

შპს „მწვანე ბაზარი“

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება*

2018 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ლ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობა	6
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	7

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2018	2017	2016
ფულადი სახსრები	4	161,115	17,972	34,154
მოთხოვნები	5	1,242,365	1,079,828	1,073,907
გადახდილი ავანსები		-	-	-
მარაგი		-	-	-
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		-	-	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	2,470,607	2,238,381	2,006,619
- მიწა		-	-	
- შენობა-ნაგებობა		2,390,065	2,186,051	1,982,036
- სხვა ძირითადი საშუალებები		80,542	52,330	24,583
- არამატერიალური აქტივები		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-		
სულ აქტივები		3,874,087	3,336,181	3,114,680
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2018	2017	2016
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		234,388	266,086	167,197
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	14,554

გამომუშავებული შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		907,434	306,048	590,519
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		-	-	
სულ ვალდებულებები		1,141,822	572,134	772,270
საკუთარი კაპიტალი				-
სააქციო კაპიტალი		9,392	9,392	9,392
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		2,722,873	2,754,655	2,333,019
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ კაპიტალი		2,732,265	2,764,047	2,342,411
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,874,087	3,336,181	3,114,680

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2018	2017
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	919,537	938,369
- საქონლის გაყიდვიდან		-	-
- მომსახურების გაწევიდან		919,537	938,369
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		-	-
- საწყისი მარაგი		-	-
- შესყიდვა		-	-
- საბოლოო მარაგი		-	-
საერთო მოგება		919,537	938,369
სხვა შემოსავალი		4,645	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(326,136)	(332,109)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(28,467)	(27,745)
საპროცენტო შემოსავალი			157,101
საპროცენტო ხარჯი		(88,576)	(106,789)
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(428,575)	(155,191)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(871,754)	(464,733)
სულ საოპერაციო მოგება		52,428	473,636
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		52,428	473,636
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი		52,428	473,636
სხვა სრული შემოსავალი/ (ზარალი):			

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		52,428	473,636
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2,764,047	2,342,411
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(84,210)	(52,000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		52,428	473,636
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2,732,265	2,764,047

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2018 წელი 31 დეკემბერი	2017 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე კორექტირებები:	52,428	473,636
ცვეთა და მორტიზაცია	(28,467)	(27,745)
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	23,961.00	445,891.00
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(162,537)	(5,921)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(31,698)	98,889
საგადასახადო აქტივი	-	-
საგადასახადო ვალდებულება მოგების გადასახადი	-	(14,554)
ავანსები	-	-

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(170,274)	524,305
ძირითადი საშუალების შეძენა	(203,759)	(201,016)
მიმდინარე აქტივები კაპიტალის შემცირება	-	-
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	(84,210.00)	(52,000.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან	(287,969)	(253,016)
მიღებული სესხები	601,386	(284,471)
გაცემული სესხები ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	601,386	(284,471)
სავალუტო კურსის ეფექტი	431,112	(13,182)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	17,972	34,154
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	161,115	17,972

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მწვანე ბაზარი“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ქვემო ქართლის საგადასახადო ინსპექციამ კომპანია დაარეგისტრირა 2004 წლის 31 მაისს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 234211812

კომპანიის მესაკუთრე:

ელგუჯა ხარშილაძე, 01010011430 -50%;

ნინო ონიაშვილი, 01010011447 -50%

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - ელგუჯა ხარშილაძე, 01010011430

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2018 წელს წარმოადგენს იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვას, ასევე საბითუმო ვაჭრობას ხილით და ბოსტნეულით. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. მარნეული, აღმაშენებლის ქ. №1

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

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

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავებას და მართვას, ასევე იჯარით აღებულ ფართობზე ეწევა სასოფლო-სამეურნეო პროდუქტების საბითუმო ვაჭრობის ორგანიზებას. რაც წამოადგენს შემოსავლის მიღების წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო

პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

შენიშვნა 4. ფულადი სახსრები

	31.12.2018	31.12.2017	12.31.2016
ნაღდი ფული	36,878	13,512	34,091
საბანკო ანგარიშზე	124,237	4,460	63
	161,115	17,972	34,154

შენიშვნა 5. მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და
მომსახურებიდან

31.12.2018	31.12.2017	12.31.2016
1,242,365	1,079,828	1,073,907
1,242,365	1,079,828	1,073,907

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

მიწა
შენობა ნაგებობები
მანქანა დანადგარი
ოფისის აღჭურვილობა
სატრანსპორტოსაშუალებები
ავეჯი და სხვა ინვენტარი
იჯარითა ლეზულ ქონების კეთილმოწყობა
არმა ტრიალური აქტვები:

31.12.2018	31.12.2017	12.31.2016
-	-	-
2390065	2186051	1982036
1396	1396	1861
692	138	136
136	-	968
29	363	697
78289	50433	20921
-	-	-
2,470,607	2,238,381	2,006,619



დირექტორი:

ფინანსური მენეჯერი:

[Handwritten signatures in blue ink]

ელგუჯა ხარშილაძე

ნანა გოგატიშვილი