

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

მ ა რ ი - 2 0 1 5

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს მარი-2015

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4	2 168 646	2 202 605
სხვა შემოსავლები		5 703	783
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(433 730)	29 707
მარაგის შემენა		(1 387 055)	(1 903 350)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(64 330)	(56 678)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(692)	(607)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(33 272)	(42 578)
საგადასახადო ხარჯი		(37)	(14)
სხვა ხარჯი	6	(66)	(15 149)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		255 169	214 719
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(122 867)	(64 718)
ფინანსური ხარჯი		(32 225)	(44 828)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		100 076	105 174
მოგების გადასახადი		(1 636)	(0)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		98 441	105 173

დირექტორი

მაყვალა მახარაძე

მთ. ბუღალტერი

ეკატერინე კილასონია

შპს მარი-2015
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2 017	2 505
არამატერიალური აქტივები		356	559
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>2 373</u>	<u>3 065</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	514 517	948 247
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	866 105	519 842
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		-	663
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	<u>10 432</u>	<u>17 219</u>
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>1 391 054</u>	<u>1 485 971</u>
სულ აქტივები		<u>1 393 427</u>	<u>1 489 036</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		<u>484 669</u>	<u>595 253</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>484 669</u>	<u>595 253</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		<u>580 983</u>	<u>502 037</u>
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>580 983</u>	<u>502 037</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	297 732	345 784
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		<u>30 043</u>	<u>45 961</u>
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>327 775</u>	<u>391 746</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>1 393 427</u>	<u>1 489 036</u>

დირექტორი

მაყვალა მახარაძე

შპს მარი-2015

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2018 ნაშთი	-	586 080	586 080
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	105 173	105 173
გაცემული დივიდენდი		(96 000)	(96 000)
31.12.2019 ნაშთი	-	595 253	595 253
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	98 441	98 441
გაცემული დივიდენდი	-	(209 025)	(209 025)
31.12.2020 ნაშთი	-	484 669	484 669

დირექტორი

მაცვალა მახარაძე

მთ. ბუღალტერი

ეკატერინე კილასონია

შპს მარი-2015

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2 531 276	2 619 095
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2 053 329)	(2 332 159)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(51 300)	(45 478)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>426 647</u>	<u>241 457</u>
გადახდილი გადასახდები	(202 065)	(158 452)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>224 582</u>	<u>83 006</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>224 582</u>	<u>83 006</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
პირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(198 574)	(91 200)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(198 574)</u>	<u>(91 200)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	286 860	623 855
სესხის დაფარვა	(289 749)	(576 910)
სესხის პროცენტის გადახდა	(30 213)	(44 828)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	809	1 667
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	<u>(502)</u>	<u>(1 278)</u>
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(32 795)</u>	<u>2 505</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>(6 787)</u>	<u>(5 689)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>17 219</u>	<u>22 908</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>10 432</u>	<u>17 219</u>

დირექტორი

მაყვალა მახარაძე

მთ. ბუღალტერი

ეკატერინე კილასონია

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მარი-2015, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართი ბათუმი. ხიმშიაშვილის ქ 25 ბინა N14.

საწარმოს საქმიანობაა, არასპეციალიზირებული საბითუმო და საცალო ვაჭრობა.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2020 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

✓ შენობა ნაგებობები	- 5 %
✓ მანქანა-დანადგარები	- 10-15%
✓ საოფისე აღჭურვილობა	- 20-30%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	- 20-30%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	- 10-20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო

ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალკევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთა ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2168646	2202605
	ჯამი	2168646	2202605

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	სატრანსპორტო მომსახურება	7839	11543
2	საიჯარო მომსახურება	10907	14263
3	კომუნალური მომსახურება	0	0
4	კომუნიკაციის ხარჯი	0	0
5	სხვა მომსახურების ხარჯი	14526	16772
	ჯამი:	33272	42578

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	66	15149
	ჯამი:	66	15149

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
1	ოფისის აღჭურვილობა	3638	0	0	3638
2	ავჯი და სხვა ინვენტარი	1000	0	0	1000
	ჯამი:	4638	0	0	4638

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2019
1	ოფისის აღჭურვილობა	2508	432	0	2076
2	ავჯი და სხვა ინვენტარი	113	57	0	57
	ჯამი:	2621	489	0	2133
	საბალანსო ღირებულება	2017			2505

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	678	0	0	678
	ჯამი:	678	0	0	678

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2019
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	322	203		119
	ჯამი:	322	203	0	119
	საბალანსო ღირებულება	356			559

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	შემენილი მარაგი	1,387,055	1903350
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	948,247	918540
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	514,518	948247

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	სავაჭრო მოთხოვნები	866105	519842
	ჯამი:	866105	519842

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	466	6566
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	14	3441
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	9953	7212
	ჯამი:	10432	17219

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	580983	502037
	ჯამი:	580983	502037

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	297732	345784
	ჯამი:	297732	345784

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 20 თებერვალს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს მარი-2015
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4	2 168 646	2 202 605
სხვა შემოსავლები		5 703	783
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(433 730)	29 707
მარაგის შეძენა		(1 387 055)	(1 903 350)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(64 330)	(56 678)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(692)	(607)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(33 272)	(42 578)
საგადასახადო ხარჯი		(37)	(14)
სხვა ხარჯი	6	(66)	(15 149)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		255 169	214 719
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(122 867)	(64 718)
ფინანსური ხარჯი		(32 225)	(44 828)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		100 076	105 174
მოგების გადასახადი		(1 636)	(0)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		98 441	105 173

დირექტორი



მაყვალ მახარაძე

მთ. ბუღალტერი



ეკატერინე კილასონია

შპს მარი-2015
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2 017	2 505
არამატერიალური აქტივები		356	559
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>2 373</u>	<u>3 065</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	514 517	948 247
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	866 105	519 842
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		-	663
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	10 432	17 219
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>1 391 054</u>	<u>1 485 971</u>
სულ აქტივები		<u>1 393 427</u>	<u>1 489 036</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		484 669	595 253
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>484 669</u>	<u>595 253</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		580 983	502 037
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>580 983</u>	<u>502 037</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	297 732	345 784
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		30 043	45 961
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>327 775</u>	<u>391 746</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>1 393 427</u>	<u>1 489 036</u>

დირექტორი

Handwritten signature

მაცვალა მახარაძე

4

მთ. ბუღალტერი

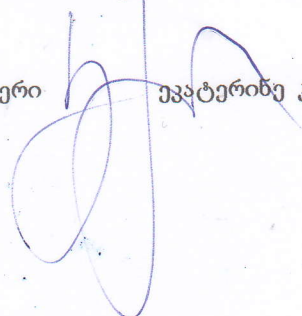
Handwritten signature

ეკატერინე კილასონია

შპს მარი-2015
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2018 წაშთი	-	586 080	586 080
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	105 173	105 173
გაცემული დივიდენდი		(96 000)	(96 000)
31.12.2019 წაშთი	-	595 253	595 253
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	98 441	98 441
გაცემული დივიდენდი	-	(209 025)	(209 025)
31.12.2020 წაშთი	-	484 669	484 669

დირექტორი  მაყვალა მახარაძე

მთ. ბუღალტერი  ეკატერინე კილასონია

შპს მარი-2015

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება მიმდინარეობს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2 531 276	2 619 095
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2 053 329)	(2 332 159)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(51 300)	(45 478)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>426 647</u>	<u>241 457</u>
გადახდილი გადასახდები	(202 065)	(158 452)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>224 582</u>	<u>83 006</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	<u>224 582</u>	<u>83 006</u>
მირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(198 574)	(91 200)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(198 574)</u>	<u>(91 200)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	286 860	623 855
სესხის დაფარვა	(289 749)	(576 910)
სესხის პროცენტის გადახდა	(30 213)	(44 828)
საფალუტო გადაფასების შემოსავალი	809	1 667
საფალუტო გადაფასების ხარჯი	<u>(502)</u>	<u>(1 278)</u>
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(32 795)</u>	<u>2 505</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>(6 787)</u>	<u>(5 689)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>17 219</u>	<u>22 908</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>10 432</u>	<u>17 219</u>

დირექტორი

გ. ზახაძე

მაყვალა მახარაძე

მთ. ბუღალტერი

ეკატერინე კილასონია

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	297732	345784
	ჯამი:	297732	345784

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 20 თებერვალს.

დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:

