

შპს „ედესი ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება და დამოუკიდებელი აუდიტორის

დასკვნა 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების შესახებ

.....3-4

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

.....4-6

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში

.....7

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

.....8

კაპიტალის ცვლილების ანგარიში

.....9

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

.....10

Contents

No table of contents entries found.

შპს „ედესი ჯგუფი“

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ედესი ჯგუფი“-ს („შემდგომში - კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და საწესდებო კაპიტალში ცვლილებებს 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- 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;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია, მოამზადოს მმართველობის ანგარიში „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე, რომელიც ხელმძღვანელობის აზრით, აუცილებელია იმგვარი მმართველობის ანგარიშის მოსამზადებლად, რომელშიც არ იქნება თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი ცდომილება.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია შემდეგზე:

შპს „ედესი ჯგუფი“

- მმართველობის ანგარიში 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;
- მმართველობის ანგარიში 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის მოიცავს ინფორმაციას „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;
- მმართველობის ანგარიშში წარმოდგენილი ინფორმაცია, ყველა არსებითი თვალსაზრისით, შეესაბამება აუდიტით შემოწმებულ ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებას 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის.

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2025 წლის 10 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თამაზ შარიქაძე

თ. შარიქაძე

ლელა სარაული

ლ. სარაული

10 სექტემბერი, 2025 წელი

საქართველო, თბილისი

ELIT AUDIT

© ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახური.

SARAS-F-479381

s/k 245627978 mail: k.xeladze@gmail.com T - 577 999007

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ედესი ჯგუფის“-ის დამფუძნებლებსა და დირექტორებს:

დასკვნა ინდივიდუალურ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ედესი ჯგუფის“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისგან, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნებისგან, მათ შორის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვისგან.

ჩვენი მოსაზრებით, გარდა პირობითი დასკვნის საფუძველში აღწერილი საკითხისა, ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ ვერ მივიღეთ სრულად მესამე მხარის დასტურის წერილები სავაჭრო მოთხოვნებზე, რომლიც ფინანსურ ანგარიშგებაში 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ასახულია 1 660 299 ლარის ღირებულებით. კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერების ხასიათიდან გამომდინარე, ჩვენ ვერ შევძელით სხვა ალტერნატიული პროცედურით

დაგვედასტურებინა სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. შედეგად, ვერ დავადგინეთ საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირებების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან და ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელ ელემენტებთან მიმართებაში.

ჩვენ ვერ მივიღეთ სრულად მესამე მხარის დასტურის წერილები სავაჭრო ვალდებულებებზე, რომლიც ფინანსურ ანგარიშგებაში 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ასახულია 304 742 ლარის ღირებულებით . კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერების ხასიათიდან გამომდინარე, ჩვენ ვერ შევძელით სხვა ალტერნატიული პროცედურით დაგვედასტურებინა სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები. შედეგად, ვერ დავადგინეთ საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირებების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებთან და ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელ ელემენტებთან მიმართებაში.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლობით ვართ კომპანიისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს „პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის“ (IESBA კოდექსი) შესაბამისად, გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული ნაწილების ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოდგენლობის შემთხვევაში.

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- ▶ თანხვედრაშია 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან;
- ▶ მოიცავს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

ხელმძღვანელობისა და მმართველობითი უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირების პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (ფასს) პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა აგრეთვე მოიცავს შიდა კონტროლის ისეთი სისტემის შემუშავებასა და დანერგვას, რომელიც უზრუნველყოფს თაღლითობით თუ შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობებისგან თავისუფალი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში მენეჯმენტი ვალდებულია შეაფასოს კომპანიის შესაძლებლობა გააგრძელოს საქმიანობა უწყვეტად და, საჭიროების შემთხვევაში, წარადგინოს ახსნა- განმარტებითი ინფორმაცია საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებით. მენეჯმენტი აგრეთვე ვალდებულია მოამზადოს ფინანსური

ანგარიშგება საწარმოს უწყვეტობის დაშვების საფუძველზე, გარდაიმ შემთხვევისა, როდესაც მენეჯმენტი აპირებს კომპანიის ლიკვიდაციას ან საქმიანობის შეჩერებას, ან თუ კომპანიას არ აქვს სხვა რეალისტური არჩევანი. მმართველობითი უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებელნი არიან მეთვალყურეობა გაუწიონ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის პროცესს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება მასზედ, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და წარვადგინოთ ანგარიში, რომელიც მოიცავს ჩვენს აუდიტორულ დასკვნას (მოსაზრებას) აღნიშნულზე. დასაბუთებული რწმუნება არის მაღალი დონის რწმუნება, მაგრამ ის არ არის გარანტია იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი აუცილებლად გამოავლენს არსებით უზუსტობებს მათი არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობა შეიძლება წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად. უზუსტობები მიიჩნევა არსებითად, თუკი, გონივრულობის ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ მათ, ცალ- ცალკე ან ერთობლიობაში, შეუძლიათ გავლენა მოახდინონ ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებაზე.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, აუდიტის მსვლელობისას, როგორც აუდიტის პროცესის შემადგენელი ნაწილი, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ განსჯას და ვიცავთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

- ვსაზღვრავთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობების არსებობის რისკებს, ვგეგმავთ და ვასრულებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამგვარი რისკების საპასუხოდ და მოვიპოვებთ ჩვენი აუდიტორული მოსაზრების ჩამოსაყალიბებლად საკმარის და შესაფერის აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თაღლითობით გამოწვეული არსებითი შეცდომების შეუმჩნეველობის რისკი შეცდომით გამოწვეული უზუსტობების შეუმჩნეველობის რისკზე მაღალია, რადგან თაღლითობა მოიცავს ისეთ ქმედებებს, როგორიცაა შეთქმულება, გაყალბება, განზრახ რაიმე ინფორმაციის გამოტოვება და არასრული სახით წარდგენა, ან შიდა კონტროლის არასწორი წარმართვა.

ვერკვევით კონტროლის სისტემის იმ ნაწილში, რომელიც მნიშვნელოვანია ჩვენი აუდიტის მიზნებისათვის, რათა დავგეგმოთ არსებული სიტუაციისათვის შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები, მაგრამ არა იმ მიზნით, რომ გამოვხატოთ ჩვენი მოსაზრება შიდა კონტროლის ეფექტურობის შესახებ.

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკების, ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული სააღრიცხვო შეფასებების და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებების შესაბამისობას.
- განვიხილავთ რამდენად შესაფერისი იყო ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადება საწარმოს საქმიანობის უწყვეტობის დაშვებაზე დაყრდნობით და, მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე, ვაფასებთ, ხომ არ არის მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობა დაკავშირებული იმ მოვლენებთან და პირობებთან, რომლებსაც შეუძლიათ მნიშვნელოვანი ეჭვი გააჩინონ მომავალში კომპანიის მიერ საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელების შესაძლებლობასთან დაკავშირებით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობა არსებობს, მაშინ ჩვენგან მოითხოვება აუდიტორულ დასკვნაში მივუთითოთ ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნა, სადაც განხილულია აღნიშნული მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობა, ხოლო თუკი ფინანსურ ანგარიშგებაში აღნიშნული განუსაზღვრელობის არსებობა არ არის ადეკვატურად აღწერილი, მაშინ მოგვეთხოვება აუდიტორული დასკვნის მოდიფიცირება. ჩვენი მოსაზრებები დაფუძნებულია ჩვენ მიერ აუდიტორული დასკვნის ხელმოწერის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე. თუმცა მომავალში შესაძლოა მოხდეს ისეთი მოვლენები, რომლებსაც გავლენა ექნებათ კომპანიის ფუნქციონირების გაგრძელების შესაძლებლობაზე.
- განვიხილავთ ფინანსური ანგარიშგების სტრუქტურას და შინაარსს, განმარტებით შენიშვნებს და ვადგენთ, თუ რამდენად სამართლიანად არის ასახული მასში ტრანზაქციები და მოვლენები.

მმართველობით უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებთან აუდიტის პროცესში გვექონდა კომუნიკაცია აუდიტის მასშტაბის, აუდიტის გეგმის და აუდიტის სხვა მნიშვნელოვან საკითხებზე, მათ შორის შიდა კონტროლის სისტემაში აუდიტის პროცესში გამოვლენილ მნიშვნელოვან სისუსტეებზე.

შ.პ.ს. „ELIT AUDIT“ (245627978)

SARAS-F-479381

გარიგების პარტნიორი:

კახა ხელაძე

A handwritten signature in blue ink is written over a circular blue stamp. The stamp contains the text "ELIT AUDIT LTD" and the number "245627978". The signature is a stylized, cursive script.

2025 წლის 15 სექტემბერი

საქართველო

შპს „ედესი ჯგუფი“

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	6	8,869,236	8,164,901
სავაჭრო მოთხოვნები	7	1,660,299	1,477,222
გაცემული ავანსები	8	2,884,351	3,831,077
საგადასახადო აქტივი		383,537	-
გაცემული მოკლევადიანი სესხი	9	387,344	309,079
მარაგები	10	12,737,252	12,053,829
სულ მიმდინარე აქტივები		26,922,019	25,836,108
გრძელვადიანი აქტივები			
გრძელვადიანი გაცემული სესხები	9	940,841	1,095,841
ძირითადი საშუალებები	11	22,077,173	21,667,910
სულ გრძელვადიანი აქტივები		23,018,014	22,763,751
სულ აქტივები		49,940,032	48,599,859
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		304,742	365,464
მიღებული მოკლევადიანი სესხი	12	166,634	423,060
საგადასახადო ვალდებულებები		-	108,298
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		471,376	896,822
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული გრძელვადიანი სესხი	12	15,526,511	18,251,738
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		15,526,511	18,251,738
სულ ვალდებულებები		15,997,887	19,148,560
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		210	210
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		33,941,935	29,451,089
სულ საკუთარი კაპიტალი		33,942,145	29,451,299
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		49,940,032	48,599,859

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2025 წლის 10 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თამაზ შარიჭაძე *თ. შარიჭაძე*

ლელა სარაული *ლ. სარაული*

10 სექტემბერი, 2025 წელი

საქართველო, თბილისი

შპს „ედესი ჯგუფი“

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	13	28,475,625	30,870,888
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(21,077,582)	(25,272,378)
საერთო მოგება		7,398,043	5,598,510
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(1,723,489)	(1,587,163)
ფინანსური შემოსავალი	9	864,973	1,549,555
ფინანსური ხარჯი	12	(2,133,424)	(2,300,658)
წმინდა საკუთრო სხვაობა		68,140	196,794
საექვო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვის ხარჯი	7	(18,000)	(497,820)
მარაგების გაუფასურება	10	-	(212,820)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		59,288	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(59,134)	(43,465)
მოგება ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან		34,449	-
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ზარჯამდე		4,490,846	2,702,933
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		4,490,846	2,702,933
გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2025 წლის 10 სექტემბერს.			

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თამაზ შარიჭაძე

თ. შარიჭაძე

ლელა სარაული

ლ. სარაული

10 სექტემბერი, 2025 წელი

საქართველო, თბილისი

შპს „ედესი ჯგუფი“

	2,024	2,023
საოპერაციო საქმიანობა		
მომზადებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	31,978,692	35,920,381
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(14,660,571)	(21,179,978)
დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(745,399)	(647,913)
გადასახადების გადასახდელად გასული ფულადი სახსრები	(5,444,003)	(5,299,439)
სხვა საოპერაციო გასავლები	(51,837)	(267,197)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	11,076,882	8,525,855
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(8,166,656)	(7,578,346)
მიღებული სესხის ძირი	155,000	-
მიღებული პროცენტი	786,708	1,411,180
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(7,224,948)	(6,167,166)
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებაიდან	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-	817,404
სესხის ძირის გადახდა	(2,725,227)	(1,059,060)
სესხის პროცენტის გადახდა	(2,276,619)	(3,230,250)
დივიდენდების გადახდა	-	-
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(5,001,846)	(3,471,907)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(1,149,912)	(1,113,218)
სავალუტო კურსის ეფექტი	1,854,248	165,575
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	8,164,901	9,112,544
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	8,869,236	8,164,901

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2025 წლის 10 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თამაზ შარიქაძე

თ. შარიქაძე

ლელა სარაული

ლ. სარაული

10 სექტემბერი, 2025 წელი

საქართველო, თბილისი

შპს „ედესი ჯგუფი“

	საწესდებო კაპიტალი	(დაგროვილი ზარალი)/ გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	210	26,748,156	26,748,366
დივიდენდის გამოცხადება	-	-	-
საწესდებო კაპიტალი ცვლილება	-	-	-
მოგება/(ზარალი) წლის განმავლობაში	-	2,702,933	2,702,933
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	210	29,451,089	29,451,299
დივიდენდის გამოცხადება	-	-	-
საწესდებო კაპიტალი ცვლილება	-	-	-
მოგება/(ზარალი) წლის განმავლობაში	-	4,490,846	4,490,846
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	210	33,941,935	33,942,145

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2025 წლის 10 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თამაზ შარიქაძე *თ. შარიქაძე*

ლელა სარაული *ლ. სარაული*

10 სექტემბერი, 2025 წელი

საქართველო, თბილისი

შპს „ედესი ჯგუფი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული მენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ედესი ჯგუფი“ (ს/ნ 203868635) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა საქართველოში 2000 წლის 5 ივნისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა: საქართველო, ქალაქი თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, აკაკი ბელიაშვილის ქ. N157.

კომპანიის ფაქტიური მისამართი და ადგილმდებარეობა: საქართველო, ქალაქი თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, აკაკი ბელიაშვილის ქ. N157.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია თამაზ შარიქაძე.

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას მართავს კომპანიის დირექტორი - თამაზ შარიქაძე.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფართო მონმარების საკანცელარიო საქონლის შესყიდვა და რეალიზაცია, სავაჭრო ობიექტების ქსელის შექმნა, სუპერმარკეტების და ბაზრობების მოწყობა და ექსპლოატაცია.

კომპანიას საშუალოდ 2024 წლის განმავლობაში დასაქმებული ყავდა 50 თანამშრომელი, ხოლო 54 თანამშრომელი ყავდა დასაქმებული 2023 წელს.

წარსადგენი ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის ადგილია საქართველო. საქართველოს გააჩნია განვითარებადი ბაზრისთვის დამახასიათებელი გარკვეული მახასიათებლები, რაც მოიცავს შედარებით მაღალ ინფლაციის მაჩვენებელსა და საპროცენტო განაკვეთებს. ხშირია ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში და ინტერპრეტაციებში.

საქართველოს სამომავლო ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული მთავრობის მიერ მიღებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული გადაწყვეტილებების ეფექტურობაზე, ისევე როგორც საგადასახადო, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ განვითარებაზე.

ხელმძღვანელობას არ აქვს საშუალება ზუსტად იწინასწარმეტყველოს მოვლენათა ყველა შესაძლო განვითარება, რომელსაც შეიძლება გავლენა ჰქონდეს საქართველოს ეკონომიკაზე და შესაბამისად კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ის მიმართავს ყველა საჭირო ღონისძიებას კომპანიის ბიზნესის მდგრადობისა და განვითარების მხარდასაჭერად.

შპს „ედესი ჯგუფი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

3. მომზადების საფუძველი

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშგებო 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:

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა როგორც ფუნქციონირებადმა 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.

განაცხადი შესაბამისობაზე. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები

მომზადებულია „ფინანსური ანგარიშგებების საერთაშორისო სტანდარტებთან მცირე და საშუალო ზომის საწარმოებისთვის“ (ფასს-ები მსს- სთვის) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის საქართველოს კანონთან შესაბამისობაში.

ანგარიშგებები მომზადდა პირვანდელი ღირებულების კონვენციის მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის შესაბამისად მომზადებისათვის საჭიროა გარკვეული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენება. მოითხოვება ასევე ხელმძღვანელობის მიერ განსჯის გამოყენება კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. სფეროები, სადაც მაღალი ხარისხით იქნა გამოყენებული განსჯა და სირთულით ხასიათდება, ასევე სფეროები, სადაც დაშვებები და შეფასებები მნიშვნელოვანია ფინანსური ანგარიშგებისათვის, გამჟღავნებულია მე-5 განმარტებით შენიშვნაში.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

შპს „ედესი ჯგუფი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საოპერაციო და წარსადგენი ვალუტა. საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ლარი და იგი წარმოადგენს კომპანიის საოპერაციო ვალუტასა და იმ ვალუტას, რომელშიც კომპანიის ინდივიდუალური ანგარიშგებაა წარმოდგენილი. ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებაში მოცემული ყველა თანხა დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

უცხოური ვალუტის გადაანგარიშება. კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებებში შესული მუხლები ფასდება პირველადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტით, რომელშიც საწარმო ოპერირებს (სამუშაო ვალუტა). კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ქართული უცხოური სავალუტო ოპერაციები სამუშაო ვალუტაში გადაიყვანება ოპერაციების განხორციელებისას გავრცელებული სავალუტო კურსების მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში შემოსულობები და ზარალი, რომელიც მსგავსი ოპერაციების ანგარიშსწორების და უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების წლის ბოლოს არსებული სავალუტო კურსების გადაყვანის შედეგია, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, „ფინანსური შემოსავლის ან ხარჯების“ ნაწილში. ყველა სხვა უცხოური ვალუტის გაცვლის შემოსულობა ან ზარალი წარმოდგენილია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა საოპერაციო ხარჯების ან სხვა შემოსავლის“ ნაწილში.

მონეტარულ ერთეულებზე საკურსო სხვაობა მოგება-ზარალში აღიარდება მათი წარმოშობის პერიოდში. ეს არ ეხება საკურსო სხვაობას უცხოურ ვალუტაში ნასესხებ სახსრებთან მიმართებაში, რომლებიც სამომავლო წარმოებისათვის შექმნის პროცესში მყოფ აქტივებთანაა დაკავშირებული და ამ აქტივების ღირებულებაში შევიდა, როდესაც ისინი ჩაითვალა ამ უცხოურ ვალუტაში ნასესხებ სახსრებზე საპროცენტო ხარჯის კორექტირებად.

კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლოს მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.8068	2.6894
ლარი/1 ევრო	2.9306	2.9753
ლარი/100 რუსული რუბლი	2.5405	2.9916

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში, მოთხოვნამდე დეპოზიტებს ბანკებში და სხვა მოკლევადიან, მაღალი ლიკვიდობის მქონე ინვესტიციებს, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამ თვემდეა. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები გატარებულია ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ღირებულებით. შემდგომში აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, შემცირებული გაუფასურების ანარიცხით.

შპს „ედესი ჯგუფი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი განისაზღვრება მაშინ, როდესაც არსებობს იმის ობიექტური მტკიცებულება, რომ კომპანიას არ ექნება კუთვნილი თანხების ამოღების შესაძლებლობა მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად.

გაცემული ავანსები. გაცემული ავანსი აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების ანარიცხებით. როდესაც მოსალოდნელია, რომ გაცემულ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება არ არის შესაძლებელი, გაცემული ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აღირიცხება წლის მოგებაში ან ზარალში.

მარაგები. მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება შეწონილი საშუალოს საფუძველზე. მზა პროდუქციის და დაუმთავრებელი წარმოების თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულს და მასალებს, პირდაპირ შრომით დანახარჯებს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და დაკავშირებულ საწარმოო ზედნაღებ ხარჯებს (ჩვეულებრივი საწარმოო წარმადობის საფუძველზე), მაგრამ არ მოიცავს სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებული გასაყიდი ფასი ჩვეულებრივი ბიზნესსაქმიანობისას, შემცირებული დასრულების შეფასებული დანახარჯებით და გაყიდვის ხარჯებით.

ყოველი საანგარიშო პერიოდისთვის მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე. თუ მარაგი გაუფასურდა, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის გასაყიდ ფასამდე, შემცირებული გაყიდვის ხარჯებით, გაუფასურების ზარალი მყისიერად აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, თავდაპირველი ღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთის თანხით ან დაგროვილი გაუფასურების ანარიცხებით.

მცირე და საშუალო ზომის საწარმოებისთვის (მსს) ფასს-ებზე გადასვლის თარიღით ანუ 2017 წლის 1 იანვარს, ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება განსაზღვრული იყო ამ თარიღით მის რეალურ ღირებულებასთან მიმართებაში („დასაშვები საწყისი ღირებულება“).

შემდგომი დანახარჯები აისახება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება აქტივის სახით, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც მოსალოდნელია მოცემულ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება კომპანიის მიერ და შესაძლებელია დანახარჯების სარწმუნოდ შეფასება. უმნიშვნელო რემონტის და ყოველდღიური საექსპლუატაციო დანახარჯები გაწევისთანავე აისახება ხარჯებში. ძირითადი საშუალების მნიშვნელოვანი ნაწილების ან კომპონენტების შეცვლის დანახარჯები კაპიტალიზდება და შეცვლილი ნაწილი ამოიღება მოხმარებიდან.

ცვეთა. ძირითადი საშუალებების ცვეთა დაირიცხება ისე, რომ აქტივების ღირებულება, შემცირებული მათი ცვეთით, რომელიც წარმოადგენს ნარჩენი ღირებულებას, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში გადანაწილდეს, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

შპს „ედესი ჯგუფი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები შემდეგია:

ძირითადი საშუალების კატეგორია

	ცვლის განაკვეთი
შენობა	5%
მანქანა დანადგარები	8%
სატრანსპორტო საშუალებები	8%
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა	20%

აქტივების ნარჩენი ღირებულებები, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვლის მეთოდები გადაისინჯება და კორექტირდება, საჭიროების შემთხვევაში, თუ ბოლო საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არსებობს მითითება მნიშვნელოვან ცვლილებაზე.

აქტივის საბალანსო ღირებულება დაუყონებლივ ჩამოიწერება მის ანაზღაურებად თანხამდე იმ შემთხვევაში, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება მეტია ვიდრე მისი ანაზღაურებადი თანხა.

გასვლებიდან მიღებული შემოსულობები და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით და აღიარდება „სხვა შემოსავალში“ და „სხვა დანახარჯებში“ სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს თავის მოვალეობებს ხელშეკრულების ფარგლებში და იგი თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, შემდეგ კი ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

საგადასახადო ვალდებულებები. გადასახადები და ხარჯები, როგორცაა, მაგალითად მოგების გადასახადის გარდა სხვა გადასახადები ან მარეგულირებლის საფასური, დაფუძნებული იმ პერიოდთან დაკავშირებულ ინფორმაციაზე, რომელიც წინ უსწრებს გადახდის მოვალეობის წარმოქმნას, ვალდებულებების სახით აღიარდება მაშინ, როდესაც მოხდება მავალდებულებელი მოვლენა, რომელიც გადასახადის გადახდის ვალდებულებას წარმოქმნის, რაც განისაზღვრება კანონმდებლობით, რომელიც განაპირობებს მოცემული გადასახადის გადახდის ვალდებულებას. თუ გადასახადი მავალდებულებელი მოვლენის მოხდენამდე გადაიხდება, იგი აღიარდება წინასაწარი გადახდის სახით.

მიღებული სესხები. მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, გაწეული გარიგების დანახარჯების გარეშე, შემდეგ კი აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი. მოგების გადასახადი ასახულია ფინანსურ ანგარიშგებაში არსებული კანონმდებლობის, ან საანგარიშგებო პერიოდისთვის ძალაში შესული კანონმდებლობის შესაბამისად. 01-იან-17-მდე, საგადასახადო კრედიტი შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარებული იყო წლის მოგებაში ან ზარალში, თუ ის არ იყო აღიარებული სხვა სრულ შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში, რადგან ის ეხებოდა იმ გარიგებებს, რომლებიც ასევე აღიარებული იყო, იგივე ან სხვა პერიოდში, სხვა სრულ

შპს „ედესი ჯგუფი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში.

მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომელიც მოსალოდნელია რომ გადახდილი იქნება საგადასახადო ორგანოებისათვის ან მათგან იქნება მისაღები, მიმდინარე და გასული პერიოდების დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით. დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს, როდესაც ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია საგადასახადო დეკლარაციის ჩაბარებამდე.

გადავადებული მოგების გადასახადი აისახება ბალანსის ვალდებულებების მეთოდით საგადასახადო გადასახადის მომავალ პერიოდში გადატანისათვის და აქტივების და ვალდებულებების საგადასახადო ბაზასა და ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის, მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის დროებითი განსხვავებებისათვის. საწყისი აღიარებისაგან გათავისუფლების გამო, გადავადებული გადასახადები არ აღირიცხება აქტივის ან ვალდებულების საწყისი აღიარებისას წარმოქმნილ დროებით სხვაობებზე. გარდა იმ ოპერაციებისა რომლებიც არ მოიცავს საწარმოთა გაერთიანებას, თუ ეს ოპერაციები საწყისი აღიარებისას გავლენას არ ახდენს არც სააღრიცხვო და არც დასაბეგრ მოგებაზე. გადავადებული საგადასახადო ნაშთების შეფასება ხდება იმ საპროცენტო განაკვეთებით, რომლებიც ძალაშია ან შემდეგში შევა ძალაში საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულს, რომლებიც მოსალოდნელია, რომ გავრცელდება იმ პერიოდზე, როდესაც დროებითი განსხვავებები ანუღირდება ან გამოყენებული იქნება შემდეგ პერიოდებში გადატანილი საგადასახადო ზარალი.

გადავადებული საგადასახადო აქტივები გამოქვითვადი დროებითი სხვაობებისათვის და გადატანილი საგადასახადო ზარალისათვის აღირიცხება მხოლოდ იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია, რომ დროებითი სხვაობები მომავალში ანუღირდება და საკმარისი სამომავლო დასაბეგრი მოგება წარმოიქმნება იმისათვის, რომ შესაძლებელი იქნეს მის საპირისპიროდ აღნიშნული გამოქვითვების გამოყენება.

გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები ურთიერთგადაიფარება, როდესაც არსებობს იურიდიულად აღსრულებადი უფლება მიმდინარე საგადასახადო აქტივების მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებების გადაფარვისთვის და როდესაც გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები დაკავშირებულია მოგების გადასახადთან, რომელიც დაკისრებულია იმავე საგადასახადო ორგანოს მიერ იმავე დასაბეგრ საწარმოზე ან სხვა დასაბეგრ საწარმოებზე, როდესაც არ არსებობს ამ ნაშთების საფუძველზე ანგარიშსწორების განზრახვა.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითკომპანიები (გარდა ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდებისა) ვალდებული არ არიან გადაიხადონ მოგების გადასახადი 2017 წლის 1 იანვრიდან გამომუშავებულ მოგებაზე მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება ან აღიარებული განაწილება დივიდენდის სახით.

შპს „ედესი ჯგუფი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15% დარიცხულ თანხაზე (ანუ წმინდა დივიდენდები იბეგრება 5%-იანი განაკვეთით და დარიცხული თანხის მისაღებად უნდა გაიყოს 0,85-ზე) ფიზიკური პირების ან არარეზიდენტი იურიდიული პირებისათვის დივიდენდის გადახდის მომენტში. რეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგებიდან გადახდილი დივიდენდები არ იბეგრება.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე პერიოდში აკუმულირებულ მოგებაზე დივიდენდები ექვემდებარება მოგების გადასახადით დაბეგვრას მთლიან თანხაზე, შემცირებული შესაბამისი საგადასახადო კრედიტის თანხით, რომელიც გამოითვლება, როგორც დასაბეგრ მოგებაზე, იგივე პერიოდში მთლიანი წმინდა მოგების საპირისპიროდ, გამოცხადებული და გადახდილი კორპორატიული მოგების გადასახადის წილი, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე.

მოგების გადასახადი, რომელიც წარმოიქმნება დივიდენდების განაწილებიდან აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის დანახარჯი იმ პერიოდში, როდესაც დივიდენდები არის გამოცხადებული, მიუხედავად იმისა, თუ რა პერიოდში ან რა თარიღით ჰქონდა ფაქტობრივ გადახდას ადგილი. პირობითი საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც წარმოიქმნება დივიდენდების გადახდისას, არ არის აღიარებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

დივიდენდების განაწილების გარდა გადასახადი გადასახდელია იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებულნი ეკონომიკურ საქმიანობასთან - აქტივების ან მომსახურების უფასო მიწოდება და წარმომადგენლობითი დანახარჯები, რაც აღემატება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ მაქსიმალურ თანხას. ყველა გადახდილი ავანსი საწარმოებზე, რომლებიც რეგისტრირებულნი არიან პრივილეგირებული საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციებში და სხვა გარკვეული ოპერაციები მსგავს საწარმოებთან, ისევე როგორც ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ პირებზე გაცემული სესხები, მაშინვე დაბეგვრადია. მსგავსი გადასახადები, სხვა გადასახადებთან ერთად, პრივილეგირებული საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციებში დარეგისტრირებული საწარმოებისაგან აღნიშნული გადახდილი ავანსის სანაცვლოდ მიღებულ აქტივებზე ან მომსახურებებზე მოთხოვნილი საგადასახადო კრედიტის გამოკლებით, ან ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტებზე გაცემული სესხების ამოღების გამოკლებით, აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში ასახულ გადასახადებში და არა საოპერაციო დანახარჯებში.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ყველა სავაჭრო შემოსავლის, დისკონტირების, მოცულობითი ფასდათმობების გარეშე. კომპანია აღიარებს ამონაგებს მაშინ, როდესაც ამონაგების თანხის სანდოდ შეფასება შესაძლებელია: როდესაც მოსალოდნელია, რომ სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი საწარმოში შემოედინება; და როდესაც კომპანიის თითოეული საქმიანობისთვის სპეციალური კრიტერიუმები დაცულია.

მომუშავეთა გასამრჯელოები. ხელფასი, სარგო, ანაზღაურებადი შვებულება და ბიულეტენი, ბონუსები და სამედიცინო დაზღვევადაირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ

შპს „ედესი ჯგუფი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

იქნადაკავშირებული მომსახურებაკომპანიის თანამშრომლების მიერ. კომპანიას არ გააჩნია იურიდიული ან კონსტრუქციული მოვალეობა, რომ განახორციელოს საპენსიო ან მსგავსი გადახდები.

ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთგადაფარვა. ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა ხდება და წმინდა თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს აღიარებული თანხების იურიდიულად აღსრულებადი უფლება და არსებობს წმინდა საფუძველზე ანგარიშსწორების ან ერთდროულად აქტივის რეალიზებისა და ვალდებულების ანგარიშსწორების გაზრახვა. ურთიერთგადაფარვის მსგავსი უფლება: (ა) არ უნდა იყოს დამოკიდებული რაიმე სამომავლო მოვლენაზე და (ბ) იურიდიულად აღსრულებადი უნდა იყოს ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილ გარემოებებში: (i) ჩვეულებრივი ბიზნესსაქმიანობისას, (ii) დეფოლტის შემთხვევაში და (iii) გადახდისუუნარობის ან გაკოტრების შემთხვევაში.

საოპერაციო იჯარა. როდესაც კომპანია მოიჯარეა და საკუთრებასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და უკუგება არ გადაეცემა კომპანიას მეიჯარის მიერ, მაშინ იჯარის მთლიანი გადახდები, იჯარის მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით აისახება მოცემული წლის მოგება-ზარალში. იჯარის ვადა არის შეუქცევადი, რომლისთვისაც მოიჯარემ ხელშეკრულება გააფორმა მოცემული აქტივის იჯარით გაცემაზე, იმ დამატებით ვადასთან ერთად, რომლის განმავლობაშიც მეიჯარეს ამ აქტივის იჯარით ფლობის გაგრძელების ოფციონი აქვს, შემდგომი გადახდებით თუ გადახდების გარეშე, როდესაც საიჯარო ურთიერთობის დაწყებისას გონივრულად სარწმუნოა, რომ მეიჯარე მამოიყენებს ამ ოფციონს.

5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და განსჯა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებების და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიჩნეულია, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა იყენებს აგრეთვე განსჯას, შეფასებებთან ერთად, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას. განსჯა, რომელსაც რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა საკითხია და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. ხელმძღვანელობამ დარჩენილი

შპს „ედესი ჯგუფი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სასარგებლო მომსახურების ვადების შეფასებისას ითვალისწინებს აქტივების ამჟამინდელ ტექნიკურ მდგომარეობას, ფიზიკურ ცვეთას და იმ ფიზიკურ გარემოს, რომელშიც აქტივი ოპერირებს. ამ ნებისმიერი პირობების ან დაშვებების ცვლილებებმა შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთის კორექტირებები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურება. მოთხოვნების ანგარიშების გაუფასურების ანარიცხი ეფუძნება მომხმარებლის სპეციფიკური ანგარიშების ამოღებადობის შეფასებას ხელმძღვანელობის მიერ. თუ მსხვილიმომხმარებლის კრედიტუნარიანობის გაუარესებას აქვს ადგილი ან ფაქტობრივი დეფოლტი აღემატება შეფასებულს. ფაქტობრივი მოთხოვნების ანგარიშები შეიძლება განსხვავდებოდეს ამ შეფასებებისაგან. კომპანია საზღვრავს იმას, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ გაუფასურებას ჰქონდა ადგილი ინდივიდუალურად შეფასებული მოთხოვნების ანგარიშებისათვის, მნიშვნელოვანია თუ არა, ის მოიცავს მოთხოვნის ანგარიშს მოთხოვნების ანგარიშების იმ ჯგუფში, რომელთაც გააჩნიათ მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლები და ჯამურად აფასებს მათ გაუფასურებაზე. გაუფასურების ჯამური შეფასების მიზნებისათვის, მოთხოვნების ანგარიშები ჯგუფდება მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მიხედვით. ეს მახასიათებლები შესატყვისია სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასებისა მსგავსი აქტივების ჯგუფებისათვის იმით, რომ მაჩვენებელია მსესხებლის უნარისა, გადაიხადოს ყველა გადასახადი თანხა, რომელიც ეკისრება ამ შეფასებული აქტივების სახელშეკრულებო პირობებით. სავაჭრო მოთხოვნები, რომლებიც ფასდება როგორც ინდივიდუალურად არ გაუფასურებული გაუფასურებაზე შეფასდება ჯამურად კომპანიის ისტორიული ამოღების გამოცდილების გათვალისწინებით მსგავსი ხანდაზმულობის მქონე აქტივებისათვის. სავაჭრო მოთხოვნების ანარიცხები კეთდება ამოღების დონეების ისტორიული გამოცდილების საფუძველზე გარკვეული ხანდაზმულობის კატეგორიის ანგარიშებიდან. გაუფასურების ანარიცხის ღირებულება სენსიტიურია გამოყენებული სპეციფიური პროცენტებისადმი.

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული	2,881	47,764
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	6,483,033	6,652,006
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2,380,542	1,465,131
ფული სხვა საბანკო ანგარიშზე	2,780	-
სულ	8,869,236	8,164,901

ფულადი ნაშთები შეესაბამება ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ ნაშთებს.

შპს „ელესი ჯგუფი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

7. სავაჭრო მოთხოვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2024	31.12.2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2,125,207	1,927,530
შემცირებული: გაუფასურების ზარალის ანარიცხები	(515,736)	(497,736)
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	50,828	47,428
	1,660,299	1,477,222

გაუფასურების ზარალის ანარიცხები	31.12.2024	31.12.2023
გაუფასურების ანარიცხი 1 იანვრისთვის	497,736	-
წლის დარიცხვა	18,000	497,736
გაუფასურების ანარიცხები 31 დეკემბრისათვის	515,736	497,736

8. გაცემული ავანსები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, გაცემული ავანსების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

გაცემული ავანსები	31.12.2024	31.12.2023
გადახდილი ავანსები	2,884,351	3,831,077
	2,884,351	3,831,077

9. გაცემული სესხები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, გაცემული სესხების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

გაცემული სესხი	31.12.2024	31.12.2023
გაცემული სესხის ძირი	940,841	1,095,841
გაცემული სესხის პროცენტი	387,344	309,079
სულ	1,328,185	1,404,920

გაცემული სესხის ძირი

კომპანიის დასახელება	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	ვადიანობა	31.12.2024	31.12.2023
#1-16.12.21 პოლიმერ პაკი	GEL	12,5	2	940,841	940,841

შპს „ედესი ჯგუფი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სესხი #2-03,02,22 პოლიმერ პაკი	GEL	13,4	2	-	155,000
სესხი				940,841	1,095,841

გაცემული სესხის პროცენტი

კომპანიის დასახელება	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	ვალიანობა	31.12.2024	31.12.2023
#1-16,12,2021 პოლიმერ პაკი მისაღები სესხის %	GEL	12,5	2	387,344	269,417
#2-03,02,22 პოლიმერ პაკი მისაღები სესხის %	GEL	13,4	2	-	39,662
				387,344	309,079

ფინანსური შემოსავალი	31.12.2024	31.12.2023
საპროცენტო შემოსავალი	864,973	1,549,555
სულ	864,973	1,549,555

10. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანიას სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების სახით გააჩნია:

მარაგები	31.12.2024	31.12.2023
ნედლეული	-	-
მზა პროდუქცია	12,921,544	12,212,026
სხვა მარაგები	28,444	54,539
მარაგების გაუფასურება	(212,736)	(212,736)
სულ	12,737,252	12,053,829
მარაგების გაუფასურება	31.12.2024	31.12.2023
გაუფასურების ანარიცხები 1 იანვრისათვის	212,736	-
წლის დარიცხვა	-	212,736
გაუფასურების ანარიცხები 31 დეკემბრისათვის	212,736	212,736

11. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების მოძრაობა:

მიწა და შენობები	დუმთავრებელი მშენებლობა	სატრანსპორტო საშუალებები და მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და სხვა	ჯამი
---------------------	----------------------------	---	----------------------------------	------

ისტორიული

შპს „ედესი ჯგუფი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ღირებულება					
31 დეკემბერი 2022	12,998,550	361,510	1,425,762	537,908	15,323,730
შესყიდვა	7,034,284	34,992	456,141	52,929	7,578,346
გასვლა	-	-	-	-	-
კაპიტალიზაცია	396,077	(396,077)	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	20,428,911	425	1,881,903	590,837	22,902,076
შესყიდვა	7,537,039	-	620,473	9,144	8,166,656
გასვლა	(7,532,578)	-	-	-	(7,532,578)
კაპიტალიზაცია	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	20,433,372	425	2,502,376	599,981	23,536,154
აკუმულირებული ცვეთა					
31 დეკემბერი 2022	186,787	-	667,484	213,546	1,067,817
პერიოდის ცვეთა	24,717	-	111,991	29,641	166,349
გაუფასურება	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	211,504	-	779,475	243,187	1,234,166
პერიოდის ცვეთა	27,891	-	169,943	29,523	227,357
გაუფასურება	-	-	-	-	-
გასვლა	(2,543)	-	-	-	(2,543)
31 დეკემბერი 2024	236,852	-	949,418	272,710	1,458,981
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2023	20,217,407	425	1,102,428	347,650	21,667,910
31 დეკემბერი 2024	20,196,519	425	1,552,958	327,271	22,077,173

კომპანიის ბალანსზე რიცხულია უძრავი ქონება შემდეგი საკადასტრო მონაცემებით:

დასახელება და საკადასტრო მონაცემები	რაოდენობა (კვ.მ.)
მიწის ნაკვეთი 03.04.32.710	11,200.00
მიწის ნაკვეთი 01.13.02.003.154	4,484.00
მიწის ნაკვეთი 01.13.02.003.381	1,533.00
მიწის ნაკვეთი 72.08.10.458	41,200.00
მიწის ნაკვეთი 01.13.02.003.208	2,310.00
მიწის ნაკვეთი 72.08.10.206	3,000.00
მიწის ნაკვეთი 72.08.10.205	2,500.00
მიწის ნაკვეთი 72.08.10.197	6,000.00
მიწის ნაკვეთი 72.08.10.204	2,501.00
მიწის ნაკვეთი 72.08.10.388	1,800.00
მიწის ნაკვეთი 72.08.05.832	2,000.00
მიწის ნაკვეთი 72.08.05.833	2,000.00
მიწის ნაკვეთი 72.08.05.826	1,876.00
მიწის ნაკვეთი 72.08.05.834	2,000.00
მიწის ნაკვეთი 72.08.05.820	2,000.00
მიწის ნაკვეთი 72.08.05.821	1,560.00

შპს „ედესი ჯგუფი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

მიწის ნაკვეთი 72.08.05.823	2,000.00
მიწის ნაკვეთი 72.08.05.824	2,000.00
მიწის ნაკვეთი 72.08.05.819	1,560.00
მიწის ნაკვეთი 72.08.05.818	1,361.00
მიწის ნაკვეთი 72.08.05.829	1,360.00
მიწის ნაკვეთი 72.08.05.830	2,000.00
მიწის ნაკვეთი 72.08.05.202	20,000.00
მიწის ნაკვეთი გაერთ 01.13.02.003.210	3,115.00
მიწის ნაკვეთი 01.19.16.003.397	24,401.00
მიწის ნაკვეთი 01.13.02.001.106	921.00
მიწის ნაკვეთი 01.13.02.003.214	21,943.00
მიწის ნაკვეთი 01.19.16.002.253	1,501.00
მიწის ნაკვეთი 01.13.02.003.447	20,943.00
მიწის ნაკვეთი 01.13.02.003.448	1,000.00
შენობა ბელიაშვილის 157	882,061.22
შენობა ჭავჭავაძის გამზ #11 ქუთაისი 03.04.07.037.01.001	183978.90
შენობა ქ. რუსთავი შარტავას გამზირი 12ა. ბლოკი ა 02.03.04.359 01/03/523	212098.52
შენობა-ნაგებობა 01.13.02.003.214	3000.00
ნაგებობა ბელიაშვილის 157	68,339.88

12. მიღებული სესხები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მიღებული სესხების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

მიღებული სესხი	31.12.2024	31.12.2023
მიღებული სესხის ძირი	15,526,511	18,251,738
მიღებული სესხის პროცენტი	166,634	423,060
სულ	15,693,145	18,674,798

მიღებული სესხის ძირი

კომპანიის დასახელება	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	ვადიანობა	31.12.2024	31.12.2023
დამფუძნებლის გრძელვადიანი სესხი#1	GEL	12	10	254,311	2,956,864
GEL თამაზ შარიქაძე					
დამფუძნებლის	GEL	12,2	10	9,757,500	9,757,500

შპს „ედესი ჯგუფი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

გრძელვადიანი სესხი#4					
GEL თამაზ შარიქაძე					
დამფუძნებლის					
გრძელვადიანი სესხი#5	GEL	13,2	3	1,734,700	1,734,700
GEL თამაზ შარიქაძე					
დამფუძნებლის					
გრძელვადიანი სესხი#6	GEL	13,4	10	3,780,000	3,780,000
GEL თამაზ შარიქაძე					
დამფუძნებლის					
გრძელვადიანი სესხი#7	GEL	13,84	1	-	22,674
GEL თამაზ შარიქაძე					
				15,526,511	18,251,738

მიღებული სესხის პროცენტი

კომპანიის დასახელება	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	ვალიანობა	31.12.2024	31.12.2023
დამფუძნებლის					
გრძელვადიანი სესხი#1 GEL	GEL	12	10	-	-
თამაზ შარიქაძე					
დამფუძნებლის					
გრძელვადიანი სესხი#4 GEL	GEL	12,2	10	166,634	423,060
თამაზ შარიქაძე					
დამფუძნებლის					
გრძელვადიანი სესხი#5 GEL	GEL	13,2	3	-	-
თამაზ შარიქაძე					
დამფუძნებლის					
გრძელვადიანი სესხი#6 GEL	GEL	13,4	10	-	-
თამაზ შარიქაძე					
დამფუძნებლის					
გრძელვადიანი სესხი#7 GEL	GEL	13,84	1	-	-
თამაზ შარიქაძე					
				166,634	423,060

ფინანსური ხარჯი	31.12.2024	31.12.2023
საპროცენტო ხარჯი	2,133,424	2,300,658
სულ	2,133,424	2,300,658

13. ამონაგები

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის განმავლობაში კომპანიის შემოსავალი

შპს „ედესი ჯგუფი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ასე გამოიყურება:

ამონაგები	31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	28,328,997	30,796,081
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	146,628	74,807
სულ შემოსავალი	28,475,625	30,870,888

კომპანიის შემოსავლის მიღების ძირითადი წყაროა ფართო მოხმარების საკანცელარიო საქონლის რეალიზაცია.

14. რეალიზაციის თვითღირებულება

2024 და 2023 წლის მდგომარეობით რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება შეადგენს:

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	31.12.2024	31.12.2023
გახარჯული მასალების თვითღირებულება	20,814,784	25,050,519
თვითღირებულებაში შემავალი მომსახურეობის ხარჯები	190,093	131,036
თვითღირებულებაში შემავალი სხვა ხარჯები	72,705	90,823
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	21,077,582	25,272,378

15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება შემდეგი მუხლებისაგან:

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	31.12.2024	31.12.2023
ხელფასის ხარჯი	980,976	871,271
იჯარის ხარჯი	155,359	189,820
ცვეთის ხარჯი	224,815	166,349
მომსახურების ხარჯი	91,076	84,946
საგადასახადო ხარჯი	48,345	44,389
კომუნალური ხარჯი	42,134	41,686
კომუნიკაციის ხარჯი	6,889	5,711
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	173,896	182,991
სულ სხვა საერთო ხარჯი	1,723,489	1,587,163

16. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონსტროლის ქვეშ

შპს „ედესი ჯგუფი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

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.

ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან	31.12.2024	31.12.2023
მიღებული სესხები	15,526,511	18,251,738
საპროცენტო დავალიანება	2,133,424	2,300,658
მენეჯმენტის ანაზღაურება	31.12.2024	31.12.2023
ხელფასები და სხვა თანამშრომელთა მოკლევადიანი სარგებელი(დირექტორის დარიცხული ხელფასი)	22744	21,547

კომპანიის პირდაპირი საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა თამაზ შარიქაძე.

17. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

კომპანიის მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია უწყვეტობის პრინციპით.

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის შემდეგ მნიშვნელოვანი მოვლენა არ მომხდარა.

მმართველობითი ანგარიშგება

ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. "ედესი ჯგუფი" (ს/კ 203868635) ჩამოყალიბდა 2000 წლის 5 ივნისს, საზოგადოების დამფუძნებელია თამაზ შარიქაძე (პ/ნ 01019007389), 100% წილის მფლობელი. წარმომადგენლობითი უფლებამოსილება დირექტორი - თამაზ შარიქაძე (პ/ნ 01019007389). მისმართი ქ. თბილისის, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, აკაკი ბელიაშვილის ქ. №157

საქმიანობა და სტრატეგია

შ.პ.ს. "ედესი ჯგუფის" საქმიანობას წარმოადგენს ფართო მოხმარების საკანცელარიო და პოლიგრაფიული საქონლის შესყიდვა, წარმოება და რეალიზაცია. სავაჭრო ობიექტების ქსელის შექმნა. მოამარაგოს ადგილობრივი საწარმოები, მაღაზიები და ბაზრობები საკანცელარიო და პოლიგრაფიული საქონლით. ორგანიზაცია ემსახურება ძირითადად ადგილობრივ ბაზარს, თუმცა აქვს გარკვეული რაოდენობის ექსპორტი.

2016 წლიდან ორგანიზაცია მონაწილეობს აწარმოე საქართველოს პროგრამაში, რომლის დახმარებით შეიძინა სხვა და სხვა სახის საწარმოო საშუალებები, ტრნსპორტი და სხვა სახის ქონება რათა გაზარდოს რეალიზაცია.

- 1. ბაზარზე სტრატეგიული ქმედებების მართვა:** იმ სტრატეგიის შემუშავება, დაზუსტება და რეალიზება, რომელიც იძლევა ბაზარზე წარმატების მიღწევის შესაძლებლობას. სტრატეგია არის საშუალება, რომლის მეშვეობითაც იცვლება ურთიერთობები პარტნიორებთან და კონკურენტებთან. სწორედ მისი რეალიზების მეშვეობით აღწევს ორგანიზაცია კონკურენტულ უპირატესობას.
- 2. ორგანიზაციის მართვა:** ორგანიზაციის შიდა ცვლილებები განსაზღვრავს ბაზარზე მისი მოღვაწეობის მიმართულებებს. ამგვარი ცვლილებების გარეშე ორგანიზაცია ვერ შეძლებს, შეცვალოს საკუთარი მახასიათებლები: ტექნიკური აღჭურვა, ორგანიზაციული სტრუქტურა და მასში დასაქმებული ხელმძღვანელებისა და სხვა თანამშრომლების პროფესიული ოსტატობა. ორგანიზაციული ცვლილებები გარე გარემოს ცვალებადობაზე რეაგირების, მათთან ადაპტირების და საკუთარი მიზნებისთვის მათი გამოყენების საშუალებას აძლევს კომპანიას.
- 3. სტრატეგიული მენეჯმენტის რეალიზება:** ნიშნავს ურთიერთქმედებას სტრატეგიასა (ის, რასაც ორგანიზაცია აკეთებს ბაზარზე) და ორგანიზაციულ პროცესებს შორის (ის, რაც საკუთრივ ორგანიზაციაში ხდება).

კომპანიის მიერ კონკურენტულ გარემოში მიმდინარე და მოსალოდნელ ცვლილებათა ცოდნის სიღრმე, დიდწილად განსაზღვრავს ბაზარზე მის ქცევას, მაგრამ არანაკლებ მნიშვნელოვანია

აღნიშნული ცვლილებების წინასწარ განჭვრეტის უნარი, აგრეთვე, მათი გამოწვევა და საკუთარი მიზნებისათვის გამოყენება.

საქმიანობა და სტრატეგია (გაგრძელება)

ნებისმიერი კომპანიისათვის ბიზნესის მოცულობასთან დაკავშირებული საკითხები ცენტრალურია. მასშტაბების შესახებ გადაწყვეტილების მიღებისას მან რეალურად უნდა შეაფასოს მის ხელთ არსებული რესურსები და ამის შესაბამისად შეარჩიოს ხელმისაწვდომი ვარიანტები. არც ერთ კომპანიას არ შეუძლია, ბაზარს შესთავაზოს პროდუქციის ან მომსახურების უსასრულო არჩევანი. თვით პარტნიორების დახმარებითაც კი, მას არ ძალუძს, მოიცვას ყველა პოტენციური მომხმარებელი. რეალურად, მხოლოდ მცირე მათგანს შეუძლია იმოქმედოს საკუთარი დარგის ყველა სეგმენტზე, ამიტომ მასშტაბის განსაზღვრისას ორგანიზაცია ირჩევს იმ “სათამაშო მოედანს”, რომელიც ყველაზე უკეთ პასუხობს მის ინტერესებს და შესაძლებლობებს. სწორედ აქ გააჩნია მას ყველაზე წონადი კონკურენტული უპირატესობა.

განვითარების უწყვეტი პროცესი

კომპანია იმყოფება ბიზნესის განვითარების გზების ძიებაში. საქმიანობის პირველ წლებში ბიზნესის ზრდა ხდებოდა ძირითადად თავისუფალი ვაჭრობის ობიექტების დამატებისა და ქსელის განვითარების ხარჯზე. შემდგომ წლებში კომპანია ფიქრობს და გეგმავს საქონლის ასორტიმენტების აქტიურად მოძიებას და გაზრდას, რათა უფრო კონკურენტუნარიანი გახდეს.

სოციალური პასუხისმგებლობა

კომპანია ახორციელებს საქმიანობას კორპორატიული სოციალური პასუხისმგებლობის პრინციპებზე დაყრდნობით. მონაწილეობას გეგმავს სხვადასხვა საქველმოქმედო აქციებში.

გამჭვირვალობა

კომპანია ახორციელებს თავის საქმიანობას გამჭვირვალედ, ბიზნეს ეთიკისა და პასუხისმგებლობის მაღალი ხარისხით.

დასაქმება და თანამშრომლები

დასაქმებულთა რაოდენობით კომპანია ითვლება საშუალო ზომის კომპანიად. კომპანიის ზრდის პროპორციულად კომპანია გეგმავს დასაქმებულთა რაოდენობის ზრდას. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობამ შეადგინა 50 ადამიანი, კომპანია თანაბარ პოზიციაში განიხილავს სხვა და სხვა ასაკის, გენდერის, რწმენისა და ეროვნების ადამიანთა დასაქმებას.

კომპანია თანაბრად აძლევს დასაქმებულებს განვითარებისა და წინსვლის შესაძლებლობას. ახალი ვაკანსიის არსებობისას პირველ რიგში ხდება შიდა კადრების შესაძლებლობების განხილვა და მხოლოდ ამის შემდეგ ხდება ოფიციალური წყაროების საშუალებით ღია კადრების შერჩევა.

პროფესიული ცოდნის გაღრმავების მიზნით კომპანია რეგულარულად ადხენს კადრების გადამზადებას როგორც შიდა ასევე მოწვეული ტრენერების მეშვეობით.

განვითარება და ინოვაციები

კომპანიის სტრატეგიული მიზანია მომხმარებლისთვის მაღალი ხარისხის პროდუქციისა და მომსახურების შეთავაზება და ამ გზით შემოსავლებისა და მოგების ზრდა.

ამასთანავე კომპანია მუდმივად ახალი პროექტების განვითარებისა და ბიზნესის ზრდის შესაძლებლობების ძიებაშია.

საზოგადოება მჭირდოდ თანამშრომლობს ადგილობრივ მწარმოებლებთან და ახდენს ადგილობრივი პროდუქციის რეალიზებას.

ინფორმაცია ფინანსური რისკის შესახებ

საოპერაციო საქმიანობის განხორციელებისას, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსურ რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: ალბათობა, რომ მსესხებელი ვერ შეძლებს გადაიხადოს მთლიანი სესხი ან მისი ნაწილი, ან ვერ შეძლებს სესხის დროულად დაფარვას, რაც გამოიწვევს ზარალს კომპანიისთვის.
- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი რომ კომპანიას არ ექნება, ან ვერ ამოიღებს ნაღდ ფულს საჭირო დროს და ამის შედეგად აღმოჩნდება სირთულეების წინაშე ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულების თვალსაზრისით.
- საბაზრო რისკი: რისკი, რომ საბაზრო ფასების ცვალებადობის შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები სამართლიანი ღირებულების თვალსაზრისით. ძირითადად, კომპანია ექვემდებარება საბაზრო რისკის სამ კომპონენტს:
 - საპროცენტო რისკი
 - სავალუტო რისკი
 - ლიკვიდურობის რისკი

კომპანიის ხელმძღვანელობა რისკების მართვას ახორციელებს კომპანიის საოპერაციო ერთეულებთან თანამშრომლობით. კომპანიის შედარებით მარტივი ოპერაციების გამო, არ არის რისკების საერთო მართვის თაობაზე წინასწარ დადგენილი პოლიტიკა.

საკრედიტო რისკი

კომპანია საკრედიტო რისკს აკონტროლებს ინდივიდუალურ მომხმარებლებზე ლიმიტების დაწესებით, რომლის დროსაც გამოიყენება სხვადასხვა სააგენტოების ინფორმაცია, მომხმარებლის საცხოვრებელი ქვეყნის მიხედვით. კომპანიას შემუშავებული აქვს კრედიტუნარიან კლიენტებთან საქმის წარმოების პოლიტიკა. არ შეინიშნება საკრედიტო რისკების მნიშვნელოვანი კონცენტრაცია

საკრედიტო რისკი (გაგრძელება)

კომპანიის მაქსიმალური საკრედიტო რისკი მოცემულია შემდეგ ცხრილში

	31.12.2024	31.12.2023
ფული და ფულის ექვივალენტები	8,869,236	8,164,901
მიღებული სესხები	(15,693,145)	(18,674,798)
დებიტორული დავალიანება მისაღები თხზები	2,082,769	1,477,222

ფულისა და ფულის ექვივალენტების ბალანსი წარმოადგენს საბანკო ანგარიშზე არსებულ ნაშთს. კომპანია არ ფლობს უზრუნველყოფას მის მიერ მისაღები ნებისმიერი დებიტორული დავალიანებისთვის. ყველა დებიტორული დავალიანება და წინასწარი გადახდა, რომელიც ვადაგადაცილებულია ანგარიშგების თარიღის მომენტისთვის შესაბამისად ნაწილი არის გაუფასურებული და ამგვარად, ექვემდებარება საკრედიტო რისკს.

ლიკვიდურობის რისკი - ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი კომპანია ლიკვიდურობის რისკს მართავს მოსალოდნელ ვადიანობაზე დაყრდნობით.

ქვემოთ წარმოდგენილია სახელშეკრულებო ვადიანობის ანალიზი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	1 წლამდე	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	8,869,236			8,869,236
დებიტორული დავალიანება	2,082,769	-		2,082,769
სულ ფინანსური აქტივები	10,952,005	-	-	10,952,005
ფინანსური ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	114,999			114,999
გრძელვადიანი სესხები			15,526,511	15,526,511
სულ ფინანსური ვალდებულებები	114,999	-	15,526,511	15,641,510
ლიკვიდურობის პოზიცია	10,837,006		(15,526,511)	(4,689,505)

საკრედიტო რისკი (გაგრძელება)

ქვემოთ წარმოდგენილია სახელშეკრულებო ვადიანობის ანალიზი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	1 წლამდე	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	8,164,901			8,164,901
დებიტორული დავალიანება	1,477,222			1,477,222
სულ ფინანსური აქტივები	9,642,123		-	9,642,123
ფინანსური ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხი	423,060		18,251,738	18,674,798
კრედიტორული დავალიანება	365,464			365,464
სულ ფინანსური ვალდებულებები	788,524		(18,251,738)	(9,398,139)
ლიკვიდურობის პოზიცია	8,853,599	-	(18,251,738)	(9,398,139)

სავალუტო რისკი

უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები (საბანკო ბალანსები, დეპოზიტები, ფასიანი ქაღალდები და დებიტორული დავალიანება) და ვალდებულებები (გადასახდებლები) იწვევენ სავალუტო რისკს. კომპანიას არ აქვს ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის მართვასთან მიმართებაში, თუმცა ხელმძღვანელობა საკუთარ თავს მიიჩნევს კარგად ინფორმირებულად ეკონომიკაში მიმდინარე მოვლენების შესახებ და სასურველი იქნება სავალუტო დეპოზიტების განთავსება

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში მმართველობის ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ეს ანგარიში, რომლის წაკითხვა უნდა მოხდეს დამოუკიდებელი აუდიტორის მე-2 გვერდზე წარმოდგენილ პასუხისმგებლობებთან ერთად, განსაზღვრულია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ედესი ჯგუფის“ (შემდგომში - „კომპანია“) მმართველობის ანგარიშგებასთან მიმართებაში კომპანიის ხელმძღვანელობის და დამოუკიდებელი აუდიტორის შესაბამისი პასუხისმგებლობების გამიჯვნის თვალსაზრისით.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მმართველობის ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის საფუძველზე.

მმართველობის ანგარიშგება, მომზადებული 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 წლის 10 სექტემბერს

თ. შიჩუა



Handwritten signature.

შპს „ედესი ჯგუფი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	6	8,869,236	8,164,901
სავაჭრო მოთხოვნები	7	1,660,299	1,477,222
გაცემული ავანსები	8	2,884,351	3,831,077
საგადასახადო აქტივი		383,537	-
გაცემული მოკლევადიანი სესხი	9	387,344	309,079
მარაგები	10	12,737,252	12,053,829
სულ მომდინარე აქტივები		26,922,019	25,836,108
გრძელვადიანი აქტივები			
გრძელვადიანი გაცემული სესხები	9	940,841	1,095,841
ძირითადი საშუალებები	11	22,077,173	21,667,910
სულ გრძელვადიანი აქტივები		23,018,014	22,763,751
სულ აქტივები		49,940,032	48,599,859
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		304,742	365,464
მიღებული მოკლევადიანი სესხი	12	166,634	423,060
საგადასახადო ვალდებულებები		-	108,298
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		471,376	896,822
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული გრძელვადიანი სესხი	12	15,526,511	18,251,738
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		15,526,511	18,251,738
სულ ვალდებულებები		15,997,887	19,148,560
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		210	210
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		33,941,935	29,451,089
სულ საკუთარი კაპიტალი		33,942,145	29,451,299
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		49,940,032	48,599,859

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2025 წლის 10 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თამაზ შარიქაძე

ლელა სარაული

10 სექტემბერი, 2025 წელი

საქართველო, თბილისი

შპს „ედესი ჯგუფი“
მოგებისა და ზარალის ანგარიში
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	13	28,475,625	30,870,888
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(21,077,582)	(25,272,378)
საერთო მოგება		7,398,043	5,598,510
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(1,723,489)	(1,587,163)
ფინანსური შემოსავალი	9	864,973	1,549,555
ფინანსური ხარჯი	12	(2,133,424)	(2,300,658)
წმინდა საკუთსო სხვაობა		68,140	196,794
საექვო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვის ხარჯი	7	(18,000)	(497,820)
მარაგების გაუფასურება	10	-	(212,820)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		59,288	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(59,134)	(43,465)
მოგება ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან		34,449	
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		4,490,846	2,702,933
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		4,490,846	2,702,933

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2025 წლის 10 სექტემბერს.

დირექტორი მთავარი ბუღალტერი

თამაზ შარიქაძე ლელა სარაული

10 სექტემბერი, 2025 წელი

საქართველო, თბილისი

შპს „ედესი ჯგუფი“
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	2,024	2,023
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	31,978,692	35,920,381
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(14,660,571)	(21,179,978)
დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(745,399)	(647,913)
გადასახადების გადასახდელად გასული ფულადი სახსრები	(5,444,003)	(5,299,439)
სხვა საოპერაციო გასავლები	(51,837)	(267,197)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	11,076,882	8,525,855
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(8,166,656)	(7,578,346)
მიღებული სესხის ძირი	155,000	-
მიღებული პროცენტი	786,708	1,411,180
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(7,224,948)	(6,167,166)
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებაიდან	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-	817,404
სესხის ძირის გადახდა	(2,725,227)	(1,059,060)
სესხის პროცენტის გადახდა	(2,276,619)	(3,230,250)
დივიდენდების გადახდა	-	-
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(5,001,846)	(3,471,907)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(1,149,912)	(1,113,218)
სავალუტო კურსის ეფექტი	1,854,248	165,575
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	8,164,901	9,112,544
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	8,869,236	8,164,901

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2025 წლის 10 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თამაზ შარიქაძე

ლელა სარაული

10 სექტემბერი, 2025 წელი

საქართველო, თბილისი

	საწესდებო კაპიტალი	(დაგროვილი ზარალი)/ გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	210	26,748,156	26,748,366
დივიდენდის გამოცხადება	-	-	-
საწესდებო კაპიტალი ცვლილება	-	-	-
მოგება/ (ზარალი) წლის განმავლობაში	-	2,702,933	2,702,933
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	210	29,451,089	29,451,299
დივიდენდის გამოცხადება	-	-	-
საწესდებო კაპიტალი ცვლილება	-	-	-
მოგება/ (ზარალი) წლის განმავლობაში	-	4,490,846	4,490,846
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	210	33,941,935	33,942,145

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2025 წლის 10 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თამაზ შარიქაძე

ლელა სარაული

10 სექტემბერი, 2025 წელი

საქართველო, თბილისი