

ფინანსური ანგარიშგებები

შპს მარულა ს/კ 400015229

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული

საანგარიშგებო პერიოდისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	31.12.2018წ	31.12.2017წ
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	1,684,704	192,829
სავაჭრო მოთხოვნები	2	1,287,874	1,292,722
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოს	3	165	147
მარაგები	4	1,152,733	1,096,335
- მზა პროდუქცია			
- სხვა		1,152,733	1,096,335
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	5	12,754	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	6	1,220	1,465
ძირითადი საშუალებები	7	1,397,111	1,400,719
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		5,536,561	3,984,217
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	8	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	37,865	17,794
სულ ვალდებულებები		73,161	27,329
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		5,463,400	3,956,888
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	11	5,463,400	3,956,888
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5,536,561	3,984,217

შპს მარულა-ს დირექტორი:

ს.გიორგაძე

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

შპს მარულა ს/კ 400015229

საქმიანობის შედეგები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული

საანგარიშგებო პერიოდისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

2018წ

ნეტო ამონაგები	10,539,936
საქონლის გაყიდვიდან	10,539,936
მომსახურების გაწევიდან	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(8,334,022)
საწყისი მარაგები	(1,096,335)
მარაგების შესყიდვა	(8,390,420)
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	1,152,733
საერთო მოგება	2,205,914
სხვა შემოსავალი	50,594
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(234,336)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(3,853)
საპროცენტო შემოსავალი:	1,423
საპროცენტო ხარჯი :	
იჯარის ხარჯი	(67,327)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(45,156)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(298,655)
საოპერაციო მოგება	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 ოპერ	1,907,259
მოგების გადასახადი	(267)
მოგება/(ზარალი)	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)	1,906,992
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3,956,888
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(400,000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(480)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1,906,992
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5,463,400

შპს მარულა-ს

დირექტორი:

ს.გიორგაძე

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

შპს მარულა ს/კ 400015229

ანგარგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,444,032
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1,423
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	1,445,455
სავალუტო კურსის ეფექტი	46,420
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	192,829
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,684,704

შპს მარულა-ს

დირექტორი:

ს.გიორგაძე

**ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები შპს მარულას 2018 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

2018 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 საბითუმო და საცალო ვაჭრობა.

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 საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაოფილებს 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

სასაქონლო - მატერიალური მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაცი ღირებულებას შორს უმცირესი თანხით.

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 31.12.2017		ბრუნვა		საბოლოო 31.12.2018	
	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
1110-ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	4239	0	16766934	16770457	716	0
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	151253	0	4638539	4606362	183430	0
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	37337	0	9823638	8360417	1500558	0
ჯამი	192829	0	31229111	29737236	1684704	0

2-სავაჭრო მოთხოვნები

დასახელება	საწყისი 31.12.2017		ბრუნვა		საბოლოო 31.12.2018	
	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
1410-მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1080537	0	12446595	12579699	947434	0
1415 - უიმედო ვალები	212185	0	128255	0	340440	0
ჯამი	1292722	0	12574850	12579699	1287874	0

3-გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილ ავანსებში აქ ჩასმულია საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხა

დასახელება	საწყისი 31.12.2017		ბრუნვა		საბოლოო 31.12.2018	
	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	147	0	16627111	16627092	165	0

4-სასაქონლო -მატერიალურიმარაგები

დასახელება	საწყისი 31.12.2017		ბრუნვა		საბოლოო 31.12.2018	
	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
1610 - საქონელი	1096335	0	8390014	8333615	1152733	0
1620 - ნედლეული და მასალები	0	0	407	407	0	0
ჯამი	1096335	0	8390420	8334022	1152733	0

6-არამატერიალური აქტივები

დასახელება	საწყისი 31.12.2017		ბრუნვა		საბოლოო 31.12.2018	
	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	2644	0	0	0	2644	0
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	0	1179	0	244	0	1424
ჯამი	2644	1179	0	244	2644	1424

7- ძირითადი საშუალებები

დასახელება	საწყისი 31.12.2017		ბრუნვა		საბოლოო 31.12.2018	
	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი
2110 - მიწის ნაკვეთები	1386091	0	0	0	1386091	0
2150 - მანქანა-დანადგარები	851	0	0	0	851	0
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	14959	0	0	0	14959	0
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	16674	0	0	0	16674	0
2175 - წიგნები	92	0	0	0	92	0
ჯამი სულ ძირითადი საშუალებები	1418666	0	0	0	1400719	0

2250 - მანქანა-დანადგარების ცვეთა	0	562		72	0	634
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	0	8779		1543	0	0
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	0	8606		1994	0	10600
სულ ძირითადი საშვალეების ცვეთა	0	17947		3608	0	21555
ჯამი	1418666	17947	0	3608	1418666	21555

8-სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	საწყისი 31.12.2017		ბრუნვა		საბოლოო 31.12.2018	
	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	12895	0	8644925	8693116	0	35296
3120 - მიღებული ავანსები	0	177	177	0	0	0
ჯამი	12895	177	8645102	8693116	0	35296

5-9-საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	საწყისი 31.12.2017		ბრუნვა		საბოლოო 31.12.2018	
	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი
3310 - გადასახდელი მოგების გადასახადი	42	0	176	310	0	91
3320 - გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	91	0	80849	80940	0	0
3330 - გადასახდელი დღგ	0	22399	1899486	1899051	0	21964
3340 - გადახდილი დღგ	0	0	1513628	1513628	0	0
3342-ჩაუთვლელი დღგ	0	0	26	26	0	0
3349 - გადახდილი დღგ-ს ტრანზიტული ანგარიში	0	0	1863	1863	0	0
3380 - ქონების გადასახადი	13	0	792	933	0	128
3321 - ერთიანი სახაზინო ანგარიში	0	0	1770461	1735523	34938	0
ჯამი	146	22399	5267282	5232275	34938	22184

10- სხვა ვალდებულებები

დასახელება	საწყისი 31.12.2017		ბრუნვა		საბოლოო 31.12.2018	
	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი	დებიტი	კრედიტი
3185 - საბაჟო ვალდებულებები	0	17794	1287603	1307674	0	37865
ჯამი	0	17794	1287603	1307674	0	37865

11-კაპიტალი

დასახელება	საწყისი 31.12.2017		ბრუნვა		საბოლოო 31.12.2018	
	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი
5310 - გაუნაწილებელი მოგება	0	3956888	400747	1907259	0	5463400
5330 - საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	0	0	10647604	10647604	0	0
ჯამი	0	3956888	11048351	12548863	0	5463400

6100 საოპერაციო შემოსავლები 10539936

6110 - შემოსავალი რეალიზაციიდან 10539936

არასაოპერაციო შემოსავლები 107668

8110 - საპროცენტო შემოსავლები 1423

8130 - არასაოპერაციო მოგება 4378

8180 - კონვერტაციის შემოსავალი 10782

8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი 91085

ხარჯები 8684694

7210 - გაყიდული შეძენილი საქონელი 8334022

7310 - რეკლამის ხარჯები 3898

7390 - მიწოდების სხვა ხარჯები 187

7455 - ცვეთა და ამორტიზაცია 3853

7410 - შრომის ანაზღაურება 234336

7420 - საიჯარო ქირა 67327

7430 - კომუნიკაციის ხარჯები 1494

7431 - კომუნალური ხარჯები 8969

7435 - დაზღვევა 137

7445 - კომპიუტერის ხარჯები 2030

7465 - სხვა საგადასახადო ხარჯი 920

7470 - საბანკო მომსახურება 20588

7490 - სხვა საერთო ხარჯი 6932

არასაოპერაციო ხარჯები	55650
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	204
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	20458
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	34989

შემდგომი მოვლენები

ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციაზე 2018 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ

მოვლენებს გავლენა არ მოუხდენია.

შპს მარულა-ს

დირექტორი: ს. გიორგაძე