

შპს ედემი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ედემი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2023 წლის 31 დეკემბერს

შპს ედემი

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები:		
ძირითადი საშუალებები	5,262,154	5,382,028
არამატერიალური აქტივი	2,203	2,882
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	8,278,968	2,887,981
სულ გრძელვადიანი აქტივები	13,543,325	8,272,891
მიმდინარე აქტივები:		
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	12,885,483	14,519,360
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	16,145,910	19,018,503
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	916,447	204,155
სხვა მიმდინარე აქტივები	62,066	51,756
ფული და ფულის ექვივალენტები	534,414	3,449,442
სულ მიმდინარე აქტივები	30,544,320	37,243,215
სულ აქტივები	44,087,645	45,516,106
აქციონერთა კაპიტალი და ვალდებულებები		
აქციონერთა კაპიტალი:		
გაუნაწილებელი მოგება	23,243,808	21,790,300
სულ აქციონერთა კაპიტალი	23,243,808	21,790,300
გრძელვადიანი ვალდებულებები:		
გრძელვადიანი სესხები	10,847,091	12,755,013
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	10,847,091	12,755,013
მიმდინარე ვალდებულებები:		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,825,222	6,101,908
მიღებული ავანსები	5,213,952	4,207,405
გადასახდელი პროცენტები	894,266	525,660
საგადასახადო ვალდებულებები	63,306	135,821
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	9,996,746	10,970,794
სულ ვალდებულებები	20,843,837	23,725,806
სულ აქციონერთა კაპიტალი და ვალდებულებები	44,087,645	45,516,107

შპს ედემი

დირექტორი:

შპს ედემი

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები:		
ძირითადი საშუალებები	5,262,154	5,382,028
არამატერიალური აქტივი	2,203	2,882
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	8,278,968	2,887,981
სულ გრძელვადიანი აქტივები	13,543,325	8,272,891
მიმდინარე აქტივები:		
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	12,885,483	14,519,360
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	16,145,910	19,018,503
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	916,447	204,155
სხვა მიმდინარე აქტივები	62,066	51,756
ფული და ფულის ექვივალენტები	534,414	3,449,442
სულ მიმდინარე აქტივები	30,544,320	37,243,215
სულ აქტივები	44,087,645	45,516,106
აქციონერთა კაპიტალი და ვალდებულებები		
აქციონერთა კაპიტალი:		
გაუნაწილებელი მოგება	23,243,808	21,790,300
სულ აქციონერთა კაპიტალი	23,243,808	21,790,300
გრძელვადიანი ვალდებულებები:		
გრძელვადიანი სესხები	10,847,091	12,755,013
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	10,847,091	12,755,013
მიმდინარე ვალდებულებები:		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,825,222	6,101,908
მიღებული ავანსები	5,213,952	4,207,405
გადასახდელი პროცენტები	894,266	525,660
საგადასახადო ვალდებულებები	63,306	135,821
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	9,996,746	10,970,794
სულ ვალდებულებები	20,843,837	23,725,806
სულ აქციონერთა კაპიტალი და ვალდებულებები	44,087,645	45,516,107

შპს ედემი

დირექტორი:



შპს ედემი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წელი	2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წელი
მიმდინარე ოპერაციები		
შემოსავალი	9,757,276	9,319,455
რსო	(6,371,557)	(1,994,165)
მთლიანი მოგება	3,385,719	7,325,290
შრომის ანაზღაურება	(384,914)	(436,706)
საიჯარო ქირა	(42,514)	(46,690)
მივლინების ხარჯები	-	(5,853)
საკანცელარიო ხარჯები	(1,606)	(2,529)
სამეურნეო ხარჯი	(925)	(2,273)
კომუნიკაციის ხარჯები	(3,792)	(3,994)
კომპიუტერის ხარჯები	(4,645)	(3,687)
საკონსულტაციო ხარჯები	(19,246)	(21,899)
ელექტროენერგია და გაზი	(10,740)	(11,651)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(186,518)	(68,293)
რეკლამის ხარჯები	-	-
სხვა საგადასახადო ხარჯები	(10,830)	(7,558)
საბანკო ხარჯები	(15,279)	(133,794)
საქველმოქმედო ხარჯები	(69,500)	-
წარმომადგენლობითი ხარჯები	(3,813)	(1,577)
სხვა საერთო ხარჯები	(4,763)	(8,736)
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	(759,085)	(755,241)
საოპერაციო მოგება-ზარალი	2,626,634	6,570,049
საკურსო შემოსავალი	1,634,532	2,581,990
არასოპერაციო შემოსავლები	-	11,011,157
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	1,634,532	13,593,146
საკურსო ზარალი	(1,681,390)	(2,364,425)
საპროცენტო ხარჯები	(1,066,758)	(618,771)
არასოპერაციო ხარჯები	(47,775)	(136,389)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(2,795,923)	(3,119,585)
არასაოპერაციო მოგება-ზარალი	(1,161,391)	10,473,561
მოგება დაბეგვრამდე	1,465,243	17,043,610
მოგების გადასახადი	(11,735)	-
წმინდა მოგება	1,453,508	17,043,610

შპს ედემი

დირექტორი:

შპს ედემი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წელი	2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წელი
მიმდინარე ოპერაციები		
შემოსავალი	9,757,276	9,319,455
რსო	(6,371,557)	(1,994,165)
მთლიანი მოგება	3,385,719	7,325,290
შრომის ანაზღაურება	(384,914)	(436,706)
საიჯარო ქირა	(42,514)	(46,690)
მივლინების ხარჯები	-	(5,853)
საკანცელარიო ხარჯები	(1,606)	(2,529)
სამეურნეო ხარჯი	(925)	(2,273)
კომუნიკაციის ხარჯები	(3,792)	(3,994)
კომპიუტერის ხარჯები	(4,645)	(3,687)
საკონსულტაციო ხარჯები	(19,246)	(21,899)
ელექტროენერგია და გაზი	(10,740)	(11,651)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(186,518)	(68,293)
რეკლამის ხარჯები	-	-
სხვა საგადასახადო ხარჯები	(10,830)	(7,558)
საბანკო ხარჯები	(15,279)	(133,794)
საქველმოქმედო ხარჯები	(69,500)	-
წარმომადგენლობითი ხარჯები	(3,813)	(1,577)
სხვა საერთო ხარჯები	(4,763)	(8,736)
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	(759,085)	(755,241)
საოპერაციო მოგება-ზარალი	2,626,634	6,570,049
საკურსო შემოსავალი	1,634,532	2,581,990
არასოპერაციო შემოსავლები	-	11,011,157
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	1,634,532	13,593,146
საკურსო ზარალი	(1,681,390)	(2,364,425)
საპროცენტო ხარჯები	(1,066,758)	(618,771)
არასოპერაციო ხარჯები	(47,775)	(136,389)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(2,795,923)	(3,119,585)
არასაოპერაციო მოგება-ზარალი	(1,161,391)	10,473,561
მოგება დაბეგვრამდე	1,465,243	17,043,610
მოგების გადასახადი	(11,735)	-
წმინდა მოგება	1,453,508	17,043,610

შპს ედემი

დირექტორი:



შპს ედემი

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	1,465,243	17,043,610
მოგების გადასახადი	(11,735)	-
არაფულადი კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	186,518	68,293
საპროცენტო ხარჯი	1,066,758	618,771
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება/ზარალი	33,666	(10,705,464)
საკურსო სხვაობებით გამოწვეული (მოგება)/ზარალი	46,858	(217,565)
საოპერაციო მოგება საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	2,787,308	6,807,645
ცვლილებები მარაგებში	1,633,877	(3,338,657)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	2,147,715	(21,251,458)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(1,270,139)	(3,576,660)
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში/აქტივში	(72,515)	100,436
გადახდილი პროცენტი	(694,888)	(231,484)
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	4,531,357	(21,490,178)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	3,923,170	8,905,982
სესხის ძირის გადახდა	(5,789,756)	(459,681)
სესხის გაცემა	(5,456,719)	(2,799,146)
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(7,323,305)	5,647,155
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი თანხა	(99,632)	(1,012,965)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული თანხა	-	16,500,064
შვილობილი საწარმოს წილის რეალიზაციიდან მიღებული თანხა	-	3,855,020
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(99,632)	19,342,119
ფულისა და ფულის ექვივალენტების ნეტო ზრდა	(2,891,579)	3,499,096
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულისა და ფულის ექვივალენტებზე	(23,449)	(166,403)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	3,449,442	116,748
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	534,414	3,449,442

შპს ედემი

დირექტორი:

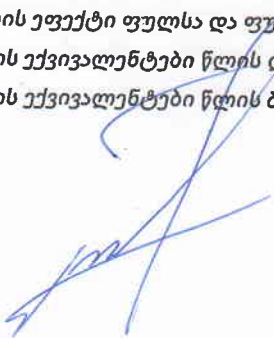
შპს ედემი

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	1,465,243	17,043,610
მოგების გადასახადი	(11,735)	-
არაფულადი კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	186,518	68,293
საპროცენტო ხარჯი	1,066,758	618,771
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება/ზარალი	33,666	(10,705,464)
საქურსო სხვაობებით გამოწვეული (მოგება)/ზარალი	46,858	(217,565)
საოპერაციო მოგება საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	2,787,308	6,807,645
ცვლილებები მარაგებში	1,633,877	(3,338,657)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	2,147,715	(21,251,458)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(1,270,139)	(3,576,660)
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში/აქტივში	(72,515)	100,436
გადახდილი პროცენტი	(694,888)	(231,484)
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	4,531,357	(21,490,178)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	3,923,170	8,905,982
სესხის ძირის გადახდა	(5,789,756)	(459,681)
სესხის გაცემა	(5,456,719)	(2,799,146)
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(7,323,305)	5,647,155
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი თანხა	(99,632)	(1,012,965)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული თანხა	-	16,500,064
შვილობილი საწარმოს წილის რეალიზაციიდან მიღებული თანხა	-	3,855,020
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(99,632)	19,342,119
ფულისა და ფულის ექვივალენტების ნეტო ზრდა	(2,891,579)	3,499,096
საქურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	(23,449)	(166,403)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	3,449,442	116,748
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	534,414	3,449,442

შპს ედემი

დირექტორი:



შპს ედემი

ანგარიშგება კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	2,928,420	1,818,269	4,746,689
სულ წლის სრული შემოსავალი		17,043,610	17,043,610
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
გაცემული დივიდენდი		-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	2,928,420	18,861,878	21,790,298
სულ წლის სრული შემოსავალი		1,453,508	1,453,508
კაპიტალის შემცირება		-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	2,928,420	20,315,386	23,243,806

შპს ედემი

დირექტორი:

შპს ედემი

ანგარიშგება კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	2,928,420	1,818,269	4,746,689
სულ წლის სრული შემოსავალი		17,043,610	17,043,610
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-
გაცემული დივიდენდი		-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	2,928,420	18,861,878	21,790,298
სულ წლის სრული შემოსავალი		1,453,508	1,453,508
კაპიტალის შემცირება		-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	2,928,420	20,315,386	23,243,806

შპს ედემი

დირექტორი:



შპს ედემი

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

1. შპს ედემი

შპს ედემი („კომპანია“) დაარსდა 2015 წლის 01 მაისს .

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით უშუალო მფლობელები იყვნენ:

დემურ ბაღდავაძე 01008002119 – 100%

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი ბინების მშენებლობა.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია პეტრე სარაჯიშვილის 1.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

2. წარდგენის საფუძველი და ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ზას“) მიერ დამტკიცებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს) შესაბამისად. საანგარიშგებო ვალუტა ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენისას „ორგანიზაცია“ იყენებს დარიცხვის მეთოდს

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძველები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ღირებულებები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

შპს ედემი

ცვლათ. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში მათ ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

	სასარგებლო გამოყენების წლებში:	ვადა
კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	5 – 10	
შენობა-ნაგებობები	5 – 10	
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 – 10	
სატრანსპორტო საშუალებები	5 – 10	
სხვა ძირითადი საშუალებები	5 – 10	

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.

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში.

მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომლის გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან რომლის დაბრუნება მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებიდან დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით მიმდინარე ან წინა პერიოდებისთვის. დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება გაანგარიშებებს, თუ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია შესაბამისი საგადასახადო დეკლარაციების წარდგენამდე. მოგების გადასახადების გარდა სხვა გადასახადები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა მთლიანი შემოსავლის ანგარიშში.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ 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.

შპს ედემი

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალილიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების 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 მფლობელების მიერ.

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.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის 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. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადანაწილება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული 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. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

	31 დეკემბერი 2023
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.6894
ლარი/1 ევრო	2.9753

ამჟამად ქართული ლარი არ არის ადვილად კონვერტირებადი ვალუტა საქართველოს გარეთ.

შპს ედემი

შემოსავლის აღიარება. 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 საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს. კომპანიას არა აქვს რაიმე საპენსიო ან მსგავსი დახმარების გადახდის კანონით გათვალისწინებული თუ კონსტრუქციული ვალდებულება.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთნაირად განხორციელების განზრახვა.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

შპს ედემი

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშება შეფასების საქმეა და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით არსებულ გამოცდილებას. ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის შთანთქმა ძირითადად მოხმარების მეშვეობით ხდება. ამასთან, სხვა ისეთი ფაქტორებიც, როგორიცაა ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა ხშირად იწვევს ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მნიშვნელოვნად შემცირებას. მენეჯმენტი დარჩენილი სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშებას ახორციელებს აქტივების მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობისა და იმ საანგარიშო პერიოდის გათვალისწინებით, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია კომპანიის მიერ ამ აქტივებიდან სარგებლის მიღება. მხედველობაში მიიღება შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და ტექნოლოგიური განვითარების გეგმაზე; და (გ) საბაზრო პირობებში მომხდარი ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური და კომერციული მოძველება.

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	სატრანსპორტო საშუალებები	ავიჯი	კომპიუტერული ტექნიკა	სხვა ინვენტარი და სპეციალური ინსტრუმენტები	სულ
ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	10,175,970	127,364	23,469	5,123	50,040	10,381,966
შესყიდვა		39,831	1,424	13,526	958,185	1,012,965
რეალიზაცია	(5,794,60)					
ღირებულება 31 დეკემბერი 2022	4,381,370	167,195	24,893	18,649	1,008,225	5,600,331
შესყიდვა		67,855		17,473	14,304	99,632
რეალიზაცია		(39,831)				(39,831)
ღირებულება 31 დეკემბერი 2023	4,381,370	195,219	24,893	36,122	1,022,529	5,660,133
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2021	-	107,653	10,933	4,059	27,874	150,519
ცვეთის ხარჯი		20,092	3,609	2,028	42,056	67,784
რეალიზაცია						
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2022	-	127,744	14,542	6,087	69,930	218,303
ცვეთის ხარჯი		7,904	3,786	4,566	169,584	185,840
რეალიზებული ცვეთა		(6,164)				(6,164)
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2023	-	129,484	18,328	10,653	239,514	397,979
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2021	10,175,970	19,711	12,536	1,064	22,166	10,231,447
31 დეკემბერი 2022	4,381,370	39,450	10,351	12,562	938,295	5,382,028
31 დეკემბერი 2023	4,381,370	65,735	6,565	25,469	783,015	5,262,154

6. სხვა გრძელვადიანი აქტივი

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
გაცემული სესხები	8,278,968	2,887,981
სულ გრძელვადიანი აქტივი	8,278,968	2,887,981

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ნედლეული და მასალები	559,876	161,844

შპს ედემი

დაუმთავრებელი წარმოება	11,975,419	14,065,675
მზა პროდუქცია	350,187	291,841
სულ სხვა მიმდინარე აქტივები	12,885,483	14,519,360

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ფული ბანკში	531869.65	3,446,338
ნაღდი ფული სალაროში	2544	3,104
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	534,414	3,449,442

9. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანია შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

10. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

საკრედიტო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის ფინანსური ზარალის რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მეორე მხარე დროულად ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებას.

საბაზრო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი გამომდინარეობს (ა) უცხოურ ვალუტაში, (ბ) პროცენტიან აქტივებში და ვალდებულებებში და (გ) წილობრივ ფინანსურ ინსტრუმენტებში არსებული ღია პოზიციებიდან, რომლებზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე

შპს ედემი

ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. ამის მაგალითია საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებები და სავალუტო კურსის ცვლილებები.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო აქციონერებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

როგორც სხვები ამავე ინდუსტრიაში, კომპანია კაპიტალის მონიტორინგს ახორციელებს წმინდა ვალის კაპიტალთან შეფარდებით. წმინდა ვალი გამოითვლება მთლიან სესხებს (მათ შორის "მიმდინარე და გრძელვადიანი სესხები", როგორც ეს ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში) მინუს ფული და ფულის ექვივალენტები. მთლიანი კაპიტალი გამოითვლება როგორც "კაპიტალი", როგორც ეს ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში პლუს წმინდა ვალი.

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სულ სესხები	10,847,091	12,755,013
ფული და ფულის ექვივალენტები	534,414	3,449,442
წმინდა სესხები	11,381,504	16,204,454
სულ კაპიტალი	23,243,808	21,790,300
წმინდა სესხების თანაფარდობა კაპიტალთან	49%	74%

საპროცენტო რისკი. კომპანია საპროცენტო რისკის სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს არ იყენებს. თუმცა, კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარკვეული ნაწილი ფიქსირებულ განაკვეთთანაა და, ამდენად, რისკი მცირეა.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

11. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან ერთობლივი კონტროლი განახორციელოს მეორე მხარეზე ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

12. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ ორგანიზაციის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

13. შემდგომი მოვლენები

კომპანიაში არ მომხდარა ისეთი არსებითი ცვლილებები, რომელიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენას.