

შპს „მწვანე ბაზარი“

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

2020 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჩ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2020	2019	2018
ფულადი სახსრები	4	148670	22 524	161 115
მოთხოვნები	5	1506954	1 372 209	1 242 365
გადახდილი ავანსები			-	-
მარაგი		51399	-	-
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		51399	-	-
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	2 320 254	3 034 180	2 470 607
- მიწა		86913	86 913	-
- შენობა-ნაგებობა		2129756	2 826 198	2 390 065
- სხვა ძირითადი საშუალებები		103585	121 069	80 542
- არამატერიალური აქტივები			-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			-	
სულ აქტივები		4 027 277	4 428 913	3 874 087
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2020	2019	2018
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		328223	123 004	234 388
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		22783	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1300723	1 268 200	907 434
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები			-	-
სულ ვალდებულებები		1 651 729	1 391 204	1 141 822
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		9392	9 392	9 392
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				

გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		401054	3 028 317	2 722 873
გადაფასების რეზერვი		(890789)		
სხვა რეზერვები				
სულ კაპიტალი		2375548	3 037 709	2 732 265
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 027 277	4 428 913	3 874 087

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2020	2019
		975 856	942 150
- საქონლის გაყიდვიდან			-
- მომსახურების გაწევიდან	7	975856	942 150
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება			-
- საწყისი მარაგი			-
- შესყიდვა			-
- საბოლოო მარაგი			-
საერთო მოგება		975 856	942 150
სხვა შემოსავალი		1219	320
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(362634)	(340 020)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(52021)	(49 706)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი		(72342)	(106 588)
იჯარის ხარჯი		(50052)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(38972)	(60 712)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(576 021)	(557 026)
სულ საოპერაციო მოგება		401 054	385 444
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		401 054	385 444
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი		401 054	385 444
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)		401 054	385 444
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3037709	2 732 265
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(890789)	(80 000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(172426)	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			385 444
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2 375 548	3 037 709

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	401 054	385 444
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია	(52 021)	(49 706)
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	349 033,00	335 738,00
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(134 745)	(129 844)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	205 219	(111 384)
საგადასახადო აქტივი	-	-
საგადასახადო ვალდებულება	-	-
მოგების გადასახადი	-	-
ავანსები	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	419 507	94 510
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(277 468)	(513 867)
მიმდინარე აქტივები	-	-
კაპიტალის შემცირება	-	-
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	(890 789,00)	(80 000,00)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1 168 257)	(593 867)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები	165 463	360 766

გაცემული სესხები
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა
შემოსავალი

**წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური
საქმიანობიდან**

**წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის
ეკვივალენტებში**

165 463	360 766
(583 287)	(138 591)

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

22 524 161 115

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

148 670 22 524

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 2020 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 2020 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 განაწილება 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 საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულებების 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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული	136898	21 126	36 878
საბანკო ანგარიშზე	11772	1 398	124 237
	148 670	22 524	161 115

შენიშვნა 5. სავაჭრო მოთხოვნები

--	--	--	--

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1506954	1 372 209	1 242 365
	1 506 954	1 372 209	1 242 365

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მიწა	86913	86 913	-
შენობა ნაგებობები	2129756	2 826 198	2390065
მანქანა დანადგარები	59433	76459	1396
ოფისის აღჭურვილობა	2854	345	692
სატრანსპორტო საშუალებები		0	136
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3515	0	29
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	37783	44265	78289
არამატერიალური აქტივები:		-	-
	2 320 254	3 034 180	2 470 607

შენიშვნა 7. შემოსავალი რეალიზაციიდან

წარმოადგენს იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვას, ასევე საბითუმო ვაჭრობას ხილით და ბოსტნეულით.

დირექტორი:




ელგუჯა ხარშილაძე