

შპს „ედელვასი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	2022	2021	2020
მიმდინარე აქტივები		196738	466011	373012
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4.1	112939	412655	324295
სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები	4.2	83798	53355	48717
მარაგები		866476	769373	500664
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	4.3	866476	769373	500664
ძირითადი საშუალებები		931698	435219	448085
მიწა	4.4	681506	318828	318828
შენობა-ნაგებობები	4.4	109794	48454	53492
სხვა ძირითადი საშუალებები	4.4	139801	67188	74864
არამატერიალური აქტივები	4.5	596	749	901
სულ აქტივები		1994911.60	1670602	1321762
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	4.7	249135	174719	104911
საგადასახადო ვალდებულებები	4.8	33466	31233	8082
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	4.9	1070407	571862	614647
სულ ვალდებულებები		1353008	777814	727640
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	4.10	641904	892789	594122
სულ საკუთარი კაპიტალი		641904	892789	594122
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1994911.60	1670602	1321762
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,063,214	1,235,383	873,677
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		282,601	205,952	112,993

შპს „ედელვასი 2013“-ის დირექტორი

/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/

შპს „ედელვასი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	2022	2021	2020
მიმდინარე აქტივები		196738	466011	373012
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4.1	112939	412655	324295
სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები	4.2	83798	53355	48717
მარაგები		866476	769373	500664
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	4.3	866476	769373	500664
ძირითადი საშუალებები		931698	435219	448085
მიწა	4.4	681506	318828	318828
შენობა-ნაგებობები	4.4	109794	48454	53492
სხვა ძირითადი საშუალებები	4.4	139801	67188	74864
არამატერიალური აქტივები	4.5	596	749	901
სულ აქტივები		1994911.60	1670602	1321762
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	4.7	249135	174719	104911
საგადასახადო ვალდებულებები	4.8	33466	31233	8082
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	4.9	1070407	571862	614647
სულ ვალდებულებები		1353008	777814	727640
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	4.10	641904	892789	594122
სულ საკუთარი კაპიტალი		641904	892789	594122
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1994911.60	1670602	1321762
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,063,214	1,235,383	873,677
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		282,601	205,952	112,993

შპს „ედელვასი 2013“-ის დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

/დ. ზაზიკაშვილი/

/ქ. მაისურაძე/

შპს „ედელვასი 2013“
 ს/კ 443857907
 ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ერთეულ ლარში)

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2022	2021
ნეტო ამონაგები		4221659	4280667
საქონლის გაყიდვიდან	5.1	4217472.51	4269249.58
მომსახურების გაწევიდან	5.1	4186.43	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა	5.1	-	11417.7
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-3638970.22	-3573855.63
საწყისი მარაგები	4.3	-769372.71	-500664.38
მარაგების შესყიდვა	4.3	-3736073.81	-3842563.96
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	4.3	866476.3	769372.71
საერთო მოგება		582689	706812
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5.3	-207472.72	-204650.78
ცვეთა და ამორტიზაცია	5.4	-17431.2	-14227.26
საპროცენტო ხარჯი	5.5	-90237.09	-67544.54
იჯარის ხარჯი	5.6	-45000	-75000
სხვა ხარჯები	5.7	-36838.54	-32222.88
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		185709	313166
მოგების გადასახადი	5.8	-65489.17	-15.92
მოგება/(ზარალი)		120220	313150
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		521684	579639
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)		892788.77	594121.55
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	5.8	-371105.26	-14483.05
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		641903.51	892788.77

შპს „ედელვასი 2013“-ის დირექტორი

/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/

შპს „ედელვაისი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2022	2021
ნეტო ამონაგები		4221659	4280667
საქონლის გაყიდვიდან	5.1	4217472.51	4269249.58
მომსახურების გაწევიდან	5.1	4186.43	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა	5.1	-	11417.7
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-3638970.22	-3573855.63
საწყისი მარაგები	4.3	-769372.71	-500664.38
მარაგების შესყიდვა	4.3	-3736073.81	-3842563.96
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	4.3	866476.3	769372.71
საერთო მოგება		582689	706812
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5.3	-207472.72	-204650.78
ცვეთა და ამორტიზაცია	5.4	-17431.2	-14227.26
საპროცენტო ხარჯი	5.5	-90237.09	-67544.54
იჯარის ხარჯი	5.6	-45000	-75000
სხვა ხარჯები	5.7	-36838.54	-32222.88
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		185709	313166
მოგების გადასახადი	5.8	-65489.17	-15.92
მოგება/(ზარალი)		120220	313150
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		521684	579639
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)		892788.77	594121.55
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	5.8	-371105.26	-14483.05
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		641903.51	892788.77

შპს „ედელვაისი 2013“-ის დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/დ. ზაზიკაშვილი/

/ქ. მაისურაძე/

შპს „ედელვასი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

#	დასახელება	2022	2021
	შემოსავალი		
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5598871	5044904
	სულ შემოსავალი:	5598871	5044904
	გასავალი		
1	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების დაფარვა	-4320607	-4444403
2	გადახდილი ხელფასები	-171152	-171903
3	გადახდილი დივიდენდი	-352550	-13759
4	ფ/პ-ს მიერ გაწეული მომსახურება	-10675	-3005
5	გადახდილი გადასახადები	-247191	-128405
6	სესხის გადახდა	-51455	-42785
7	გადახდილი %	-90237	-67545
8	ბანკის მომსახურების ხარჯი	-2336	-1528
9	იჯარა	-36000	-60000
10	მომსახურების ხარჯი	-1958	-424
11	საპენსიო ანარიცხი	-4027	-4102
12	კომუნალური გადასახადები	-16090	-12895
13	საკანცელარიო და საოფისე ხარჯი	-2735	-2891
14	საკონსულტაციო ხარჯი	-1896	0
15	ძ/ს მიმდინარე საექსპლუატაციო რემონტის ხარჯი	-575	-756
16	სამეურნეო ხარჯი	-404	-1595
17	სადეზინფ. და სანიტ საშუალებები	0	-341
18	წარმომადგენლობითი ხარჯი	0	-207
19	ქველმოქმედება	-500	0
20	ძირითადი საშუალების შეძენა	-588201	0
	სულ გასავალი:	-5898587	-4956544
22	ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	412655.38	324295
21	ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	112939.40	412655

შპს „ედელვასი 2013“-ის დირექტორი

/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/

შპს „ედელვაისი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

#	დასახელება	2022	2021
	<u>შემოსავალი</u>		
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5598871	5044904
	სულ შემოსავალი:	5598871	5044904
	<u>გასავალი</u>		
1	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების დაფარვა	-4320607	-4444403
2	გადახდილი ხელფასები	-171152	-171903
3	გადახდილი დივიდენდი	-352550	-13759
4	ფ/პ-ს მიერ გაწეული მომსახურება	-10675	-3005
5	გადახდილი გადასახადები	-247191	-128405
6	სესხის გადახდა	-51455	-42785
7	გადახდილი %	-90237	-67545
8	ბანკის მომსახურების ხარჯი	-2336	-1528
9	იჯარა	-36000	-60000
10	მომსახურების ხარჯი	-1958	-424
11	საპენსიო ანარიცხი	-4027	-4102
12	კომუნალური გადასახადები	-16090	-12895
13	საკანცელარიო და საოფისე ხარჯი	-2735	-2891
14	საკონსულტაციო ხარჯი	-1896	0
15	მ/ს მიმდინარე საექსპლუატაციო რემონტის ხარჯი	-575	-756
16	სამეურნეო ხარჯი	-404	-1595
17	სადეზინფ. და სანიტ საშუალებები	0	-341
18	წარმომადგენლობითი ხარჯი	0	-207
19	ქველმოქმედება	-500	0
20	ძირითადი საშუალების შეძენა	-588201	0
	სულ გასავალი:	-5898587	-4956544
22	ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	412655.38	324295
21	ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	112939.40	412655

შპს „ედელვაისი 2013“-ის დირექტორი

/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო-საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით.

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

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

2. მომზადების საფუძველი

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

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

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2022 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით კალენდარულ წელს.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

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

პროგრამაში უზრუნველყოფილია ოპერაციების სინთეზური და ანალიზური აღრიცხვა ბუღალტრული ანგარიშების მიხედვით.

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

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

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

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

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

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

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

დასახელება	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული ლარში	103652	411374	304280
საბანკო ანგარიში ლარში	9287	1281	20480
ჯამი:	112939	412655	324760

4.2 სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები

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

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

4.3 სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

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

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით.

მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო შეწონილი“.

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

დამატებითი ანალიზური აღრიცხვა ხორციელდება სხვა კომპიუტერული პროგრამითაც.

4.4 ძირითადი საშუალებები

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

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

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

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

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

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადებია:

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

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

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

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	დაუმთავ რებელი მშენებლობა	სატრან სპორტო საშუალე ბები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვი ლობა	მანქანა- დანადგარები	იჯარით აღებული ქონების კეტილ მოწყობა	სულ
31 დეკემბერი 2021	318,828	67,702	27,799	35,068	23,308	-	9,812	482,518
შემოსვლა	362,678	67,435	11,560	932	6,309	64,996	-	513,910
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	681,506	135,136	39,359	36,001	29,618	64,996	9,812	996,428
დაგროვილი ცვეთა								
31 დეკემბერი 2021	-	(19,248)	-	(7,256)	(14,531)	-	(7,013)	(48,047)
პერიოდის ცვეთა	-	(6,095)	-	(4,472)	(3,339)	(1,625)	(1,748)	(17,279)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	-	(25,343)	-	(11,728)	(17,870)	(1,625)	(8,761)	(65,326)
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
31 დეკემბერი 2021	318,828	48,454	27,799	27,812	8,777	-	2,800	434,470
31 დეკემბერი 2022	681,506	109,794	39,359	24,273	11,748	63,371	1,052	931,101

4.5 არამატერიალური აქტივები

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

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

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

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

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

2022წელი	არამატერიალური აქტივები	სულ
31 დეკემბერი 2021	3,905	3,905
შემოსვლა	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2022	3,905	3,905
დაგროვილი ცვეთა		
31 დეკემბერი 2021	(3,156)	(3,156)
პერიოდის ცვეთა	(152)	(152)
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2022	(3,308)	(3,308)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2021	749	749
31 დეკემბერი 2022	597	597

4.6 გაუფასურება

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

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

4.7 სავაჭრო ვალდებულებები

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

კრედიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მის სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

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

4.8 საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანია რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად.

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით.

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

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

4.9 სესხები

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

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

ნასესხები სახსრები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასაფარი სესხის პირობები:

ბანკის დასახელება	ვალუტა	ხელშეკრულების თარიღი	დაფარვის ვადა	საპროცენტო განაკვეთი	31 დეკემბერი 2022
სს "თიბისი ბანკი"	GEL	12.03.2018	05.05.2029	12.50%	316245
სს "თიბისი ბანკი"	GEL	12.03.2018	05.05.2029	10%	57288
სს "თიბისი ბანკი"	GEL	26.12.2018	04.05.2029	12%	154164
სს "თიბისი ბანკი"	GEL	05.09.2022	02.09.2032	13%	542710
სულ ნასესხები სახსრები					1070407

4.10 გაუნაწილებელი მოგება

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

5. განმარტებითი შენიშვნები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგების შესახებ

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

5.1 შემოსავლის აღიარება

შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

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

	2022წ
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4217473
შემოსავალი მომსახურებიდან	4186
ჯამი:	4221659

5.2 ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

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

5.3 დასაქმებულთა ანაზღაურება

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

5.4 ცვეთა

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

5.5 საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა სავალო ინსტრუმენტთან მიმართებით დარიცხვის საფუძველზე.

5.6 იჯარა

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

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

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

საოპერაციო იჯარის გადასახადი, რომელიც საანგარიშგებო პერიოდში შეადგენს 45000 (ორმოცდახუთათასი) ლარს, 2022 წელს ჩათვლილია ხარჯებში.

5.7 სხვა ხარჯი

<u>დასახელება</u>	<u>თანხა</u>
ავტომობილთა მისამართი რემონტი	177.88
მისამართი საექსპლუატაციო რემონტის ხარჯი	370.78
საპენსიო დანარიცხი ხელფასებზე	1712.72
საიჯარო ქირა	45000
სატელეფონო მომსახურება	1121.75
კომპიუტერის ხარჯები	252.02
საკონსულტაციო ხარჯები	1606.78
დასუფთავების მოსაკრებელი	1131.4
ქონების გადასახადი	1832.92
მიწაზე ქონების გადასახადი	1691.57
ბანკის ხარჯი	9227.58
საკანცელარიო ხარჯი	2391.27
სსიპ 112 მომსახურება	4.8
ელექტრო ენერგიის ხარჯი	3461.21
სალარო აპარატის მომსახურების	301.34
მომსახურების ხარჯი	1020.41
სამეურნეო ხარჯი	1222.62
გამზომარაგების ხარჯი	8304.56
სადემინფექციო და სანიტარული ხარჯი	31.03
საჯარო რეესტრის მომსახურების ხარჯი	75
დახმარება	<u>637.76</u>
ჯამი:	81575.40

1.2 მოგების გადასახადი

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

საანგარიშგებო პერიოდში დამფუძნებელზე გაიცა დივიდენდი **371105.26** (სამასსამოცდათერთმეტიათასას ხუთი ლარი და 26 თეთრი) ლარის ოდენობით, რომლის მოგების გადასახადმა ე.წ. „ესტონური მოდელით“ გამოთვლის საფუძველზე შეადგინა **65489.17** (სამოცდახუთიათასოთხასოთხმოცდაცხრა ლარი და 17 თეთრი) ლარი.

2. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

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

3. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 17 სექტემბერს.

შპს „ედელვასი 2013“-ის დირექტორი

/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/

5.8 მოგების გადასახადი

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

საანგარიშგებო პერიოდში დამფუძნებელზე გაიცა დივიდენდი 371105.26 (სამასსამოცდათერთმეტიასას ხუთი ლარი და 26 თეთრი) ლარის ოდენობით, რომლის მოგების გადასახადმა ე.წ. „ესტონური მოდელით“ გამოთვლის საფუძველზე შეადგინა 65489.17 (სამოცდახუთიათასოთხასოთხმოცდაცხრა ლარი და 17 თეთრი) ლარი.

6. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

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

7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 17 სექტემბერს.

შპს „ედელვაისი 2013“-ის დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/დ. ზაზიკაშვილი/

/ქ. მაისურაძე/