

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

“ემტექნიკსი”

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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	29
სასამართლო დავები	31
საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	31
მმართველობის ანგარიშგება	32

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ემტექნიკსი“-ს დამფუძნებლებს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ემტექნიკსი“-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 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 2023 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 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:

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიშგება მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

2023 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 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

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

17 სექტემბერი 2024
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:

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიშგება მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

2023 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 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

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

17 სექტემბერი 2024
საქართველო, თბილისი



გვერდი 5/32



შპს ემტექნიკსი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	1 592 713	855 360
არამატერიალური აქტივები	5	43 031	49 446
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 635 744	904 806
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	22 924 564	21 718 189
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	7	9 822 919	4 991 015
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8	13 791 272	7 269 264
გაცემული სესხები	9	-	974 808
საგადასახადო აქტივი	10	-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		46 538 756	34 953 275
სულ აქტივები		48 174 500	35 858 081
კაპიტალი			
აკუმულირებული მოგება/ზარალი		11 172 824	5 229 784
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		7 034 470	9 139 174
საწესდებო კაპიტალი		465 645	-
სულ კაპიტალი		18 672 938	14 368 958
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	8 258 417	9 428 943
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		8 258 417	9 428 943
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	5 836 325	4 476 385
მოკლევადიანი სესხები	11	14 791 700	7 244 916
საგადასახადო ვალდებულებები	10	615 119	338 879
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		21 243 144	12 060 181
სულ ვალდებულებები		29 501 561	21 489 123
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		48 174 500	35 858 081

დირექტორი
ირინე გრძელიძე

17 სექტემბერი 2024
თბილისი, საქართველო

ფინანსური დირექტორი
ნუნუ გოგია

17 სექტემბერი 2024
თბილისი, საქართველო

შპს ემტექნიკსი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	1 592 713	855 360
არამატერიალური აქტივები	5	43 031	49 446
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 635 744	904 806
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	22 924 564	21 718 189
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	7	9 822 919	4 991 015
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8	13 791 272	7 269 264
გაცემული სესხები	9	-	974 808
საგადასახადო აქტივი	10	-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		46 538 756	34 953 275
სულ აქტივები		48 174 500	35 858 081
კაპიტალი			
აკუმულირებული მოგება/ზარალი		11 172 824	5 229 784
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		7 034 470	9 139 174
საწესდებო კაპიტალი		465 645	-
სულ კაპიტალი		18 672 938	14 368 958
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	8 258 417	9 428 943
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		8 258 417	9 428 943
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	5 836 325	4 476 385
მოკლევადიანი სესხები	11	14 791 700	7 244 916
საგადასახადო ვალდებულებები	10	615 119	338 879
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		21 243 144	12 060 181
სულ ვალდებულებები		29 501 561	21 489 123
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		48 174 500	35 858 081


დირექტორი
ირინე გრძელიძე

17 სექტემბერი 2024
თბილისი, საქართველო


ფინანსური დირექტორი
ნუნუ გოგია

17 სექტემბერი 2024
თბილისი, საქართველო

შპს ემტექნიკსი
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12. 2023	31.12. 2022
ამონაგები	13	65 601 975	49 588 380
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(46 998 962)	(36 690 049)
საერთო მოგება		18 603 013	12 898 330
სხვა შემოსავლები	15	3 589 999	2 297 675
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	16	(3 214 444)	(4 841 737)
მიწოდების ხარჯები	17	(8 027 030)	(3 148 843)
საკუროსო სხვაობით მიღებული მოგება	18	(1 189 068)	3 197 668
სხვა ხარჯები	19	(655 440)	(444 447)
საოპერაციო საქმიანობის შედეგები		9 107 031	9 958 646
ფინანსური ხარჯი	20	(1 503 618)	(523 668)
მოგება დაბეგვრამდე		7 603 414	9 434 977
მოგების გადასახადი		(568 944)	(295 803)
წლის მოგება/ზარალი		7 034 470	9 139 174
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისთვის		7 034 470	9 139 174

დირექტორი
 ირინე გრძელიძე

17 სექტემბერი 2024
 თბილისი, საქართველო

ფინანსური დირექტორი
 ნუნუ გოგია

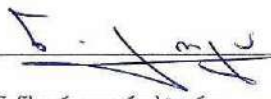
17 სექტემბერი 2024
 თბილისი, საქართველო

შპს ემტექნიკსი
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12. 2023	31.12. 2022
ამონაგები	13	65 601 975	49 588 380
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(46 998 962)	(36 690 049)
საერთო მოგება		18 603 013	12 898 330
სხვა შემოსავლები	15	3 589 999	2 297 675
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	16	(3 214 444)	(4 841 737)
მიწოდების ხარჯები	17	(8 027 030)	(3 148 843)
საკუროსო სხვაობით მიღებული მოგება	18	(1 189 068)	3 197 668
სხვა ხარჯები	19	(655 440)	(444 447)
საოპერაციო საქმიანობის შედეგები		9 107 031	9 958 646
ფინანსური ხარჯი	20	(1 503 618)	(523 668)
მოგება დაზღვევამდე		7 603 414	9 434 977
მოგების გადასახადი		(568 944)	(295 803)
წლის მოგება/ზარალი		7 034 470	9 139 174
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისთვის		7 034 470	9 139 174


დირექტორი
ირინე გრმელიძე

17 სექტემბერი 2024
თბილისი, საქართველო


ფინანსური დირექტორი
ნუნუ გოგია

17 სექტემბერი 2024
თბილისი, საქართველო

შპს ემტექნიკსი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2023	2022
მოგება/ზარალი გადასახადით დაბეგვრამდე	7 603 414	9 434 977
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	269 297	217 013
უსასყიდლოდ მიღებული	945	585
ფინანსური ხარჯი	1 387 416	822 407
საპროცენტო შემოსავალი	(95 439)	(100 721)
მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	1 189 068	(3 197 668)
მოგება/ზარალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	83 498	381 411
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები სამუშაო კაპიტალის ცვლილებამდე	10 438 197	7 558 004
ცვლილებები:		
ცვლილება მარაგებში	(1 206 375)	(8 857 016)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(4 831 905)	(157 760)
საგადასახადო ვალდებულებებში	276 240	199 372
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	1 359 940	1 020 641
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	6 036 097	(236 760)
გადახდილი პროცენტები	(1 387 416)	(822 407)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(568 944)	(295 803)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	4 079 737	(1354 970)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1 083 733)	(467 169)
გაცემული სესხები	974 808	-
მიღებული პროცენტები	95 439	100 721
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(13 486)	(366 449)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სასესხო ვალდებულებების ზრდა	33 700 778	43 148 497
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(27 883 923)	(33 216 095)
გადახდილი დივიდენდი	(3 196 133)	(1 594 216)
საწესდებო კაპიტალში განხორციელებლი შენატანები	465 645	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	3 086 367	8 338 186
წმინდა ზრდა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებში	7 152 618	6 616 767
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	7 269 264	561 662
ვალუტის გაცვლითი კურსის გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	(630 610)	90 836
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	13 791 272	7 269 264

დირექტორი
ირინე გრძელიძე

17 სექტემბერი 2024
თბილისი, საქართველო

ფინანსური დირექტორი
ნუნუ გოგია

17 სექტემბერი 2024
თბილისი, საქართველო

შპს ემტექნიკსი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	31.12.2023	31.12.2022
მოგება/ზარალი გადასახადით დაბეგვრამდე	7 603 414	9 434 977
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	269 297	217 013
უსასყიდლოდ მიღებული	945	585
ფინანსური ხარჯი	1 387 416	822 407
საპროცენტო შემოსავალი	(95 439)	(100 721)
მოგება/ზარალი საკუროს სხვაობიდან	1 189 068	(3 197 668)
მოგება/ზარალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	83 498	381 411
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები სამუშაო კაპიტალის ცვლილებამდე	10 438 197	7 558 004
ცვლილებები:		
ცვლილება მარაგებში	(1 206 375)	(8 857 016)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(4 831 905)	(157 760)
საგადასახადო ვალდებულებებში	276 240	199 372
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	1 359 940	1 020 641
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	6 036 097	(236 760)
გადახდილი პროცენტები	(1 387 416)	(822 407)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(568 944)	(295 803)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	4 079 737	(1354 970)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1 083 733)	(467 169)
გაცემული სესხები	974 808	-
მიღებული პროცენტები	95 439	100 721
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(13 486)	(366 449)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სასესხო ვალდებულებების ზრდა	33 700 778	43 148 497
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(27 883 923)	(33 216 095)
გადახდილი დივიდენდი	(3 196 133)	(1 594 216)
საწესდებო კაპიტალში განხორციელებლი შენატანები	465 645	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	3 086 367	8 338 186
წმინდა ზრდა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებში	7 152 618	6 616 767
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	7 269 264	561 662
ვალუტის გაცვლითი კურსის გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	(630 610)	90 836
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	13 791 272	7 269 264



დირექტორი
ირინე გრძელიძე

17 სექტემბერი 2024
თბილისი, საქართველო



ფინანსური დირექტორი
ნუნუ გოგია

17 სექტემბერი 2024
თბილისი, საქართველო

შპს ემტექნიკსი
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ
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 2023 წლის 1 იანვრისთვის	-	14 368 958	14 368 958
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	465 645		465 645
პერიოდის მოგება/ზარალი		7 034 470	7 034 470
დივიდენდის გატანა		(3 196 133)	(3 196 133)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	18 207 293	18 672 938

დირექტორი
 ირინე გრძელიძე

 17 სექტემბერი 2024
 თბილისი, საქართველო

ფინანსური დირექტორი
 ნუნუ გოგია

 17 სექტემბერი 2024
 თბილისი, საქართველო

შპს ემტექნიკსი
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ
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 2023 წლის 1 იანვრისთვის	-	14 368 958	14 368 958
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	465 645		465 645
პერიოდის მოგება/ზარალი		7 034 470	7 034 470
დივიდენდის გატანა		(3 196 133)	(3 196 133)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	18 207 293	18 672 938


 დირექტორი
 ირინე გრძელიძე

17 სექტემბერი 2024
 თბილისი, საქართველო


 ფინანსური დირექტორი
 ნუნუ გოგია

17 სექტემბერი 2024
 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 დიდოში, 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.

2023 წლის განმავლობაში კომპანიაში დასაქმებული იყო საშუალოდ 95 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 2023	31 დეკემბერი 2022
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.6894	2.7020
ლარი/1 ევრო	2.9753	2.8864

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 ძირითადი 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 ზედნაღებ 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 ამოღებულ 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.

შპს ტექნოპაუსი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 4 - ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	მანქანა- დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა მოწყობილობები	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
საწყისი ღირებულება							
ბალანსი 31/12/2021		50 044	93 024	418 982	577 867	242 837	1 382 754
აკუმულირებული ცვეთა		(14 679)	(39 704)	(178 270)	(203 574)	(91 167)	(527 394)
ბალანსი 31/12/2022	-	35 365	53 320	240 712	374 293	151 670	855 360
დანამატები	465 945	21 229	35 723	96 449	448 317	16 070	1 083 733
აქტივების ჩამოწერა	-	-	(4 211)	(42 979)	(195 717)	(31 475)	(274 382)
ცვეთა პერიოდისათვის		(8 520)	(19 714)	(82 981)	(117 847)	(33 820)	(262 882)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა			4 162	19 344	164 623	2 754	190 883
ბალანსი 31/12/2023	465 945	48 074	69 280	230 546	673 668	105 200	1 592 713
ბალანსი 31/12/2022	-	35 365	53 320	240 712	374 293	151 670	855 360
ბალანსი 31/12/2023	465 945	48 074	69 280	230 546	673 668	105 200	1 592 713

შენიშვნა 5 - არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
საწყისი ღირებულება		
ბალანსი 31/12/2021	66 033	66 033
აკუმულირებული ცვეთა	(16 587)	(16 587)
ბალანსი 31/12/2022	49 446	49 446
აქტივის ჩამოწერა	-	-
ცვეთა პერიოდისათვის	(6 415)	(6 415)
ბალანსი 31/12/2023	43 031	43 031
ბალანსი 31/12/2022	49 446	49 446
ბალანსი 31/12/2023	43 031	43 031

შენიშვნა 6 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე აღრიცხულია სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს:

	31.12.2023	31.12.2022
რეალიზაციისთვის განკუთვნილი		
საქონელი	17 906 222	19 283 534
საქონელი გზაში	5 003 220	2 427 192
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	15 122	7 463
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	22 924 564	21 718 189

შენიშვნა 7 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2023	31.12.2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და		
მომსახურებიდან	6 022 568	4 799 721
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	3 800 351	191 293
სულ მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	9 822 919	4 991 015

შპს ემტექნიკსი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვის მოძრაობა საანგარიშო პერიოდში შემდეგნაირია:

(ლარი)	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
გაუფასურების რეზერვი 31 დეკემბრის	705 564	493 923
გაუფასურების რეზერვი 1 იანვარს	493 923	691 941
დარიცხული გაუფასურება	211 641	(198 018)
გაუფასურების რეზერვი 31 დეკემბრის	705 564	493 923

სავაჭრო მოთხოვნების კლასიფიკაცია ვადიანობის მიხედვით შემდეგნაირია:

31 დეკემბერი 2023	0-3 თვემდე	3-6 თვემდე	6-12 თვემდე	12 თვეზე მეტი	სულ
შეფასებული მთლიანი საბალანსო ღირებულება დეფოლტისას, სულ	9 156 782	998 888	372 813		10 528 483
მსდ არსებობის მანძილზე	-	-	-	(705 564)	(705 564)
სულ					9 822 919

31 დეკემბერი 2022	0-3 თვემდე	3-6 თვემდე	6-12 თვემდე	12 თვეზე მეტი	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

შენიშვნა 8 - ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე არსებული ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ეროვნულ და უცხოურ ვალუტას საბანკო ანგარიშებზე.

	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	17 362	21 848
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1 672 679	7 107 782
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	12 101 231	139 634
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	13 791 272	7 269 264

შპს ემტეენიკსი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 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 31.12.2023-ის მდგომარეობით	შესაძლო დანაკარგის რეზერვი
სს საქართველოს ბანკი	B	0.02	1.00			437 681.69	8753.63
სს ლიბერთი ბანკი	B	0.02	1.00			26 442.48	528.85
სს თიბისი ბანკი	B	0.02	1.00			1 200 814.50	24016.29
სს კრედიტ ბანკი	N/A	0.02	1.00			1 800.14	36.00
სს პროკრედიტ ბანკი	N/A	0.02	1.00			5 940.60	118.81

ჯამი

33453.580

USD

საფინანსო ინსტიტუტის დასახელება	ფიჩის რეიტინგი	ვადებულების შეუსრულებლობის ალბათობა	დანაკარგის კოეფიციენტი	ნაშთი აშშ დოლარებში 31.12.2023	გაცვლითი კურსი 31.12.2023	ნაშთი ლარებში 31.12.2023-ის მდგომარეობით	შესაძლო დანაკარგის რეზერვი
სს თიბისი ბანკი	B	0.02	1.00	4499603	2.6894	12 101 231.12	242024.62

ჯამი

242024.62

მთლიანი რეზერვი

275478.20

გაანგარიშებული რეზერვის ჯამური თანხის არარსებობიდან გამომდინარე აღნიშნული საბანკო ნაშთი დარეზერვებული არ იქნა 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შენიშვნა 9 - გაცემული სესხები

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

	31.12.2023	31.12.2022
მისაღები პროცენტები	-	184 772
მოთხოვნა გრძელვადიან სესხებზე	-	790 036
სულ გაცემული სესხები	-	974 808

შენიშვნა 10 - საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება

2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება შემდეგია:

	31.12.2023	31.12.2022
გადასახდელი მოგების გადასახადი	27 023	45 199
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	56 887	23 132
გადასახდელი დღგ	478 239	281 324
გადახდილი დღგ	26 274	1 598
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	26 696	(12 375)
სულ საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება	615 119	338 879

შენიშვნა 11 - მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები შემდეგია:

	31.12.2023	31.12.2022
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	14 791 700	7 244 916
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8 258 417	9 428 943
სულ სასესხო ვალდებულებები	23 050 117	16 673 859

ცვლილებები სასესხო ვალდებულებებში წარმოშობილი
ფინანსური საქმიანობიდან

	სესხები
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16 673 859
სესხის აღება	33 700 778
სესხის დაფარვა	(27 883 923)
უცხოური ვალუტის კურსთაშორის გამოწვეული ეფექტი	559 403
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	23 050 117

შენიშვნა 12 - სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები შემდეგია:

	31.12.2023	31.12.2022
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	4 957 619	4 036 995
გადასახდელი ხელფასები	181 140	76 320
მიღებული ავანსები	697 566	363 071
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5 836 325	4 476 385

შენიშვნა 13 - ამონაგები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ამონაგები შემდეგია:

	31.12.2023	31.12.2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	66 026 296	47 608 808
შემოსავალი ექსპორტიდან	861 660	2 701 108
გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნება	(1 379 321)	(809 105)
სხვა შემოსავალი	93 339	87 569
სულ ამონაგები	65 601 975	49 588 380

შენიშვნა 14 - რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	31.12.2023	31.12.2022
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	48 014 076	37 261 704
მარაგების კორექტირება	(1 015 115)	(571 655)
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	46 998 962	36 690 049

შენიშვნა 15 - სხვა შემოსავლები

	31.12.2023	31.12.2022
უსასყიდლოდ მიღებული მარაგები	164 109	2 270 532
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი/ზარალი	17 041	12 401
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	19 042	14 743
შემოსავალი პრომო/მარკეტინგული მხარდაჭერიდან	3 389 806	
სულ სხვა შემოსავალი	3 589 999	2 297 675

შენიშვნა 16 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31.12.2023	31.12.2022
შრომის ანაზღაურება	2 435 481	2 848 912
ცვეთა და ამორტიზაცია	269 297	217 013
საკონსულტაციო და მომსახურების ხარჯები	141 802	85 073
მივლინების და წარმომადგენლობის ხარჯები	125 732	109 025
სხვა ხარჯები	242 132	1 581 714
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	3 214 444	4 841 737

შენიშვნა 17 - მიწოდების ხარჯები

	31.12.2023	31.12.2022
რეკლამის ხარჯი	2 570 447	1 294 569
შრომის ანაზღაურება	2 875 287	880 750
სერვის ცენტრის მომსახურება	355 732	441 600
VIZA საკომისიო ხარჯი	748 298	289 297
სხვა მიწოდების ხარჯი	1 477 266	242 627
სულ მიწოდების ხარჯები	8 027 030	3 148 843

შენიშვნა 18 - საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/ზარალი

	31.12.2023	31.12.2022
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	1 628 113	5 900 177
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(2 817 180)	(2 702 509)
სულ საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/ზარალი	(1 189 068)	3 197 668

შენიშვნა 19 - სხვა ხარჯები

	31.12.2023	31.12.2022
საექვო და უიმედო მოთხოვნების ხარჯი	2 069	26 050
საგარანტიო მომსახურების ხარჯი	623 310	320 591
უსასყიდლოდ მიწოდებული საქონელი	3 594	91 470
ჯარიმები	1 329	1 851
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	25 137	4 485
სულ სხვა ხარჯები	655 440	444 447

შენიშვნა 20- ფინანსური ხარჯი

	31.12.2023	31.12.2022
საპროცენტო შემოსავალი	(95 439)	(100 721)
საპროცენტო ხარჯი	1 387 416	822 407
რეზერვის ცვლილება	211 641	(198 018)
სულ ფინანსური ხარჯი	1 503 618	523 668

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.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების საბალანსო ნაშთები კატეგორიების მიხედვით:

ფინანსური აქტივები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ფული და ფულის ექვივალენტები	13 791 272	7 269 264
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	9 822 919	4 991 015
გაცემული სესხები	-	974 808
სულ ფინანსური აქტივები	23 614 192	13 235 086
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	5 836 325	4 476 385
მიღებული სესხები	23 050 117	16 673 859
სულ ფინანსური ვალდებულებები	28 886 442	21 150 244

რისკების მართვის სტრუქტურა

კომპანიის მენეჯმენტს სრული პასუხისმგებლობა ეკისრება კომპანიის რისკების მართვის სისტემის დაწესებასა და ზედამხედველობაზე.

კომპანიის რისკის მართვის პოლიტიკა განისაზღვრება კომპანიაზე რისკების გავლენის განსაზღვრისა და ანალიზის მიზნით, რისკის შესაბამისი ფარგლებისა და საკონტროლო მექანიზმების დასადგენად, ასევე რისკისა და მისი ფარგლების მონიტორინგისათვის. რისკის მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად გადაიხედება მიმდინარე საბაზრო მდგომარეობისა და კომპანიის საქმიანობაში ცვლილებების გასათვალისწინებლად. რისკების მართვა ხორციელდება მენეჯმენტის მიერ კომპანიის საოპერაციო ერთეულებთან ერთად. კომპანიის საოპერაციო სიმართვიდან გამომდინარე, არ არსებობს წერილობითი პოლიტიკა საერთო რისკის მართვის შესახებ.

ფინანსური აქტივები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ფული და ფულის ეკვივალენტები	13 791 272	7 269 264
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	9 822 919	4 991 015
გაცემული სესხები	-	974 808
სულ ფინანსური აქტივები	23 614 192	13 235 086

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 სპეციფიურ 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 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9 822 919	4 991 015
ფული და ფულის ეკვივალენტი	13 791 272	7 269 264
სულ საკრედიტო რისკი	23 614 192	12 260 278

მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის შეფასება

კომპანია იყენებს გაუფასურების 3 დონიან მოდელს, რომელიც დაფუძნებულია ფინანსური აქტივის საწყისი აღიარების შემდგომ მისი საკრედიტო რისკის ხარისხის ცვლილებაზე, რომელიც ჩამოთვლილია ქვემოთ:

- ფინანსური ინსტრუმენტი, რომელიც არ არის გაუფასურებული საწყისი აღიარებისას, კლასიფიცირდება როგორც I დონე და მისი საკრედიტო რისკი განგრძობითად კონტროლირებადია კომპანიის მიერ.
- თუ საწყისი აღიარების შემდგომ დაფიქსირდა საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვანი ზრდა, მაშინ ფინანსური ინსტრუმენტი გადადის II დონეში, მაგრამ ამ ეტაპზე არ მიიჩნევა გაუფასურებულად.
- თუ ფინანსური ინსტრუმენტი გაუფასურებულია, მაშინ ის გადადის III დონეში.
- I დონის ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი არის პროპორციული წილი მომდევნო 12 თვეში მოსალოდნელი მოვლენებისა. ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი II და III დონისთვის გამოითვლება როგორც არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი.

ქვემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს კომპანიის მიერ გამოყენებულ გაუფასურების მეთოდს.

I დონე	II დონე	III დონე
(საწყისი აღიარება)	(საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვანი ზრდა საწყისი აღიარების შემდეგ)	(გაუფასურებული აქტივი)
12-თვის მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი	არსებობის განმავლობაში მოსალოდნელი საკრედიტო ხარჯი	არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი

კომპანიის ყველა ფინანსური აქტივი ამ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა სავაჭრო მოთხოვნებისა, კლასიფიცირებულია პირველ ეტაპზე, როგორც 2022 წლის დასაწყისში და ბოლოს.

	2023			
	სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის:			
	დონე 1	დონე 2	დონე 3	სულ
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტი	13 791 272	-	-	13 791 272
სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	9 832 919	9 832 919
მთლიანი ფინანსური აქტივები	13 791 272	-	9 832 919	23 614 192
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	-	-	5 836 325	5 836 325
მიღებული სესხები	-	-	23 050 117	23 050 117
მთლიანი ფინანსური ვალდებულებები	-	-	28 886 442	28 886 442

	2022			
	სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის:			
	დონე 1	დონე 2	დონე 3	სულ
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტი	7 269 264	-	-	7 269 264
სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	4 991 015	4 991 015
გაცემული სესხი	-	-	974 808	974 808
მთლიანი ფინანსური აქტივები	7 269 264	-	5 965 822	13 235 086
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	-	-	4 476 385	4 476 385
მიღებული სესხები	-	-	16 673 859	16 673 859
მთლიანი ფინანსური ვალდებულებები	-	-	21 150 244	21 150 244

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. ლიკვიდობის 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.

შპს ემტექნიკსი
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი
 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 2023		31 დეკემბერი 2022	
	USD 1 = 2.6894 GEL	EUR 1 = 2.9753 GEL	USD 1 = 2.7020 GEL	EUR 1 = 2.8844 GEL
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	12 101 231	-	23 707	115 927
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	417 424	-
სულ ფინანსური აქტივები	12 101 231	-	441 131	115 927
ფინანსური ვალდებულებები				
სესხები და ფინ.იჯარა	14 791 700	8 258 417	-	10 553 859
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3 209 020	1 099 549	3 571 305	39 832
სულ ფინანსური ვალდებულებები	18 000 720	9 357 966	3 571 305	10 593 691
სულ წმინდა პოზიცია	(5 899 489)	(9 357 966)	(3 130 174)	(10 477 764)

2023 წლის 31 დეკემბერს:				
	USD ზეგავლენა		EUR ზეგავლენა	
	USD/GEL	USD/GEL	EUR/GEL	EUR/GEL
	20%	- 20%	20%	- 20%
მოგება/(ზარალი)	(1 179 898)	1 179 898	(1 871 593)	1 871 593
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

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. ნუნუ გოგია - ფინანსური დირექტორი
6. ილია ტყეშელაშვილი - პროექტის ტექნიკური მენეჯერი, შპს „ემსერვისი“-ს დამფუძნებელი
7. შპს „ემსერვისი“ - სერვის ცენტრი
8. შპს „მეგაიქსი MEGAX“ - „ბელჰაუსი“

შპს ემტექნიკსი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

1. საქონლისა და მომსახურების შესყიდვა დაკავშირებული მხარეებისგან:	31.12.2023-ით დასრულებული წლისთვის	31.12.2022-ით დასრულებული წლისთვის
მაკონტროლებელი მხარე	761 968	606 585
სხვა დაკავშირებული მხარეები	1 220 310	888 827
სულ	1 982 278	1 495 412
2. საქონლისა და მომსახურების მიწოდება	31.12.2023-ით დასრულებული წლისთვის	31.12.2022-ით დასრულებული წლისთვის
მაკონტროლებელი მხარე	8 928	2 658
სხვა დაკავშირებული მხარეები	65 944	721 788
სულ	74 872	724 446
3. მოკლევადიანი ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეების მიმართ	31.12.2023-ით დასრულებული წლისთვის	31.12.2022-ით დასრულებული წლისთვის
მაკონტროლებელი მხარე	2544	-
სხვა დაკავშირებული მხარეები	12 996	72 578
სულ	15 540	72 578
4. მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეების მიმართ	31.12.2023-ით დასრულებული წლისთვის	31.12.2022-ით დასრულებული წლისთვის
მაკონტროლებელი მხარე	2 245	9 275
სხვა დაკავშირებული მხარეები	678 291	732 890
სულ	680 536	742 165
5. დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	31.12.2023-ით დასრულებული წლისთვის	31.12.2022-ით დასრულებული წლისთვის
შპს მეგაიქსი	-	790 036
სულ	-	790 036
6. წამყვანი ხელმძღვანელობისთვის (Key Management) ხელფასის სახით გადახდილი თანხები	31.12.2023-ით დასრულებული წლისთვის	31.12.2022-ით დასრულებული წლისთვის
გადახდილი ხელფასები	1 691 419	1 626 872
სულ	1 691 419	1 626 872

სასამართლო დავები

2023 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 2023 წლის 17 სექტემბერს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც გავლენას მოახდენენ კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ დაფიქსირებულა.

შპს ემტექნიკსი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი



იკონიკური თავი სხედში

**შპს ემბეჟნიკსის
მმართველობის ანგარიშგება
2023 წელი**



სარჩევი

1. საქმიანობის მიმოხილვა, განვითარება და მდგომარეობა	3
2. სამომავლო გეგმები	7
3. სუბიექტის მიერ წარმოებული კვლევებისა და განვითარების მიმოხილვა	7
4. ინფორმაცია ფილიალების შესახებ	7
5. კომპანიის ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები	7
6. ინფორმაცია საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ	9
7. კომპანიის ზოგადი გარემო და რისკ-ფაქტორების შეფასება	9

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 ფრანჩაიზულ მაღაზიათა ქსელში.

ტექნიკის განხრით კომპანიის პროდუქცია წარმოდგენილია შემდეგ კატეგორიებში: კონდიციონერი, სარეცხის მანქანა, საშრობი, ჭურჭლის სარეცხი მანქანა, წვრილი საყოფაცხოვრებო ტექნიკა, ჩასაშენებელი ტექნიკა (ღუმელი, ზედაპირი, გამწოვი, მიკროტალღური). კომპანიამ 2023 წელს დაიმატა გათბობის მიმართულება, გაზის და დენის წყლის გამაცხელებლების სახით. ასევე კომპანია გეგმავს 2024 წლიდან გახდეს მაცივრების კატეგორიის ექსკლუზიური დისტრიბუტორი საქართველოში.



საყოფაცხოვრებო ტექნიკა

- საცალო გაყიდვები
- სადღიერო გაყიდვები
- კორპორატიული გაყიდვები
- ფრანჩაიზ მაღაზიები
- ონლაინ გაყიდვები
- Shop in shop მაღაზიები



კონდენციონერი



სარეცხის მანქანა



მაცივარი



გათბობა და ცხელი წყალი



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 საბითა და 260 ლოგისტიკური ცენტრითაა წარმოდგენილი.

მიდეას საიმიჯო ვიდეორგოლი: https://www.youtube.com/watch?v=NSVz_MtecrQ

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.





make yourself at
H9ME



ERLING HAALAND
OFFICIAL BRAND AMBASSADOR

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 7 ფრანჩიზული მაღაზია (ქუთაისი - 2 მაღაზია, ახმეტა, საგარეჯო, გურჯაანი, საჩხერე, ყვარელი, თელავი). კომპანია გეგმავს 2024 – 2025 წლებისათვის 2 საკუთარი ფილიალის დამატებს თბილისსა და ბათუმში. 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.



როგორც უკვე აღვნიშნეთ კომპანია პარტნიორობს ბაზარზე არსებული მოთამაშეების ძირითად ნაწილთან და ყოვლდღიურად მუშაობს დაფარვის გაუმჯობესებაზე, რაც პირდაპირ დაკავშირებული ახალი პარტნიორების დამატებასთან. გამომდინარე აქედან კომპანია სთავაზობს გარკვეული სახის ბენეფიტებს პარტნიორებს, რათა თანამშრომლობა იყოს გრძელვადიანი და ეფექტური, კერძოდ:

1. კომპანია ემტეჟნიკსი რეგულარულად მუშაობს ბაზარზე მომუშავე კადრებში კვალიფიკაციის ამაღლებაზე, რითვისაც ტარდება ინტენსიური ტრენინგები, იმისათვის რომ გაყიდვების თანამშრომლებს ჰქონდეთ დეტალური იფორმაცია მიღეას ბრენდის ყველა კატეგორიის პროდუქციაზე.



2. კომპანია ემტეჟნიკის ყოველდღიურად ზრუნავს ბრენდის ცნობადობის ამაღლებაზე, გამომდინარე აქედან საკმაოდ აქტიურ მარკეტინგულ კამპანიებშია ჩართული. კომპანია გახლდათ ისეთი მასშტაბური სატელევიზიო გადაცემების სპონსორი, როგორიცაა: „სამზარეულოს ომები“ და „მასტერშეფი“. მარკეტინგული აქტივობების ფარგლებში აღსანიშნავია კომპანიის მიერ შესრულებული აქტივობები: სარეკლამო რგოლები, ვლოგები, გარე ბანერები, ბრენდირებული ავტოპარკი, სტენდები პროდუქციისთვის, ბრენდირებული ზონების მოწყობა პარტნიორ მაღაზიებში და სხვა.

3. გარდა ინოვაციური და მაღალი ხარისხის პროდუქციის ყველა კატეგორიაში, კომპანია პარტნიორებს ასევე სთავაზობს კონკურენტულ მარჟას, მიწოდების უზრუნველყოფასა და გაყიდვების შემდგომ სერვისს.

კომპანიისთვის მნიშვნელოვანია მისი რენტაბელობის გაძლიერება და ბრენდის ცნობადობის ამაღლება. კომპანია მომხმარებელს სთავაზობს ადგილზე მიწოდების სერვისს; საქონლის შეძენის შემდგომ ხარისხიან საგარანტიო მომსახურებას. მიღეა ორიენტირებული ისეთ მნიშვნელოვან საკითხებზე როგორიცაა ენერგო-ე-

ფექტურობა და ეკოლოგიაზე ზრუნვა.

კომპანიის სამომავლო გეგმა ბრენდ Midea-ს პროდუქციის ასორტიმენტის ზრდა, რაც თავის მხრივ განპირობებულია ბაზარზე ბრენდის ლოიალური მომხარებლების რაოდენობის სწრაფი მატებით.

კომპანია აპირებს კიდევ უფრო განავითაროს სადილერო ქსელი, გაზარდოს ფილიალების რაოდენობა და ამასთანავე, განავითაროს ელექტრონული კომერციის მიმართულება (www.midea.ge).

კომპანიისათვის გარდა საცალო და ფრენჩაიზ მაღაზიებისა, სადილერო მიმართულება წარმოადგენს ერთ-ერთ პრიორიტეტს, კომპანია არ წყვეტს პარტნიორების მოძიებას და სადილერო ქსელის განვითარებას. შესაბამისად ემტეენიკსი თანამშრომლობს საცალო ქსელების ძირითად, როგორცაა: „ელიტ ელექტრონიკსი“, „კონტაქტ ჰოუმი“, „ალტა“, „გრანდ ელექტრონიკსი“, „მეტრომარტი“. ასევე მულტიპროფილურ კომპანიებთან: „დომინო“, „ნოვა“, „გორგია“. გარდა ტექნიკის საცალო ქსელებისა და მულტიპროფილური მიმართულების ქსლებისა კომპანია თანამშრომლობს ბაზარზე არსებულ პატარა დილერებთანაც.

2. სამოქმედო გეგმა

შეჯამებისათვის ბაზარზე არსებული 290 მაღაზიიდან, რომლებიც ყიდნიან ემტეენიკსის ასორტიმენტის ერთ კატეგორიას მაინც, კომპანია ფარავს 175 მათგანს.

AEO

კიდევ ერთი მნიშვნელოვანი გეგმა კომპანიისათვის არის ავტორიზებული ეკონომიკური ოპერატორის AEO სტატუსის მიღება.

ევროკავშირსა და საქართველოს შორის გაფორმებული ასოცირების შესახებ შეთანხმებით საქართველომ აიღო ვალდებულება, საბაჟო პროცედურები ევროპულ რეგულაციებს დაუახლოვოს. აღნიშნული რეგულაციები ავტორიზებული ეკონომიკური ოპერატორის (AEO) კონცეფციის იმპლემენტაციასაც გულისხმობს.

ავტორიზებული ეკონომიკური ოპერატორის კონცეფცია დაფუძნებულია საბაჟოსა და ბიზნესს შორის პარტნიორობაზე. პირი, რომელიც დააკმაყოფილებს მოთხოვნებს, მიიღებს სტატუსს. სტატუსის შესაბამისად იგი ისარგებლებს სხვადასხვა გამარტივებებით/უპირატესობებით (AEOC) და საბაჟოსთან ერთად მჭიდროდ განაგრძობს მუშაობას საერთაშორისო მიწოდების ჯაჭვის უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად (AEOS).

3. სუბიექტის მიერ წარმოებული კვლევებისა და განვითარების მიმოხილვა

2023 წლის განმავლობაში კომპანია არ ყოფილა ჩართული რაიმე კვლევის და განვითარების აქტივობაში.

4. ინფორმაცია ფილიალების შესახებ

შპს „ემტეენიკს“-ს არ გააჩნია დაფუძნებული შვილობილი კომპანიები ან/და ფილიალები როგორც საქართველოს ტერიტორიაზე, ასევე საზღვარგარეთ.

კომპანიის შეადგენლობაში შედის შემდეგი ობიექტები:

შოურუმი. 1 სართულზე, საწრმოადგენილია 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 მითანის სერვისით თბილისის მასშტაბით.

5. კომპანიის ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

	2023	2022
შემოსავალი / REVENUE	65,601,975	49,588,380
საერთო მოგება / GROSS PROFIT	18,603,013	12,898,330
მთლიანი მოგების მაჩვენებელი / GROSS PROFIT MARGIN	28,0 %	26,0 %
საოპერაციო მოგება / EBIT	9,107,031	9,958,645
მარაგების შენახვის დღეები / INVENTORY HOLDING PERIOD	178	212

დაბიძორული დავალიანების დაფარვის დღეები / RECEIVABLE COLLECTION PERIOD	62	53
კრედიტორული დავალიანების დაფარვის დღეები / PAYABLE PAYMENT PERIOD	54	38

არაფინანსური მაჩვენებლები

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

Midea RAC (საყოფაცხოვრებო კონდიციონერების სიტემები) წარმოადგენს HVAC-ის ინდუსტრიის კომერციული კონდიციონერების მწარმოებელს და მუდმივად ცდილობს მოზინავე ტექნოლოგიების და ინოვაციური პროდუქტების განვითარებას, ასევე პროდუქციის, ხარისხის, 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.

კომპანია აქტიურად ვითარდება, შესაბამისად ბაზარზე შემოთავაზებული პერფორმანსისთვის, ყოველწლიურად იმსახურებს ჯილდოებს როგორც ადგილობრივი, ისე საერთაშორისო პარტნიორებისაგან.



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 სა-ვაჭრო მარკის მქონე ბრენდებიც.

ელექტრო ტექნიკის ბაზარზე მნიშვნელოვანდ მოქმედებს ტექნოლოგიური ინოვაციები. აქედან გამომდინარე, ბაზარზე ადგილის შენარჩუნების მიზნით, კომპანიებს უწევთ მუდმივად გაახლონ პროდუქცია და შესთავა-ზონ 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 ორგა-ნოების მიერ მიღებული გადაწყვეტილებები. ხელმძღვანელობას არ შეუძლია გაა-კეთოს ყველა იმ მოვლენის პროგნოზი, რამაც შესაძლოა ზემოქმედება მოახდინოს საქართველოს ეკონომიკაზე და შესაბამისად მათ შედეგებზე (ამგვარის არსებო-ბის 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 კურსთა-შორისი განაკვეთების, საპროცენტო 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 კუ-რსის მერყეობის გამო. კომპანიის საქონელი წარმოადგენს იმპორტირებულ პრო-დუქტს და შესაბამისად გავლენას ახდენს მის თვითღირებულებაზე. გარდა ამისა, კომპანიას აქვს აღებული სესხები დოლარში და ევროში. შესაბამისად, სავალუტო რისკის გავლენა კომპანიის შემოსავლებზე საკმაოდ მაღალია. მენეჯმენტი მუდმი-ვად 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 უმნიშვნე-ლოა, ვინაიდან ქართული ბანკები წარმოადგენენ კარგი რეპუტაციის მქონე ბა-ნკებს. 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 ფიქსირე-ბულ 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 გამოი-ხატება 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 წარმოიქმნას 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

**მმართველობის ანგარიშგება დადგინებულია
2024 წლის 15 სექტემბერს**

ირინა გრძელიძე
დირექტორი



შპს ემბექნიკსი

**მიდეა ჯგუფის ოფიციალური დისტრი-
ბუტორი საქართველოში**