

შპს ედენა

საიდ.კოდი 431945041

დირექტორი-სულხან მეტრეველი

2023 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

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	106894	36370	152280
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	564509	444310	458028
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	404798	38461	321988
მარაგები	2277706	2406542	2416490
მზა პროდუქცია	897124	886726	942778
სხვა	1380582	1519816	1473712
საინვესტიციო ქონება		0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0
ბიოლოგიური აქტივები		0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0
გადაფასების მოდელით		0	0
გუდვილი		0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1352	1641	3118
ძირითადი საშუალებები	1962904	1855880	1500123
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0
სულ აქტივები	5318163	4783204	4852027
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	937149	887711	958661
ანარიცხები		0	1293
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11026	7255	82403
საგადასახადო ვალდებულებები		0	2614
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	760654	815586	818854
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1088587	660514	804137
მიღებული გრანტები		0	0
სხვა ვალდებულებები	26113	68570	147915
სულ ვალდებულებები	2823529	2439636	2815877
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი',	10	100	100
საემისიო შემოსავალი		0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2201391	2210446	2036050
გადაფასების რეზერვი		0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	293143	133022	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2494634	2343568	2036150
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5318163	4783204	4852027
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3353906	2927324	3351904
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1330143	1779122	2011740

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31.12.2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2656497	3965804
საქონლის გაყიდვიდან	2651997	3962377
მომსახურების გაწევიდან		0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0
სხვა	4500	3427
გაყიდვების თვითღირებულება	-1801034	-2592721
საწყისი მარაგები		0
მარაგების შესყიდვა		0
გადამუშავების დანახარჯები		0
საბოლოო მარაგები		0
საერთო მოგება	855463	1373083
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0
დასაქმებულთა ახაზდაურება	-262202	-253116
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-126828	-133821
საპროცენტო შემოსავალი	12947	16675
საპროცენტო ხარჯი	-115292	-117430
იჯარის ხარჯი		0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-342083	-574906
სულ საოპერაციო ხარჯები	-833458	-1062598
საოპერაციო მოგება	22005	310485
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0
წმინდა შემოსულობა / (დახაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-25589	-72312
მიღებული დივიდენდები		0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	3352	497
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-232	238670
მოგების გადასახადის ხარჯი	-8923	-22169
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-9155	216501
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-9155	216501
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2343568	2036150
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-42105
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	160121	133022
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2494534	2343568

შპს ედენა
სააღრიცხვო პოლიტიკა და 2023 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.

2023 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 გადამამუშავება 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

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში 31.12.2023წ

ნაღდი ფული სალაროში- 0

ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში- 106894

უცხოური ვალუტა რეზიდენტ 0

ჯამი: 106894

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 შემენის, 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:

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში 31.12.2023წ

მზა პროდუქცია, რომელიც გამიზნულია გასაყიდად- 897124

დაუმთავრებელი წარმოება, რომელიც მონაწილეობს გაყიდვისათვის გამიზნული პროდუქციის წარმოების პროცესში- 793250

ნედლეული და მასალები რომელიც მოიხმარება წარმოების პროცესში 555223

ჯამი: 2245597

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		31/12/2023
შენობა ნაგებობები	5%	1064864
მანქანა-დანადგარები	20%	353443
თბოტექნიკური მოწყობილობები	8%	445613
სპეც.ინსტუმენტები და ინვენტარი	20%	13120
მიწის ნაკვეთი		75225
დაუმთავრებელი მშენებლობა		8451
სათადარიგო საშუალებები		2188
ჯამი:		1962904

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- 420243

მიღებული ავანსები- 516906

ჯამი: 937149

8. გადასახადები/საგადასახადო ვალდებულებები

მოგების გადასახადი

კომპანიამ 2023 წელს დივიდენდების სახით გასცა 48036 ლარი და გადაიხადა ბიუჯეტში მოგების გადასახადი 8923 ლარი.

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 31.12.2023

მოკლევადიანი სესხები

საკრედიტო ორგანიზაციებიდან 730196

პარტნიორი ორგანიზაციისგან 30457

ჯამი: 760653

გრძელვადიანი სესხები საკრედიტო ორგანიზაციიდან, რომელიც შეადგენს 31.12.2023 წლის მდგომარეობით 1088587 ლარს. „შელავათიანი აგროკრედიტის პროექტის“ ფარგლებში, სოფლის მეურნეობის განვითარების სააგენტო განახორციელებს საპროცენტო განაკვეთის თანადაფინანსებას, სესხის ძირითადი თანხის 11%-ის ოდენობით. საანგარიშო პერიოდში სააგენტოს გადახდილი აქვს 74944 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 2023 წლის მდგომარეობით შეადგენს 2201391 ლარს.

მიმდინარე წელს კომპანიამ მიიღო USAID-ის სოფლის მეურნეობის პროგრამის ფარგლებში, „CNFA-საქართველოსგან გრანტის სახით 160120,73 ლარის ღირებულების მანქანა - დანადგარები. კომპანიამ შეასრულა მასზე დაკისრებული ვალდებულებები. აღნიშნული თანხა ასახულია ანგარიშგებაში როგორც საკუთარი კაპიტალის კომპონენტები.

დივიდენდები საანგარიშგებო პერიოდში არ გამოცხადებულა.

11.საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ განხორციელებულა

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2024 წლის 22 ივლისს.

შპს ედენას დირექტორი:



ს. მეტრეველი