

შპს ედენა

საიდ.კოდი 431945041

დირექტორი-სულხან მეტრეველი

2024 წლის ინდივიდუალური ფინანსური

ანგარიშგება

სარჩევი

ფორმა №1 - ფინანსური მდგომარეობა

ფორმა №2 - საქმიანობის შედეგები

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
5. მარაგები
6. ძირითადი საშუალებები
7. სავაჭრო ვალდებულებები
8. გადასახადები/საგადასახადო ვალდებულებები
9. სასესხო ვალდებულებები
10. კაპიტალი
11. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	15913	106894	36370
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	552253	564509	444310
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	141648	404798	38461
მარაგები	1854502	2277706	2406542
მზა პროდუქცია	866174	897124	886726
სხვა	988328	1380582	1519816
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	45390	0	0
თვითღირებულების მოდელით	45390	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1352	1352	1641
ძირითადი საშუალებები	2396684	1962904	1855880
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	5007742	5318163	4783204
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	935856	937149	887711
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	32902	11026	7255
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	766634	760654	815586
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	796339	1088587	660514
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	7592	26113	68570
სულ ვალდებულებები	2539323	2823529	2439636
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივი)	100	100	100
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2175176	2201391	2210446
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	293143	293143	133022
სულ საკუთარი კაპიტალი	2468419	2494634	2343568
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5007742	5318163	4783204
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2564316	3353906	2927324
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1742984	1330143	1779122

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2955341	2656497
საქონლის გაყიდვიდან	2951341	2651997
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	4000	4500
გაყიდვების თვითღირებულება	-1959618	-1801034
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	995723	855463
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-283664	-262202
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-141101	-126828
საპროცენტო შემოსავალი	7945	12947
საპროცენტო ხარჯი	-104551	-115292
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-369051	-341983
სულ საოპერაციო ხარჯები	-890422	-833358
საოპერაციო მოგება	105301	22105
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-52970	-25589
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	25563	3352
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე გაზრდობითი ოპერაციებიდან	77894	-132
მოგების გადასახადის ხარჯი	-19824	-8923
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	58070	-9055
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასება	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონება)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	58070	-9055
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2494634	2343568
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კონვერტირება)	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-84285	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	160121
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2468419	2494634

შპს ედენა
სააღრიცხვო პოლიტიკა და 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები.

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ედენა რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 22/02/2010წ) კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თერჯოლა, რუსთაველის ქ N 1. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 431945041.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის წილს ფლობს ხუთი მესაკუთრე

- მაია კუკულაძე- 25%
- ნინო კვანჭახაძე- 8,75%
- ავთანდილ ლომთათიძე- 33,75%
- ირაკლი კვანჭახაძე- 16,25%-წილის მმართველი თამარ ბლაგიძე
- გიორგი ბაქრაძე-16,25%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა: 10390-ხილის და ბოსტნეულის გადამუშავება და კონსერვირება.

ხელმძღვანელი: დირექტორი-სულხან მეტრეველი

2. მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ კანონის შესაბამისად.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ ერთწლიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში 31.12.2024წ

ნაღდი ფული სალაროში-	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში-	15913
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ 0	
ჯამი:	15913

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები (მოთხოვნები მიწოდებიდან) აღიარებულია გარიგების ფასით, ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისაგან, რომელსაც კომპანიამ მიაწოდა პროდუქცია, შემოსავლად აღიარა მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით.

5. მარაგები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულებაში შეიტანება მისი შემენის, ადგილზე მიტანის და წარმოების პირდაპირი ხარჯები.

კომპანია სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობებს აღრიცხავს აღრიცხვის უწყვეტი მეთოდით.

რეალიზებული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის თვითღირებულების შესაფასებლად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

მარაგები დაყოფილია შემდეგი კატეგორიების მიხედვით:

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში 31.12.2024წ

მზა პროდუქცია, რომელიც გამიზნულია გასაყიდად- 866174

დაუმთავრებელი წარმოება, რომელიც მონაწილეობს გაყიდვისათვის გამიზნული პროდუქციის წარმოების პროცესში- 480661

ნედლეული და მასალები რომელიც მოიხმარება წარმოების პროცესში 492114

ჯამი: 1838949

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებებს მიეკუთვნება მატერიალური აქტივი, რომელსაც კომპანია იყენებს საქონლის წარმოების, მიწოდების, მომსახურების გაწევის ან/და ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და რომლის გამოყენების ვადა აღემატება ერთ წელს.

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან უშუალოდ დაკავშირებულ, დანიშნულების ადგილამდე მოტანისა და მუშა-მდგომარეობამდე მოყვანის ხარჯებს.

ძირითად საშუალებად აღიარების შემდგომ, მასზე გაწეული ისეთი ხარჯები, რომლებიც ახორციელებენ ძირითადი საშუალების მოდერნიზაციას, კაპიტალიზდება და ჩაირთვება ამ აქტივის თვითღირებულებაში.

ძირითად საშუალებაზე ცვეთის დარიცხვა ხდება ექსპლოატაციაში გაშვების შემდეგ ყოველწლიურად კლებადი ნაშთის მეთოდით და დაყოფილია შემდეგი კატეგორიის მიხედვით:

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში		31/12/2024
შენობა ნაგებობები	5%	1012408
მანქანა-დანადგარები	20%	315751
თბოტექნიკური მოწყობილობები	8%	969561
სპეც.ინსტუმენტები და ინვენტარი	20%	13100
მიწის ნაკვეთი		75225
დაუმთავრებელი მშენებლობა		8451
სათადარიგო საშუალებები		2188
ჯამი:		2321459

არამატერიალური აქტივი შედგება ბუღალტრული პროგრამებისგან.

7. სავაჭრო ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულება რომელიც აკისრია კომპანიას მოიცავს ვალდებულებათა შემდეგ კლასებს: კრედიტორული დავალიანება და მყიდველებისგან მიღებული ავანსი, რომლის ფარგლებშიც უნდა მოვახდინოთ პროდუქციის მიწოდება ეტაპობრივად.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

სავაჭრო ვალდებულებები- 222217

მიღებული ავანსები- 713639

ჯამი: 935856

8. გადასახადები/საგადასახადო ვალდებულებები

მოგების გადასახადი

კომპანიამ 2024 წელს დივიდენდების სახით გასცა 110932 ლარი და გადაიხადა ბიუჯეტში მოგების გადასახადი 16640 ლარი.

9. სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებები მოიცავს საკრედიტო ორგანიზაციიდან, პარტნიორი ორგანიზაციიდან და ფიზიკური პირიდან მიღებულ სესხს. საკრედიტო ორგანიზაციიდან მიღებულია ბიზნეს სესხი და აგროსესხები. ბიზნეს სესხი განკუთვნილია საბრუნავი საშუალებებისთვის, აგროსესხებით განხორციელდა საწარმოო ფართის მშენებლობა და მზის ელექტრო სადგურის მშენებლობა. ორივე სესხის პროცენტი აღიარებულია ხარჯად მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში 31.12.2024

მოკლევადიანი სესხები

საკრედიტო ორგანიზაციებიდან 646177

პარტნიორი ორგანიზაციისგან 30457

ფიზ. პირიდან 90000

ჯამი: 766634

გრძელვადიანი სესხები საკრედიტო ორგანიზაციიდან, რომელიც შეადგენს 31.12.2024 წლის მდგომარეობით 796339 ლარს. „შეღავათიანი აგროკრედიტის პროექტის“ ფარგლებში, სოფლის მეურნეობის განვითარების სააგენტო განახორციელებს საპროცენტო განაკვეთის თანადაფინანსებას, სესხის ძირითადი თანხის 11%-ის ოდენობით. საანგარიშო პერიოდში სააგენტოს გადახდილი აქვს 105918 ლარი.

10.კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება (რომელიც მოიცავს ცვლილებებს საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და ა.შ.) შესაძლებელია განხორციელდეს მხოლოდ კომპანიის პარტნიორების გადაწყვეტილებით.

კომპანიის კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისაგან რომელშიდაც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი და მიღებული გრანტისაგან, რომელიც ასახულია ანგარიშგებაში როგორც საკუთარი კაპიტალის კომპონენტები. 2024 წლის მდგომარეობით სულ საკუთარი კაპიტალი შეადგენს 2468318 ლარს.

11.საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ განხორციელებულა

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2025წლის 22 მაისს.

შპს ედენას დირექტორი:



ს. მეტრეველი