

შპს „მწვანე ბაზარი“

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

2019 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჩ 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	2019	2018	2017
ფულადი სახსრები	4	22,524	161,115	17,972
მოთხოვნები	5	1,372,209	1,242,365	1,079,828
გადახდილი ავანსები		-	-	-
მარაგი		-	-	-
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		-	-	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	3,034,180	2,470,607	2,238,381
- მიწა		86,913	-	
- შენობა-ნაგებობა		2,826,198	2,390,065	2,186,051
- სხვა ძირითადი საშუალებები		121,069	80,542	52,330
- არამატერიალური აქტივები		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-		
სულ აქტივები		4,428,913	3,874,087	3,336,181
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2019	2018	2017
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		123,004	234,388	266,086
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1,268,200	907,434	306,048
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		-	-	
სულ ვალდებულებები		1,391,204	1,141,822	572,134
საკუთარი კაპიტალი				-

სააქციო კაპიტალი		9,392	9,392	9,392
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		3,028,317	2,722,873	2,754,655
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ კაპიტალი		3,037,709	2,732,265	2,764,047
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,428,913	3,874,087	3,336,181

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2019	2018
		942,150	919,537
- საქონლის გაყიდვიდან		-	-
- მომსახურების გაწევიდან		942,150	919,537
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა	7		
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		-	-
- საწყისი მარაგი		-	-
- შესყიდვა		-	-
- საბოლოო მარაგი		-	-
საერთო მოგება		942,150	919,537
სხვა შემოსავალი		320	4,645
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(340,020)	(326,136)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(49,706)	(28,467)
საპროცენტო შემოსავალი			-
საპროცენტო ხარჯი		(106,588)	(88,576)
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(60,712)	(428,575)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(557,026)	(871,754)
სულ საოპერაციო მოგება		385,444	52,428
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		385,444	52,428
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი		385,444	52,428
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)		385,444	52,428
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2,732,265	2,764,047
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(80,000)	(84,210)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		385,444	52,428
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3,037,709	2,732,265

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019 წელი 31 დეკემბერი	2018 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე კორექტირებები:	385,444	52,428
ცვეთა და მორტიზაცია	(49,706)	(28,467)
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	<u>335,738.00</u>	<u>23,961.00</u>
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(129,844)	(162,537)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(111,384)	(31,698)
საგადასახადო აქტივი	-	-
საგადასახადო ვალდებულება მოგების გადასახადი	-	-
ავანსები	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან	<u>94,510</u>	<u>(170,274)</u>
ძირითადი საშუალების შეძენა	(513,867)	(203,759)
მიმდინარე აქტივები კაპიტალის შემცირება	-	-
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	(80,000.00)	(84,210.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	<u>(593,867)</u>	<u>(287,969)</u>
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები	360,766	601,386
გაცემული სესხები	-	-

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	360,766	601,386
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(138,591)	143,143
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	161,115	17,972
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	22,524	161,115

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 იუ

რიდიული 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 იზერება გადანაგარიშებული 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 საფუძვლით, 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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული	21,126	36,878	13,512
საბანკო ანგარიშზე	1,398	124,237	4,460
	22,524	161,115	17,972

შენიშვნა 5. მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<i>მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან</i>	1,372,209	1,242,365	1,079,828
	1,372,209	1,242,365	1,079,828

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
მიწა	86,913	-	-
შენობა ნაგებობები	2,826,198	2390065	2186051
მანქანა დანადგარი	76459	1396	1396
ოფისის აღჭურვილობა	345	692	138
სატრანსპორტოსაშუალებები	0	136	0
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	0	29	363
იჯარითაღებულ ქონების კეთილმოწყობა	44265	78289	50433
არმატურალური აქტივები:	-	-	-
	3,034,180	2,470,607	2,238,381



ფინანსური მენეჯერი:

ელგუჯა ხარშილაძე

ნანა გოგატიშვილი