შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

მარი 2013

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

წლისათვის

ქ. ზუგდიდი

2021 წ.

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

3. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		2019	2018
ამონაგები		**3288165**	**3915639**
საქონლის გაყიდვიდან		3276226	3912321
მომსახურების გაწევიდან		11939	3318
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		3050047	**3693332**
საერთო მოგება		**238118**	**222307**
სხვა შემოსავალი		(5667)	(9466)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		39577	26950
ცვეთა და ამორტიზაცია		1762	1762
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :		10727	8674
იჯარის ხარჯი		18793	24175
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		13719	25682
სულ საოპერაციო ხარჯები		**78911**	**77777**
საოპერაციო მოგება		**159207**	**144530**
მოგება/(ზარალი)		**159207**	**144530**
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		**335585**	**191055**
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		**215000**	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		**159207**	**144530**
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		**279792**	**335585**

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		2019	2018
ამონაგები		**3288165**	**3915639**
საქონლის გაყიდვიდან		3276226	3912321
მომსახურების გაწევიდან		11939	3318
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		3050047	**3693332**
საერთო მოგება		**238118**	**222307**
სხვა შემოსავალი		(5667)	(9466)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		39577	26950
ცვეთა და ამორტიზაცია		1762	1762
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :		10727	8674
იჯარის ხარჯი		18793	24175
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3	13719	25682
სულ საოპერაციო ხარჯები		**78911**	**77777**
საოპერაციო მოგება		**159207**	**144530**
მოგება/(ზარალი)		**159207**	**144530**
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		**335585**	**191055**
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		**215000**	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		**159207**	**144530**
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		**279792**	**335585**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31-12-19	31-12-18	01-01-18
აქტივები		**350275**	**242245**	**207277**
ფული და ფულის ეკვივალენტები		176337	75498	48017
სავაჭრო მოთხოვნები		142832	136446	129197
გადახდილი ავანსები		31106	30301	30062
მარაგები	4	**410107**	**398012**	**443773**
მზა პროდუქცია		410107	398012	443773
სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები				
თვითღირებულების მოდელით				
გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	5	6688	6688	6688
ძირითადი საშუალებები	6	7516	9278	11040
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		**774586**	**656223**	**668778**
ვალდებულებები		**494794**	**320638**	**477722**
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		256404	268443	281696
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები		38566	22920	26025
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	199825	29275	170001
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	**494794**	**320638**	**477722**
საკუთარი კაპიტალი	**279792**	**335585**	**191055**
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	279792	335585	191055
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	**279792**	**335585**	**191055**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	**774586**	**656223**	**668778**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31-12-19	31-12-18	01-01-18
აქტივები		**350275**	**242245**	**207277**
ფული და ფულის ეკვივალენტები		176337	75498	48017
სავაჭრო მოთხოვნები		142832	136446	129197
გადახდილი ავანსები		31106	30301	30062
მარაგები	4	**410107**	**398012**	**443773**
მზა პროდუქცია		410107	398012	443773
სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები				
თვითღირებულების მოდელით				
გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	5	6688	6688	6688
ძირითადი საშუალებები	6	7516	9278	11040
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		**774586**	**656223**	**668778**
ვალდებულებები		**494794**	**320638**	**477722**
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		256404	268443	281696
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები		38566	22920	26025
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	199825	29275	170001
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	**494794**	**320638**	**477722**
საკუთარი კაპიტალი	**279792**	**335585**	**191055**
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	279792	335585	191055
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	**279792**	**335585**	**191055**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	**774586**	**656223**	**668778**

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მარი 2013 არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. იგი რეგისტრირებულია საქართველოში. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, ზუგდიდი, ს. ჭითაწყარი. საწარმოს საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა კვების პროდუქტებით საცალო და საბითუმო ვაჭრობა. საქმიანობას ეწევა იჯაროთ აღებულ მაღაზია-საწყობიდან.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.
საწარმოს წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია საწარმოსათვის.
საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასხულია ერთეულამდე სიზუსტით.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად მყიდველისაგან ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.
ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა-დანადგარები	10 პროცენტი
ოფისის აღჭურვილობა	24 პროცენტი

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.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების 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 აქვტივთა 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.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება მარაგის გაუფასურება, რისთვისაც მარაგის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ მარაგის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში _ პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

მარაგი

მარაგის აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

განკის სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	დასახელება	2019 წელი	2018 წელი
1	კომუნალური ხარჯები	7004	7573
2	საბუღალტრო	3500	12000
3	საბანკო მომსახურება	1098	863
4	მომსახურება	1863	3000

5	დაცვის მომსახურება	0	1121
6	ავტომანქანის ხარჯი	254	1125
	ჯამი:	**13719**	**25682**

4. მარაგი

	დასახელება	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
1	საქონელი	409679	397326	443773
2	საწვავი	428	686	0
	ჯამი	410107	398012	443773

5. სხვა არამატერიალური აქტივი

	დასახელება	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
1	945249 fina	6688	6688	6688
	ჯამი	6688	6688	6688

6. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
საწყისი (ისტორიული) ღირებულება			
ნაშთი: 31.12.2018	8729	3729	12458
აქტივების შეძენა			
აქტივების გასვლა			
ნაშთი: 31.12.2019	**8729**	**3729**	12458
აღიარებული			
ცვეთა			
ნაშთი: 31.12.2018	1600	1580	3180
ცვეთის დარიცხვა	873	889	1762
ცვეთის ჩამოწერა			
ნაშთი: 31.12.2019	**2473**	**2469**	4942

საბალანსო ღირებულება			
31-12-18	7129	2149	9278
31-12-19	6256	1260	7516

7. მოკლევდიანი სესხები

მოკლევადიანი სესხები წარმოადგენს ბანკის სესხებს, რომლიც უნდა დაიფაროს ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან 12 თვის ვადაში.

8. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საწარმოს დაკავშირებული მხარე იურიდიული პირი არ გააჩნია.

9 უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის გასამრჯელო

ქვემოთ მოტანილია ინფორმაცია საწარმოს დამფუძნებელი-დირექტორის გასამრჯელოების შესახებ

		2019 წელი
ბაჩუკი ვადაქარია	ხელფასი	24737 ლარი

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 26 მარტს.