

შპს “მზამზარეული”
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობა	3
საქმიანობის შედეგები	5
ფულადი სახსრების მოძრაობა	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	8

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	36787	118	19
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	640059	505863	416413
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	224515	187804	50586
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	224515	187804	50586
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7180	4184	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	2116202	983323	4024
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3024743	1681292	471042
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	537143	575807	191578
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	45710	10301	8890
საგადასახადო ვალდებულებები	43159	9033	25204
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	10320	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2174324	818388	172782
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	11817	5028	0
სულ ვალდებულებები	2822473	1418557	398454
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0

გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	202270	262735	72588
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	202270	262735	72588
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	202270	262735	72588
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3024743	1681292	471042
სულ მოკლევადიანი აქტივები	908541	697969	517604

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	3463249	3454411
საქონლის გაყიდვიდან	3463249	3454411
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2777273	-2669582
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	685976	784829
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-587874	-450253
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-8040	-5442
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-56245	-44553
იჯარის ხარჯი	-16760	-24679
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-74491	-43790
სულ საოპერაციო ხარჯები	-743410	-568717
საოპერაციო მოგება	-57434	216112
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 სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-3031	-25965
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-60465	190147
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-60465	190147
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-60465	190147
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	-60465	190147
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	-60465	190147
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	-60465	190147
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-60465	190147
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	262735	72588
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	202270	262735

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	39540	13454
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	-7372
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	39540	6082
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-2871	-5983
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	118	19
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	36787	118

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „მზამზარეული“ დაფუძნდა 2018 წლის 23 მარტს, მარეგისტრირებული ორგანო სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო. კომპანიის მისამართი: ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ზ. ფალიაშვილის ქ., N2, ბ. 18. კომპანიის დამფუძნებელია შალვა ბებოშვილი (პ.ნ.01008019626). ორგანიზაციას ჰყავს ოთხი შვილობილი კომპანია 100% წილობრივი მონაწილეობით: შპს მზამზარეული ქეთერინგი (ს.კ.405404986); შპს ლე პეტიტ ბისტრო (ს.კ.405347897) და ასევე ორი ფირმა რომელიც ანგარიშგების პერიოდში არ ფუნქციონირენ: შპს ჯორჯიან ფუდ ლაინ (ს.კ.405323644);, შპს მზამზარეული პლიუსი (ს.კ.405413538);

წარმოდგენილი 2020 სამეურნეო წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში „ანგარიშგება“) მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში „მსს ფასს-ები“) შესაბამისად.

მშობელი საწარმოს შპს მზამზარეული (ს.კ. 405260195) და შვილობილი საწარმოების შპს მზამზარეული ქეთერინგი (ს.კ.405404986) და შპს ლე პეტიტ ბისტროს (ს.კ.405347897) კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში - 2020 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით.

2. საადრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას სრული შემოსავლის ანგარიშგება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით, ხოლო ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით. საანგარიშო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს. შემოსავლებისა და ხარჯების (სამეურნეო ოპერაციების) აღიარება-ასახვა ხდება მსს ფასს-ების შესაბამისად, ბუღალტრული აღრიცხვის დარიცხვის მეთოდით, ანუ მათი მოხდენისთანავე (და არა ფულადი სახსრებისა და მისი ექვივალენტების მიღებისა და გადახდის დროს). ამასთან ხარჯების აღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის პრინციპი, ანუ მათი გატარება

სათანადო ბუღალტრულ დოკუმენტებში და ასახვა ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი პერიოდებისათვის მიკუთვნებით.

კომპანიების მოქმედი ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითადი მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს, შესაბამისად მოცემული ანგარიშგებისათვის წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ეროვნულ ვალუტას - „ლარს“.

საანგარიშო თარიღში უცხოური ვალუტაში დაფიქსირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშგებაში.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით. ამონაგები შემცირდება მომხმარებელთა მიერ საქონლის დაბრუნების, ფასდათმობისა და მსგავსი გამოქვითვების შეფასებული ოდენობით..

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს: მათ შემენასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების წარმოების დანახარჯები მოიცავს დანახარჯებს რომელიც უშუალოდაა დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულის წარმოებასთან, როგორცაა პირდაპირი შრომა და ნედლეული, ასევე სისტემატურად გასანაწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია ნედლეულის და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის პროცესში.

გაყიდული (გამოყენებული) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ღირებულების ხარჯად აღიარებისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმოები მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა აისახება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ცალკეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის

განმავლობაში, ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება ძირითადი საშუალებების აქტივად აღიარების მომენტიდან.

თავისი საქმიანობის პროცესში კომპანიები ექვემდებარება ფინანსური რისკის სხვადასხვა ფაქტორებს: უცხოური ვალუტის კურსის; საპროცენტო განაკვეთის ცვლილების ზეგავლენის; საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაუცველობის, გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის რისკის ჩათვლით.

აგრეთვე შეიძლება წარმოიშვას სამართლებრივი რისკები საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობაში სახელმწიფო რეგულირების ცვლილებების შედეგად.

დირექტორი: შალვა ბებოშვილი

24/3

