

ფინანსური ანგარიშგებები

შპს მარულა ს/კ 400015229

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული

საანგარიშგებო პერიოდისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	1594509	1268663	1684704
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	1712464	1330278	1287874
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახს	3	19988	224687	165
მარაგები	4	1854264	1535694	1152733
მზა პროდუქცია		0	0	0
სხვა		1854264	1535694	1152733
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	0	16549	12754
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	6	732	976	1220
ძირითადი საშუალებები	7	2808533	2790420	1397111
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		<u>7990490</u>	<u>7167267</u>	<u>5536561</u>
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	8	94993	143130	35296
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	9	13025	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები	10	0	20350	37865
სულ ვალდებულებები		<u>108018</u>	<u>163480</u>	<u>73161</u>
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთ		0	0	0
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		7882472	7003787	5463400
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	11	<u>7882472</u>	<u>7003787</u>	<u>5463400</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>7990490</u>	<u>7167267</u>	<u>5536561</u>

სულ მოკლევადიანი აქტივები	4748834	4035431	3797790
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

შპს მარულა-ს დირექტორი: ს.გიორგაძე

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

შპს მარულა ს/კ 400015229

საქმიანობის შედეგები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული

საანგარიშგებო პერიოდისათვის
ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	10748548	10616830
საქონლის გაყიდვიდან	10748548	10616830
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-8300180	-8250354
საწყისი მარაგები	0	-1152733
მარაგების შესყიდვა	0	-8633315
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	1535694
საერთო მოგება	2448368	2366476
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	93455	148022
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-298960	-287032
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-4510	-4015
საპროცენტო შემოსავალი	4248	3612
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-67327	-67327
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-63275	-59093
სულ საოპერაციო ხარჯები	-336369	-265833
საოპერაციო მოგება	2111999	2100643

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 სახს	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2111999	2100643
მოგების გადასახადის ხარჯი	-18156	-256
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2093843	2100387

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფას	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2093843	2100387
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	7003787	5463400
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1215158	-560000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7882472	7003787

შპს მარულა-ს დირექტორი:

ს.გიორგაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

შპს მარულა ს/კ 400015229

ანგარგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმი	1413294	835181
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული	-23338	-1397716
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდ	-1150152	3612
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	239804	-558923
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	86042	142882
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1268663	1684704
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1594509	1268663

შპს მარულა-ს დირექტორი:

ს.გიორგაძე

ფინანსური ანგარიშგებები

შპს მარულა ს/კ 400015229

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული

საანგარიშგებო პერიოდისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

		შენიშვ 31.12.2019წ	31.12.2018წ	31.12.2017წ
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	1268663	1,684,704	192,829
სავაჭრო მოთხოვნები	2	1330278	1,287,874	1,292,722
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემო	3	224687	165	147
მარაგები	4	1535694	1,152,733	1,096,335
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		1535694	1,152,733	1,096,335
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	5	16549	12,754	
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	6	976	1,220	1,465
ძირითადი საშუალებები	7	2790420	1,397,111	1,400,719
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		<u>7167267</u>	<u>5,536,561</u>	<u>3,984,217</u>
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	8	143130	35,296.000	(12,718)
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	9			22,253
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
მიღებული გრანტები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები	10	20350	37,865	17,794
სულ ვალდებულებები		<u>163480</u>	<u>73,161</u>	<u>27,329</u>
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერა,		-	-	-
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		7003787	5,463,400	3,956,888
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	11	<u>7003787</u>	<u>5,463,400</u>	<u>3,956,888</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>7167267</u>	<u>5,536,561</u>	<u>3,984,217</u>

შპს მარულა-ს დირექტორი:

ს.გიორგაძე

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

შპს მარულა ს/კ 400015229

საქმიანობის შედეგები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული

საანგარიშგებო პერიოდისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	2019წ	2018წ
ნეტო ამონაგები	10,616,830	10,539,936
საქონლის გაყიდვიდან	10616830	10,539,936
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(8,250,354)	(8,334,022)
საწყისი მარაგები	(1,152,733)	(1,096,335)
მარაგების შესყიდვა	(8,633,315)	(8,390,420)
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	1535694	1,152,733
საერთო მოგება	2,366,476	2,205,914
სხვა შემოსავალი	148022	50,594
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(287,032)	(234,336)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(4,015)	(3,853)
საპროცენტო შემოსავალი:	3612	1,423
საპროცენტო ხარჯი :	-	-
იჯარის ხარჯი	(67,327)	(67,327)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(59,093)	(45,156)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(265,833)	(298,655)
საოპერაციო მოგება	2,100,643	1,907,259
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	-	-
ფინანსური აქტივები	-	-
მარაგები	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2,100,643	1,907,259
მოგების გადასახადი	(256)	(267)
მოგება/(ზარალი)	2,100,387	1,906,992
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	2,100,387	1,906,992
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	5,463,400	3,956,888
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(560,000)	(400,000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	(480)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2100387	1,906,992
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7,003,787	5,463,400

შპს მარულა-ს

დირექტორი:

ს.გიორგაძე

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

შპს მარულა ს/კ 400015229

ანგარგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში	2019წ	2018წ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	835,181	1,444,032
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,397,716)	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	3,612	1,423
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(558,923)	1,445,455
სავალუტო კურსის ეფექტი	142,882	46,420
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,684,704	192,829
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,268,663	1,684,704

შპს მარულა-ს

დირექტორი:

ს.გიორგაძე

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები შპს მარულას 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მარულა(შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული

პასუხისმგებლობის საზოგადოებას,რომელიც რეგისტრირებულია საქარო რეესტრის მიერ 2011 წლის 30 იანვარს,საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნების შესაბამისად.

კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 400015229,მისი იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის:საქართველო,ქ.თბილისი,გლდანის რაიონში,ფეიქრების ქუჩა #14

კომპანიის დირექტორია:სერგო გიორგაძე პ/ნ33001062282

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ყავს ერთპიროვნული

დამფუძნებელი-კობა თოდრია პ/ნ 46001002831(100%იანი წილის მფლობელი)

საანგარიშგებო პერიოდში სარეგისტრაციო მონაცემებში ცვლილებები არ მომხდარა.

შპს მარულას საქმიანობას წარმოადგენს მეტალოპლასტმასის კარ- ფანჯრების დასამზადებელი მასალებითა და აქსესუარებით,ალუმინის პროფილებით და აქსესუარებით საბითუმო და საცალო ვაჭრობა.

კომპანია პროდუქციის შეძენას ახორციელებს ,როგორც ადგილობრივ ,ისე უცხოურ ბაზარზე,ხოლო რეალიზაცია ხორციელდება ადგილობრივ ბაზარზე.

კომპანიას საკუთარი შენობა- ნაგებობა არ გააჩნია, იგი საქმიანობას ახორციელებს იჯარით აღებული ობიექტიდან.

კომპანიამ 2019 წელს შეიძინა მიწის ნაკვეთი სადაც აპირებს საოფისე და სასაწყობე ფართის მოწყობას.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელია კომპანიის დირექტორი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა „FINA“.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიაში შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით .

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხორციელდა ბას 16-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების ერთეული,რომელიც აკმაყოფილებს აქტივების აღიარების კრიტერიუმებს, შეფასებულია თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასების მოდელია-თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის თანხით შემცირებული თვითღირებულებით;(ნარჩენი ღირებულებით)

ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით.

ცვეთა , ცვეთადი ღირებულება ცვეთის პერიოდი

თითოეული ძირითადი საშუალებისათვის განსაზღვრულია ექსპლუატაციის(ცვეთის) პერიოდი და ცვეთადი ღირებულება.

ცვეთადი ღირებულება იანგარიშება ,როგორც სხვაობა აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის, ნარჩენი ღირებულება მიიჩნევა როგორც არაარსებითი და ამდენად,ნულს უტოლდება.ცვეთადი ღირებულება აქტივის თვითღირებულების ტოლია.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა გაანგარიშებულია წრივი მეთოდის გამოყენებით.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას.ისინი ბალანსზე ასახულია თვითღირებულებით,საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა. მათი ამორტიზაცია ხდება წრფივი მეთოდით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

კომპანიის მფლობელობაში არსებულ სასაქონლო- მატერიალური მარაგებს ძირითადად შეადგენს გასაყიდად განკუთვნილი საქონელი.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო მატერიალურ მარაგების შეძენაზე გაწეულ დანახარჯებს, აგრეთვე მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების მოძრაობა აღირიცხება მუდმივი მეთოდით;

ხარჯად აღიარება

მატერიალურ ფასეულობათა ხარჯად აღიარება ხდება , მათი ფაქტიურად გახარჯვის მომენტში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება ძირითადი საშუალებების,სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების,ფულადი საშუალებების ნაშთების დადგენა საბუღალტრო აღრიცხვის და ფინანსური ანგარიშგების უტყუარობის უზრუნველყოფის მიზნით.

შემოსავლის აღიარება

საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა რისკის და სარგებლის გადაცემა ხდება მყიდველზე, მიუხედავად იმისა თუ როდის განხორციელდა გადახდა.

საანგარიშსწორებო ოპერაციების აღრიცხვა

მომხმარებლებთან ანგარიშსწორება ხორციელდება, როგორც ნაღდი ასევე უნაღდო ფორმით (უპირატესობა ენიჭება უნაღდო ანგარიშსწორებას)

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში, ტრანზაქციის განხორციელების დღეს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციები გადაყვანილია სამუშაო ვალუტაში ბასს 21-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

ფულად მუხლებთან დაკავშირებული ანგარიშსწორებისას წარმოშობილი საკურსო სხვაობები აღირებულია მოგება ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშვა.

შრომის ანაზღაურების აღრიცხვა

დაქირავებულ პირთა ხელფასის გაცემა ხორციელდება ყოველთვიურად ავანსის სახით თვის დასრულებამდე 5-7 დღით ადრე.

სახელმწიფო ბიუჯეტთან ანგარიშსწორება

სახელმწიფო ბიუჯეტთან ანგარიშსწორება კომპანიის მიერ ხორციელდება დროულად, სსკ-ის მოთხოვნათა შესაბამისად ; წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

დამატებული ღირებულების გადასახადის აღრიცხვა, გაანგარიშება, დეკლარირება და გადახდა წარმოებს სსკ-ის XXI თავის 156-181 მუხლების მოთხოვნათა შესაბამისად.

მოგების გადასახადის აღრიცხვა ხორციელდება სსკ-ის XIII თავის 96-99 მუხლების შესაბამისად.

2017 წლის პირველი იანვრიდან მოგების გადასახდით დაბეგვრის ობიექტი და გადასახადის განკვეთი განისაზღვრება ესტონური მოდელით.

საშემოსავლო გადასახადი აღირიცხება სსკ-ის XI თავის 79-82 მუხლების მოთხოვნათა შესაბამისად.

ქონების გადასახადი სსკ-ის XXIX თავის 200-206 მუხლების მოთხოვნათა შესაბამისად.

სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად განსაზღვრულია და შემდეგი სახით ჩამოყალიბდა ფინანსური ანგარიშგების ქვემოთ წარმოდგენილი მუხლები:

1-ფული და ფულის ექვივალენტები

დასახელება	საწყისი 31.12.2018		ბრუნვა		საბოლოო 31.12.2019	
	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი
1110-ნადი ფული ეროვნულ ვალუტაში	716	0	15109025	15102367	7375	0
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	183430	0	7776327	6768619	1191138	0
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1500558	0	8757200	10187608	70150	0
ჯამი	1684704	0	31642553	32058594	1268663	0

2-საგაჭრო მოთხოვნები

დასახელება	საწყისი 31.12.2018		ბრუნვა		საბოლოო 31.12.2019	
	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი
-მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	947434	0	12534531	12492127	989838	0
- უიმედო ვალები	340440	0	0	0	340440	0
ჯამი	1287874	0	12534531	12492127	1330278	0

3-გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილ ავანსებში აქ ჩასმულია საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხა

დასახელება	საწყისი 31.12.2018		ბრუნვა		საბოლოო 31.12.2019	
	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	165	0	13734138	13734304	0	0
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	0	224687		224687	0
ჯამი	165	0	13958826	13734304	224687	0

4-სასაქონლო -მატერიალური მარაგები

დასახელება	საწყისი 31.12.2018		ბრუნვა		საბოლოო 31.12.2019	
	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი
1610 - საქონელი	1152733	0	8633315	8250354	1535694	0
ჯამი	1152733	0	8633315	8250354	1535694	0

6-არამატერიალური აქტივები

დასახელება	საწყისი 31.12.2018	ბრუნვა	საბოლოო 31.12.2019
------------	-----------------------	--------	-----------------------

	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	2644	0	0	0	2644	0
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	0	1424	0	244	0	1668
ჯამი	2644	1424	0	244	2644	1668

7- ძირითადი საშუალებები

დასახელება	საწყისი 31.12.2018		ბრუნვა		საბოლოო 31.12.2019	
	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
2110 - მიწის ნაკვეთები	1386091	0	1393920	0	2780011	0
2150 - მანქანა-დანადგარები	851	0	0	0	851	0
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	14959	0	2076	0	17035	0
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	16674	0	1142	253	17562	0
2175 - წიგნები	92	0	0	0	92	0
ჯამი სულ ძირითადი საშუალებები	1418666	0	1397138	253	2815551	0
2250 - მანქანა-დანადგარების ცვეთა	0	634		72	0	706
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	0	10321		1564	0	11886

2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	0	10600	195	2135	0	12539
სულ ძირითადი საშვალეების ცვეთა	0	21555	195	3771	0	25131
ჯამი	1418666	21555	1397333	4024	2815551	25131

8-საგაქრო ვალდებულებები

დასახელება	საწყისი 31.12.2018		ბრუნვა		საბოლოო 31.12.2019	
	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	35296	0	10312913	10420747	0	143130
ჯამი	35296	0	10312913	10420747	0	143130

5-9-საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	საწყისი 31.12.2018		ბრუნვა		საბოლოო 31.12.2019	
	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი
3310 - გადასახდელი მოგების გადასახადი	0	91	347	256	0	0
3320 - გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	0	0	97472	97472	0	0
3330 - გადასახდელი დღგ	0	21964	1954056	1943978	0	11886
3340 - გადახდილი დღგ	0	0	1559325	1559325	0	0
3349 - გადახდილი დღგ-ს ტრანზიტული ანგარიში	0	0	360	340	20	0
3380 - ქონების გადასახადი		128	1048	899	21	0

3321 - ერთიანი სახაზინო ანგარიში	34938	0	1819758	1826303	28393	0
ჯამი	34938	22184	5432367	5428573	28434	11886

10- სხვა ვალდებულებები

დასახელება	საწყისი 31.12.2018		ბრუნვა		საბოლოო 31.12.2019	
	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
3185 - საბაჟო ვალდებულებები	0	37865	1333044	1315529	0	20350
ჯამი	0	37865	1333044	1315529	0	20350

11-კაპიტალი

დასახელება	საწყისი 31.12.2018		ბრუნვა		საბოლოო 31.12.2019	
	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
5310 - გაუნაწილებელი მოგება	0	5463400	560256	2100643	0	7003787
5330 - საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	0	0	10821354	10821354	0	0
ჯამი	0	5463400	11381610	12921997	0	7003787

6100 საოპერაციო შემოსავლები	10616830
6110 - შემოსავალი რეალიზაციიდან	10616830

არასაოპერაციო შემოსავლები	204524
---------------------------	--------

8110 - საპროცენტო შემოსავლები	3612
8130 - არასაოპერაციო მოგება	521
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	5996
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	194395

საოპერაციო ხარჯები	8667822
7210 - გაყიდული შეძენილი საქონელი	8250354
7310 - რეკლამის ხარჯები	5453
7340-ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	12
7455 - ცვეთა და ამორტიზაცია	4015
7410 - შრომის ანაზღაურება	287032
7415 -სოციალური დანარიცხები	3959
7420 - საიჯარო ქირა	67327
7430 - კომუნიკაციის ხარჯები	1594
7431 - კომუნალური ხარჯები	9931
7450 საკონსულტაციო ხარჯები	600
7445 - კომპიუტერის ხარჯები	2045
7465 - სხვა საგადასახადო ხარჯი	899
7470 - საბანკო მომსახურება	24918
7490 - სხვა საერთო ხარჯი	9683

არასაოპერაციო ხარჯები	52889
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	3332
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	21051
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	28506

მოგება დაბეგვრამდე 2100643

შპს მარულა-ს

დირექტორი: ს. გიორგაძე