი	(45 199)	(7 207)
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	(23 132)	(36 548)
გადასახდელი დღგ	(281 324)	(68 330)
გადახდილი დღგ	(1 598)	(7 918)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	12 375	(19 505)
სულ საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება	(338 879)	(139 508)

შენიშვნა 11 - მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები შემდეგია:

	31.12.2022	31.12.2021
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	7 244 916	6 154 931
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9 428 943	3 474 531
სულ სასესხო ვალდებულებები	16 673 859	9 629 463

ცვლილებები სასესხო ვალდებულებებში წარმოშობილი
ფინანსური საქმიანობიდან

	სესხები
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9 629 463
სესხის აღება	43 148 497
სესხის დაფარვა	(33 216 095)
უცხოური ვალუტის კურსთაშორის გამოწვეული ეფექტი	(2 888 006)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16 673 859

შენიშვნა 12 - სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები შემდეგია:

	31.12.2022	31.12.2021
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	4 036 995	2 777 051
გადასახდელი ხელფასები	76 320	114 200
მიღებული ავანსები	363 071	564 493
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	4 476 385	3 455 744

შენიშვნა 13 - ამონაგები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ამონაგები შემდეგია:

	31.12.2022	31.12.2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	47 608 808	34 906 433
შემოსავალი ექსპორტიდან	2 701 108	1 789 976
გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნება	(809 105)	(445 336)
სხვა შემოსავალი	87 569	48 403
სულ ამონაგები	49 588 380	36 299 477

შენიშვნა 14 - რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	31.12.2022	31.12.2021
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	37 261 704	25 579 374
მარაგების კორექტირება	(571 655)	(273 823)
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	36 690 049	25 305 550

შენიშვნა 15 - სხვა შემოსავლები

	31.12.2022	31.12.2021
უსასყიდლოდ მიღებული მარაგები	2 270 532	772 299
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი/ზარალი	12 401	24 553
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	14 743	77 334
სულ სხვა შემოსავალი	2 297 675	874 186

შპს ემტექნიკსი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი
შენიშვნა 16 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31.12.2022	31.12.2021
შრომის ანაზღაურება	2 774 817	1 989 287
საიჯარო ქირა	933 145	847 206
ცვეთა და ამორტიზაცია	217 013	171 994
ბანკის საკომისიოს ხარჯები	10 243	15 171
საპენსიო ხარჯები	74 095	51 751
საშემოსავლოთი დაბეგრილი მომსახურების ხარჯები	193 668	81 904
რემონტის ხარჯები	20 689	9 297
დაზღვევის ხარჯები	48 189	41 286
საწვავის ხარჯები	12 424	12 127
საკონსულტაციო და მომსახურების ხარჯები	42 381	26 469
მივლინების და წარმომადგენლობის ხარჯები	109 025	37 629
კომპიუტერის და აიტი მომსახურების ხარჯები	42 692	19 806
დაცვის ხარჯები	13 622	19 017
არამატერიალური აქტივის ჩამოწერა	211 864	
სხვა ხარჯები	137 872	90 993
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	4 841 737	3 413 937

შენიშვნა 17 - მიწოდების ხარჯები

	31.12.2022	31.12.2021
შრომის ანაზღაურება	737 677	573 605
რეკლამის ხარჯი	1 294 569	496 628
საშუამავლო მომსახურების ხარჯი	143 073	74 293
ავთვის და ტექნიკის მიწოდების ხარჯები	81 172	22 033
სერვის ცენტრის მომსახურება	441 600	466 252
ავტომობილის შეკეთების ხარჯები	52 125	43 440
საწვავის ხარჯი	99 233	51 295
VIZA საკომისიო ხარჯი	289 297	280 798
სხვა მიწოდების ხარჯი	10 098	9 856
სულ მიწოდების ხარჯები	3 148 843	2 018 200

შენიშვნა 18 - საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/ზარალი

	31.12.2022	31.12.2021
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	5 900 177	4 739 349
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(2 702 509)	(3 485 358)
სულ საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/ზარალი	3 197 668	1 253 990

შენიშვნა 19 - სხვა ხარჯები

	31.12.2022	31.12.2021
საექვო და უიმედო მოთხოვნების ხარჯი	26 050	2 170
საგარანტიო მომსახურების ხარჯი	320 591	82 419
უსასყიდლოდ მიწოდებული საქონელი	91 470	7 574
ჯარიმები	1 851	5 201
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	4 485	48 726
სულ სხვა ხარჯები	444 447	146 090

შენიშვნა 20- ფინანსური ხარჯი

	31.12.2022	31.12.2021
საპროცენტო შემოსავალი	(100 721)	(96 267)
საპროცენტო ხარჯი	822 407	565 592
რეზერვის ცვლილება	(198 018)	
სულ ფინანსური ხარჯი	523 668	469 325

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 სპეციფიკურ 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 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4 991 015	4 833 255
ფული და ფულის ეკვივალენტი	7 269 264	561 662
სულ საკრედიტო რისკი	12 260 278	5 394 917

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ *კომპანიას* შეეძქმნება 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 წარმოიშვება ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებებით. საანგარიშო პერიოდში ჯგუფი ფლობს უცხოურ ვალუტაში აღრიცხულ სასესხო ვალდებულებას. ასევე *კომპანია* მიღებული საქონლის შესაბამისად ანგარიშსწორებას ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში. 2022 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.

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

	31 დეკემბერი 2022		31 დეკემბერი 2021	
	USD 1 = 2.7020 GEL	EUR 1 = 2.8844 GEL	USD 1 = 3.0976 GEL	EUR 1 = 3.5040 GEL
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	23 707	115 927	23 585	419
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	417 424	-	-	-
სულ ფინანსური აქტივები	441 131	115 927	23 585	419
ფინანსური ვალდებულებები				
სესხები და ფინ.იჯარა	-	10 553 859	6 154 931	3 474 531
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3 571 305	39 832	2 369 762	40 561
სულ ფინანსური ვალდებულებები	3 571 305	10 593 691	8 524 693	3 515 092
სულ წმინდა პოზიცია	(3 130 174)	(10 477 764)	(8 501 108)	(3 514 673)

2022 წლის 31 დეკემბერს:				
	USD ზეგავლენა		EUR ზეგავლენა	
	USD/GEL	USD/GEL	EUR/GEL	EUR/GEL
	20%	- 20%	20%	- 20%
მოგება/(ზარალი)	(626 035)	626 035	(2 095 553)	2 095 553
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

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 „ემსერგისი“-ს დამფუძნებელი
8. შპს „ემსერგისი“ - სერვის ცენტრი
9. შპს „მეგაიქსი MEGAX“ - „ბელჰაუსი“

შპს ემტექნიკსი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

1. საქონლისა და მომსახურების შესყიდვა დაკავშირებული მხარეებისგან:	31.12.2022-ით დასრულებული წლისთვის	31.12.2021-ით დასრულებული წლისთვის
მაკონტროლებელი მხარე	606 585	537 467
სხვა დაკავშირებული მხარეები	888 827	696 305
სულ	1 495 412	1 233 772
2. საქონლისა და მომსახურების მიწოდება	31.12.2022-ით დასრულებული წლისთვის	31.12.2021-ით დასრულებული წლისთვის
მაკონტროლებელი მხარე	2 658	21 101
სხვა დაკავშირებული მხარეები	721 788	74 775
სულ	724 446	95 876
3. მოკლევადიანი ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეების მიმართ	31.12.2022-ით დასრულებული წლისთვის	31.12.2021-ით დასრულებული წლისთვის
მაკონტროლებელი მხარე	-	-
სხვა დაკავშირებული მხარეები	72 578	46 145
სულ	72 578	46 145
4. მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეების მიმართ	31.12.2022-ით დასრულებული წლისთვის	31.12.2021-ით დასრულებული წლისთვის
მაკონტროლებელი მხარე	9 275	15 933
სხვა დაკავშირებული მხარეები	732 890	99 633
სულ	742 165	115 566
5. დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	31.12.2022-ით დასრულებული წლისთვის	31.12.2021-ით დასრულებული წლისთვის
შპს მეგაიქსი	790 036	790 036
სულ	790 036	790 036
6. წამყვანი ხელმძღვანელობისთვის (Key Management) ხელფასის სახით გადახდილი თანხები	31.12.2022-ით დასრულებული წლისთვის	31.12.2021-ით დასრულებული წლისთვის
გადახდილი ხელფასები	1 626 872	1 012 569
სულ	1 626 872	1 012 569

სასამართლო დავები

2022 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

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 15 აგვისტოს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც გავლენას მოახდენენ კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ დაფიქსირებულა.

შპს ემტექნიკსი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შპს „ემტექნიკსის“ მმართველობის ანგარიშგება 2022 წელი

შპს „ემტექნიკსი“

“შექმნილია შენი კომფორტისთვის“



სარჩევი

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 წლი 7 მარტს. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, სოფელი დილომი, ფარსადანის ქ. 7, სადაც მდებარეობს კომპანიის სათაო ოფისი, ძირითადი საწყობი, ტექნიკისა და ავეჯის შოურუმი.

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

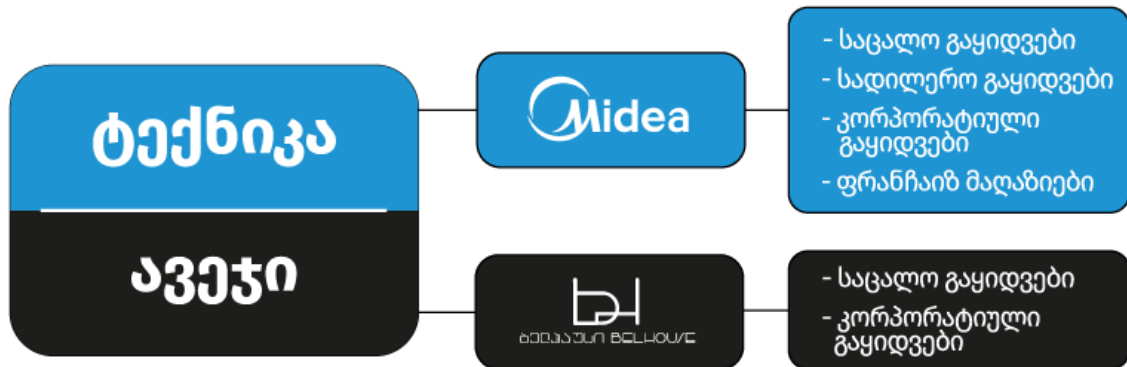
შპს „ემტექნიკსი“ წარმოადგენს მსოფლიო ბრენდის MIDEA-ს ოფიციალურ დისტრიბუტორს საქართველოში. კომპანია ახორციელებს ელექტრო ტექნიკის იმპორტს მათი შემდგომი რეალიზაციის მიზნით საცალო ქსელსა და ფრანჩიზულ მაღაზიათა ქსელში.



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

შპს ემტექნიკსი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

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



ჭურჭლის სარეცხი მანქანა



წვრილი ტექნიკა

Midea ჯგუფის შესახებ

„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 მიდგომა უკეთესი ცხოვრებისთვის. კომპანია მსოფლიოს 190 ქვეყანაში 21 საწარმოო ხაზითა და 260 ლოგისტიკური ცენტრითაა წარმოდგენილი.

მიდეას საიმიჯო ვიდეორგოლი: <https://fb.watch/mpGkQdwWKb/?mibextid=UUgP15>

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 გავითარებას 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 6 ფრანჩიზული მაღაზია (ქუთაისი - 2 მაღაზია, გურჯაანი, საჩხერე, ყვარელი, 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 მარჯით იმუშაონ.



2020 წლის დასაწყისში შპს „ემტექნიკსმა“ დაამატა ახალი ხაზი ავეჯის განხრით. მან შეიძინა საქართველოს ბაზარზე არსებული ერთ-ერთი ცნობადი, მაღალ სეგმენტზე გათვლილი ბრენდი - „ბელკაუსი“, 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

შპს ემტექნიკსი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

(პოლონეთი), Vero (იტალია, წარმოება პოლონეთი), Klose (გერმანია, წარმოება პოლონეთი), Szynaka (პოლონეთი).

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, მდგ-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. მიდეა 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

2022 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, საწარმოდგენილია 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.

შპს ემტექნიკსი
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი
 ქ. თბილისი, ვარსაძანის ქ. 7



ავეჯის მაღაზიები. ბელჰაუსის მაღაზიებში მომხმარებელს შეუძლია დათვალიეროს და შეიძინოს ადგილზე წარმოდგენილი ავეჯი. მომხმარებელს ასევე შეუძლია ისარგებლოს უფასო მიტანის სერვისით თბილისი მასშტაბით.

5. კომპანიის ფინანსური მაჩვენებლები

	2022	2021
შემოსავალი / Revenue	49,588,380	36,299,477
საერთო მოგება / Gross profit	12,898,330	10,993,927
მთლიანი მოგების მარჟა / Gross profit margin	26,0 %	30,3 %
საოპერაციო მოგება / EBIT	10,170,510	7,543,876
მარაგების შენახვის დღეები / Inventory holding period	212	186
დებიტორული დავალიანების დაფარვის დღეები / Receivable collection period	53	45
კრედიტორული დავალიანების დაფარვის დღეები / Payable payment period	38	40

კომპანიის არაფინანსური მაჩვენებლები:

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

Midea RAC (საყოფაცხოვრებო კონდიციონერების სისტემები) 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 გააახლოონ 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, გამომდინარე მისი საოპერაციო და საინვესტიციო საქმიანობიდან, აქვს საბაზრო რისკი ფასების ცვალებადობის, რაც თავის მხრივ მოიცავს კურსთაშორისი განაკვეთების, საპორცენტო განაკვეთების და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს.
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 ემტექნიკის 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 მძაფრი კონკურენცია	ბაზარზე არსებული მუდმივი კონკურენცია შეიძლება უარყოფითად აისახოს ფასზე და შესაბამისად კომპანიის რენტაბელობაზეც. შესაძლოა ეს განპირობებული იყოს ბაზარზე ახალი მოთამაშის 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
რუსეთ-უკრაინის ომი	2022 წლის 24 თებერვალს რუსეთის ფედერაციამ დაიწყო ფართომასშტაბიანი საომარი მოქმედებები უკრაინის ტერიტორიაზე. კომპანიას ჰქონდა არსებითი სავაჭრო ურთიერთობები ბელორუსიასთან, უკრაინასთან და პოლონეთთან. შედეგად აღნიშნულმა კონფლიქტმა მნიშვნელოვანი ზეგავლენა მოახდინა კომპანიის საქმიანობაზე ავეჯის განხრით.

მმართველობის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 15 აგვისტოს

ირინე გრძელიძე
დირექტორი

