

შპს „ედელვასი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	2023	2022	2021
მიმდინარე აქტივები		265986	196738	466011
ფული და ფულის ექვივალენტები	4.1	138848	112939	412655
სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები	4.2	127138	83798	53355
მარაგები		899410	866476	769373
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	4.3	899410	866476	769373
ძირითადი საშუალებები		910876	931698	435219
მიწა	4.4	681506	681506	318828
შენობა-ნაგებობები	4.4	100850	109794	48454
სხვა ძირითადი საშუალებები	4.4	128076	139801	67188
არამატერიალური აქტივები	4.5	444	596	749
სულ აქტივები		2076273	1994912	1670602
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	4.7	117122	249135	174719
საგადასახადო ვალდებულებები	4.8	36259	33466	31233
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	4.9	990968	1070407	571862
სულ ვალდებულებები		1144348	1353008	777814
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	4.10	931924	641904	892789
სულ საკუთარი კაპიტალი		931924	641904	892789
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2076273	1994912	1670602
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,165,397	1,063,214	1,235,383
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		153,380	282,601	205,952

შპს „ედელვასი 2013“-ის დირექტორი

/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/

შპს „ედელვასი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	2023	2022	2021
მიმდინარე აქტივები		265986	196738	466011
ფული და ფულის ექვივალენტები	4.1	138848	112939	412655
სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები	4.2	127138	83798	53355
მარაგები		899410	866476	769373
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	4.3	899410	866476	769373
ძირითადი საშუალებები		910876	931698	435219
მიწა	4.4	681506	681506	318828
შენობა-ნაგებობები	4.4	100850	109794	48454
სხვა ძირითადი საშუალებები	4.4	128076	139801	67188
არამატერიალური აქტივები	4.5	444	596	749
სულ აქტივები		2076273	1994912	1670602
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	4.7	117122	249135	174719
საგადასახადო ვალდებულებები	4.8	36259	33466	31233
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	4.9	990968	1070407	571862
სულ ვალდებულებები		1144348	1353008	777814
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	4.10	931924	641904	892789
სულ საკუთარი კაპიტალი		931924	641904	892789
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2076273	1994912	1670602
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,165,397	1,063,214	1,235,383
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		153,380	282,601	205,952

შპს „ედელვასი 2013“-ის დირექტორი



/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/

შპს „ედელვასი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2023	2022
ნეტო ამონაგები		4595463	4221659
საქონლის გაყიდვიდან	5.1	4582954	4217473
მომსახურების გაწევიდან	5.1	12508	4186
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა	5.1	-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-3838869	-3638970
საწყისი მარაგები	4.3	-866476	-769372
მარაგების შესყიდვა	4.3	-3871803	-3736073
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	4.3	899410	866476
საერთო მოგება		756593	582689
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5.3	-228018	-207472
ცვეთა და ამორტიზაცია	5.4	-23544	-17431
საპროცენტო ხარჯი	5.5	-135047	-90237
იჯარის ხარჯი	5.6	-45000	-45000
სხვა ხარჯები	5.7	-34963	-36838
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		290021	185709
მოგების გადასახადი	5.8	-	-65489
მოგება/(ზარალი)		290021	120220
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადანაგარიშებული		641904	521684
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)		641904	892788
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	5.8	-	-371105
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		931924	641903

შპს „ედელვასი 2013“-ის დირექტორი

/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/

შპს „ედელვასი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2023	2022
ნეტო ამონაგები		4595463	4221659
საქონლის გაყიდვიდან	5.1	4582954	4217473
მომსახურების გაწევიდან	5.1	12508	4186
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან სხვა	5.1	-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-3838869	-3638970
საწყისი მარაგები	4.3	-866476	-769372
მარაგების შესყიდვა	4.3	-3871803	-3736073
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	4.3	899410	866476
საერთო მოგება		756593	582689
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5.3	-228018	-207472
ცვეთა და ამორტიზაცია	5.4	-23544	-17431
საპროცენტო ხარჯი	5.5	-135047	-90237
იჯარის ხარჯი	5.6	-45000	-45000
სხვა ხარჯები	5.7	-34963	-36838
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		290021	185709
მოგების გადასახადი	5.8	-	-65489
მოგება/(ზარალი)		290021	120220
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		641904	521684
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)		641904	892788
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	5.8	-	-371105
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		931924	641903

შპს „ედელვასი 2013“-ის დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/დ. ზაზიკაშვილი/

/ქ. მაისურაძე/

შპს „ედელვასი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

#	დასახელება	2023	2022
	შემოსავალი		
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5348991	5598871
	სულ შემოსავალი:	5348991	5598871
	გასავალი		
1	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების დაფარვა	-4648933	-4320607
2	გადახდილი ხელფასები	-189919	-171152
3	გადახდილი დივიდენდი	-	-352550
4	ფ/პ-ს მიერ გაწეული მომსახურება	-	-10675
5	გადახდილი გადასახადები	-200755	-247191
6	სესხის გადახდა	-79439	-51455
7	გადახდილი %	-135047	-90237
8	ბანკის მომსახურების ხარჯი	-2615	-2336
9	იჯარა	-36000	-36000
10	მომსახურების ხარჯი	-455	-1958
11	საპენსიო ანარიცხი	-4000	-4027
12	კომუნალური გადასახადები	-15893	-16090
13	საკანცელარიო და საოფისე ხარჯი	-4243	-2735
14	საკონსულტაციო ხარჯი	-	-1896
15	მ/ს მიმდინარე საექსპლუატაციო რემონტის ხარჯი	-1924	-575
16	სამეურნეო ხარჯი	-1516	-404
17	სადეზინფ. და სანიტ საშუალებები	-148	-
18	წარმომადგენლობითი ხარჯი	-214	-
19	ქველმოქმედება	-	-500
20	ძირითადი საშუალების შეძენა	-1731	-588201
21	დაზღვევა	-252	-
	სულ გასავალი:	-5323082	-5898587
22	ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	112939	412655
23	ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	138848	112939

შპს „ედელვასი 2013“-ის დირექტორი

/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/

შპს „ედელვაისი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

#	დასახელება	2023	2022
<u>შემოსავალი</u>			
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5348991	5598871
	სულ შემოსავალი:	5348991	5598871
<u>გასავალი</u>			
1	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების დაფარვა	-4648933	-4320607
2	გადახდილი ხელფასები	-189919	-171152
3	გადახდილი დივიდენდი	-	-352550
4	ფ/პ-ს მიერ გაწეული მომსახურება	-	-10675
5	გადახდილი გადასახადები	-200755	-247191
6	სესხის გადახდა	-79439	-51455
7	გადახდილი %	-135047	-90237
8	ბანკის მომსახურების ხარჯი	-2615	-2336
9	იჯარა	-36000	-36000
10	მომსახურების ხარჯი	-455	-1958
11	საპენსიო ანარიცხი	-4000	-4027
12	კომუნალური გადასახადები	-15893	-16090
13	საკანცელარიო და საოფისე ხარჯი	-4243	-2735
14	საკონსულტაციო ხარჯი	-	-1896
15	მ/ს მიმდინარე საექსპლუატაციო რემონტის ხარჯი	-1924	-575
16	სამეურნეო ხარჯი	-1516	-404
17	სადეზინფ. და სანიტ საშუალებები	-148	-
18	წარმომადგენლობითი ხარჯი	-214	-
19	ქველმოქმედება	-	-500
20	ძირითადი საშუალების შეძენა	-1731	-588201
21	დაზღვევა	-252	-
	სულ გასავალი:	-5323082	-5898587
22	ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	112939	412655
23	ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	138848	112939

შპს „ედელვაისი 2013“-ის დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

/დ. ზაზიკაშვილი/

/ქ. მაისურაძე/

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ედელვასი 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 „ედელვასი 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 2023 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	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული სალაროში	137173	103652	411374
ფული საბანკო ანგარიშზე	1675	9287	1281
ჯამი:	138848	112939	412655

4.2 სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო დებიტორული ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარებულია საქონლის გასაცემი 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 საშუალო 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 2022	681,506	135,136	39,359	36,001	29,618	64,996	9,812	996,428
შემოსვლა	-	-	1,605	-	1,118	-	-	2,723
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	681,506	135,136	40,964	36,001	30,736	64,996	9,812	999,150
დაგროვილი ცვეთა								
31 დეკემბერი 2022	-	(25,343)	-	(11,728)	(17,870)	(1,625)	(8,761)	(65,326)
პერიოდის ცვეთა	-	(8,944)	-	(4,519)	(2,809)	(6,500)	(621)	(23,392)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	-	(34,286)	-	(16,247)	(20,679)	(8,124)	(9,382)	(88,719)
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
31 დეკემბერი 2022	681,506	109,794	39,359	24,273	11,748	63,371	1,052	931,101
31 დეკემბერი 2023	681,506	100,850	40,964	19,753	10,057	56,871	431	910,432

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.

2022 წელი	არამატერიალური აქტივები	სულ
31 დეკემბერი 2022	3,905	3,905
შემოსვლა	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2023	3,905	3,905
დაგროვილი ცვეთა		
31 დეკემბერი 2022	(3,308)	(3,156)
პერიოდის ცვეთა	(152)	(152)
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2023	(3,460)	(3,460)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2022	597	597
31 დეკემბერი 2023	444	444

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.

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

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასაფარი სესხის პირობები:

ბანკის დასახელება	ვალუტა	ხელშეკრულების თარიღი	დაფარვის ვადა	საპროცენტო განაკვეთი	31 დეკემბერი 2023
სს "თიბისი ბანკი"	GEL	12.03.2018	05.05.2029	12.50%	286312
სს "თიბისი ბანკი"	GEL	12.03.2018	05.05.2029	10%	51866
სს "თიბისი ბანკი"	GEL	26.12.2018	04.05.2029	12%	139576
სს "თიბისი ბანკი"	GEL	05.09.2022	02.09.2032	13%	513214
სულ ნასესხები სახსრები					990968

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.

	2023 წ
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4582954
შემოსავალი მომსახურებიდან	12508
ჯამი:	4595463

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 დაბეგრილი 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 სავალ 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 (ორმოცდახუთიათასი) ლარს, 2023 წელს ჩათვლილია ხარჯებში.

5.7 სხვა ხარჯი

<u>დასახელება</u>	<u>თანხა</u>
ავტომგვირთავის მიმდინარე რემონტი	159
მიმდინარე საექსპლუატაციო რემონტის ხარჯი	983
საპენსიო დანარიცხი ხელფასებზე	1999
საიჯარო ქირა	1610
საგელეფონო მომსახურება	318
კომპიუტერის ხარჯები	125
დასუფთავების მოსაკრებელი	1223
ქონების გადასახადი	2398
მიწაზე ქონების გადასახადი	1692
ბანკის ხარჯი	7125
საკანცელარიო ხარჯი	2596
სსიპ 112 მომსახურება	5
ელექტრო ენერგიის ხარჯი	3874
სალარო აპარატის მომსახურების	323
სამეურნეო ხარჯი	1573
გაზმომარაგების ხარჯი	7926
წარმომადგენლობითი ხარჯი	201
სადემინფექციო და სანიტარული ხარჯი	126
დარიცხული ჯარიმა	657
უსასყიდლო მიწოდება	50
ჯამი:	<u>34963</u>

1.2 მოგების გადასახადი

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

საანგარიშგებო პერიოდში დამფუძნებელზე დივიდენდი არ გაცემულა.

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 მს ფასს-ის შესაბამისად.

3. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 17 სექტემბერს.

შპს „ედელვაისი 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 დივიდენდი არ გაცემულა.

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 2024 წლის 17 სექტემბერს.

შპს „ედელვაისი 2013“-ის დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/დ. ზაზიკაშვილი/

/ქ. მაისურაძე/