

შპს მყინვარი

ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის



მ. კვალიაშვილი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობა	3
საქმიანობის შედეგები	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
კაპიტალის მოძრაობა	6-7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8-9



მ. კოპალეიშვილი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი 2021	საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი 2020	საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი 2019	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის საწყისი თარიღი 2018	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის საწყისი თარიღი 2017	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის საწყისი თარიღი 2016
აქტივები						
ფული და ფულის ეკვივალენტები	157	157	243 725	221 906	183 365	11 820
საეჭრო მოთხოვნები	784328	622270	531 519	421 861	294 752	210 283
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაცემები	14742	15505	15 415	9 400	9 400	9 130
მარაგები	172 766	183 988	178 687	160 307	116 918	147 294
- მზა პროდუქცია	1195	499	2 095	794	1 278	2 169
- სხვა	171572	183 489	176 592	159 513	115 640	145 125
საინვესტიციო ქონება						
სხვა მიმდინარე აქტივები	46671	34996	27 519	31 750	25 352	36 148
ბიოლოგიური აქტივები						
- თვითღირებულების მოდელით						
- გადაფასების მოდელით						
გუდვილი						
სხვა არამატერიალური აქტივები	345	388	438	498	568	650
ძირითადი საშუალებები	276048	310118	352544	388315	388515	286638
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში						
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში						
სხვა გრძელვადიანი აქტივები						
სულ აქტივები	1 295 058	1 167 422	1 349 847	1 234 037	1 018 870	701 963
ვალდებულებები						
ფინანსური იჯარის ვალდებულება						
საეჭრო ვალდებულებები	596335	542432	474 874	363 463	209 038	182 656
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები						
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	312964	282210	261 872	216 412	182 990	143 280
საგადასახადო ვალდებულებები	11227	39358	27 964	28 011		36 469
გამოუმუშავებელი შემოსავალი						
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები						
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	147417	132317	190 182	267 025	382 500	231 000
მიღებული გრანტები						
სხვა ვალდებულებები	170782,51	159002	401 795	387 046	344 707	256 320
სულ ვალდებულებები	1238725	1155320	1 356 687	1 261 957	1 119 235	849 725
საკუთარი კაპიტალი						
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპი	44492	44492	44 492	44 492	44 492	44 492
საემისიო შემოსავალი						
გამოსყიდული საკუთარი აქციები						
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(77 673)	(121 904)	(140 848)	(161 927)	(234 372)	(281 769)
გადაფასების რეზერვი	89515	89 515	89 515	89 515	89 515	89 515
სხვა რეზერვები						
სულ საკუთარი კაპიტალი	56 334	12 102	(6 841)	(27 920)	(100 365)	(147 762)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 295 058	1 167 422	1 349 846	1 234 037	1 018 870	701 963
	-	0	(0)	0	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1 018 665	856 915	996 864	845 224	629 786	414 674
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	920 525	864 001	764 709	607 887	392 028	362 406



მ. კვალიაშვილი

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2021	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2020	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდი 2019	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდი 2018	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდი 2017
ნეტო ამონაგები	425 219	324 972	420 476	559 854	432 105
საქონლის გაყიდვიდან	339294	291356	360 650	510 374	398 977
მომსახურების გაწევიდან	18603	24070	22 947	23 040	22 388
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან					
სხვა	67322	9546	36 879	26 439	10 740
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(278 381)	(172 579)	(217 490)	(289 884)	(241 421)
საწესი მარაგები	(183 988)	(178 687)	(160 307)	(116 918)	(147 294)
მარაგების შესყიდვა	(198 365)	(139 853)	(188 176)	(274 970)	(163 317)
გადამუშავების დანახარჯები	(68 794)	(38 027)	(47 692)	(58 304)	(47 727)
საბოლოო მარაგები	172 766	183 988	178 687	160 307	116 918
საერთო მოგება	146 838	152 393	202 986	269 969	190 684
სხვა შემოსავალი					
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(34 200)	(39 600)	(49 625)	(49 820)	(42 720)
ცვლელთა და ამორტიზაცია	(38 776)	(43 990)	(52 176)	(51 194)	(27 567)
საპროცენტო შემოსავალი:					
საპროცენტო ხარჯი :	(6 212)	(15 671)	(38 364)	(43 190)	(32 962)
იჯარის ხარჯი		(1 219)	(2 885)	(1 950)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	(20 833)	(30 715)	(35 353)	(46 704)	(37 619)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(100 022)	(131 195)	(178 403)	(192 858)	(140 868)
საოპერაციო მოგება	46 817	21 198	24 583	77 111	49 816
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:					
ფინანსური აქტივები					
მარაგები					
სხვა არაფინანსური აქტივები					
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:					73
მიღებული დივიდენდები					
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)					
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობ		-	-	-	73
მოგების გადასახადი	(2 585)	(2 255)	(3 504)	(4 666)	(2 492)
მოგება/(ზარალი)	44 232	18 943	21 079	72 445	47 397
	1,13				
	44 232	18 943	21 079	72 445	47 397,2
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):					
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი					
სხვა					
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:					
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	44 232	18 943	21 079	72 445	47 397
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი)	12 102	(6 841)	(27 920)	(100 365)	(147 762)
ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)					
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)					
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში					
კაპიტალის სხვა ცვლილებები					
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	56 334	12 102	(6 841)	(27 920)	(100 365)

-

0

(0)

(0)

-



მ. კოპალაშვილი

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2021	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2020	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2019	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდი 2018	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდი 2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმე	(15 100)	(184 468)	131609	197 205	53 401
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმე	0	0	0	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმე	15100	(59 100)	(109 790)	(158 664)	118 162
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(0)	(243 568)	21 818	38 541	171 563
სავალუტო კურსის ეფექტი					(18)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	157	243 725	221 906	183 365	11 820
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოსათვის	157	157	243 725	221 906	183 365

0

5

1

18



მ. კოპაიშვილი

კაპიტალის მოძრაობა

	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	ძირითადი საშუალებები ს გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2016	44 492	89 515	-281769	-147762
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი				0
გამოვლენილი შეცდომების შესწორების ეფექტი				0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2016	44 492	89515	-281769	-147762
მოგება / (ზარალი) 2017			47397	47397
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)			47397	47397
ახალი აქციების გამოშვება				0
წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი				0
წილობრივი გადახდა				0
საკუთარი აქციების:				0
შესყიდვა				0
გაყიდვა				0
საწარმოთა გაერთიანება				0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება				0
დივიდენდის გამოგზავნა				0
სხვა				0
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2017	44 492	89515	-234372	-100365
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი				0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის - 2018	44492	89515	-234372	-100365
მოგება / (ზარალი) 2018			72445	72445
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)			72445	72445
ახალი აქციების გამოშვება				0
წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი				0
წილობრივი გადახდა				0
საკუთარი აქციების:				0
შესყიდვა				0
გაყიდვა				0
საწარმოთა გაერთიანება				0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება				0
დივიდენდის გამოგზავნა				0
სხვა				0
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2018	44492	89515	-161927	-27920
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი				0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის - 2019	44492	89515	-161927	-27920
მოგება / (ზარალი) 2019			21079	21079
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)			21079	21079
ახალი აქციების გამოშვება				0
წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი				0
წილობრივი გადახდა				0
საკუთარი აქციების:				0
შესყიდვა				0
გაყიდვა				0
საწარმოთა გაერთიანება				0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება				0
დივიდენდის გამოგზავნა				0
სხვა				0
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2019	44492	89515	-140848	-6841
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი				0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის - 2019	44492	89515	-140848	-6841
მოგება / (ზარალი)			18943	18943
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)			18943	18943
ახალი აქციების გამოშვება				0
წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი				0
წილობრივი გადახდა				0
საკუთარი აქციების:				0
შესყიდვა				0
გაყიდვა				0



საწარმოთა გაორიანება				0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რაოდენობა				0
დივიდენდის გამოცხადება				0
სხვა				0
ნაშთი საანგარიშებო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის - 2020	44492	89515	-121904	12102



მ. კოპალაშვილი

შპს "შპს მყინვარი"-ს ფინანსურ ანგარიშებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს მყინვარი (ს/კ 238742269) რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრში

მარეგისტრირებული ორგანოა სამტრედიის სასამართლო, რეგისტრაციის თარიღი 1998 წლის 10 ივნისი სახელმწიფო რეგისტრაციის ნომერია 49/4-168

საწარმოს იურიდიული მისამართია სამტრედია თამარ მეფის ქ. N 25

საწარმოს მფლობელები არიან:

კიწმარიშვილი ალექსი (37001010583) 25 % იანი წილის მფლობელი

თენგიზ ბერაია (37001005226) 25 % იანი წილის მფლობელი

ნუგზარ ჩაჩუა (37001003412) 25 % იანი წილის მფლობელი

მერაბ გეფერიძე (01005026849) 25 % იანი წილის მფლობელი

საწარმოს დირექტორია ნური რამიშვილი (37001010860)

საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 44492 ლარს.

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ნაყინის წარმოება, ლუდის წარმოება, შენობა ნაგებობების იჯარით გაცემა

2. მოშალების საფუძვლები

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოშალებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

3. ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

4. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

სააღრიცხვო პოლიტიკა ემყარება კანონს "მეწარმეთა შესახებ", კანონს "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მსს ფასს სტანდარტებს, საგადასახადო კოდექს და სხვა კანონებს აღრიცხვა წარმოებს ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა "ორის"-ში. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას.

5. უცხოური ვალუტა

საწარმო არ აღიცხავს ოპერაციებს უცხოურ ვალუტაშიც, რადგან სანგარიშო პერიოდში არ გააჩნია ექსპორტ იმპორტის ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში.

6. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლიან და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების ღირებულებით.

შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როდესაც: მყიდველს მიეწოდება საქონელი და მის მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და სარგებელი გადადის მყიდველზე.

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფასით რომელიც

შედგება მათი შესყიდვის ღირებულებით, შესყიდვისას გადახდილი არადაბრუნებადი გადასახადებით და პირდაპირ დაკავშირებული ხარჯისაგან, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სათანადო აღგზნებას მიტანას და შესაბამის საშუალო მდგომარეობაში მოყვანას.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით

მ. კოპალაშვილი

ცვდის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

9. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით

10. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც შედგება შესყიდვის ღირებულებით და ისეთ ხარჯებით, როგორიცაა ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯები, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე მისატანად. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვისათვის გამოყენებულია ფიფო მეთოდი

11. შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს ორი სისტემით შრომითი კანონმდებლობით დადგენილი წესებით. აღმინისტრაციისა და სხვა მომსახურე პერსონალის ხელფასები მუდმივია და არ იცვლება თუ არ მოხდა შესაბამისი ცვლილება ხელშეკრულებაში, ხოლო წარმოების სფეროში დასაქმებული პერსონალის ხელფასები ცვალებადია და დამოკიდებულია წარმოებული პროდუქციის რაოდენობაზე.

12. კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი დაარსებისას შეადგენდა 44492 ლარს. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს ასევე წინა წლებში განხორციელებული ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვს და წინა წლებში მიღებული ზარალის თანხას.

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში იგულისხმება მომწოდებლებისათვის გადასახდელი ვალდებულებები, რომლებიც დაკავშირებულია შესაბამის ხარჯებთან და რომლებიც გაწეულია, მაგრამ ჯერ არ არის გადახდილი

14. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

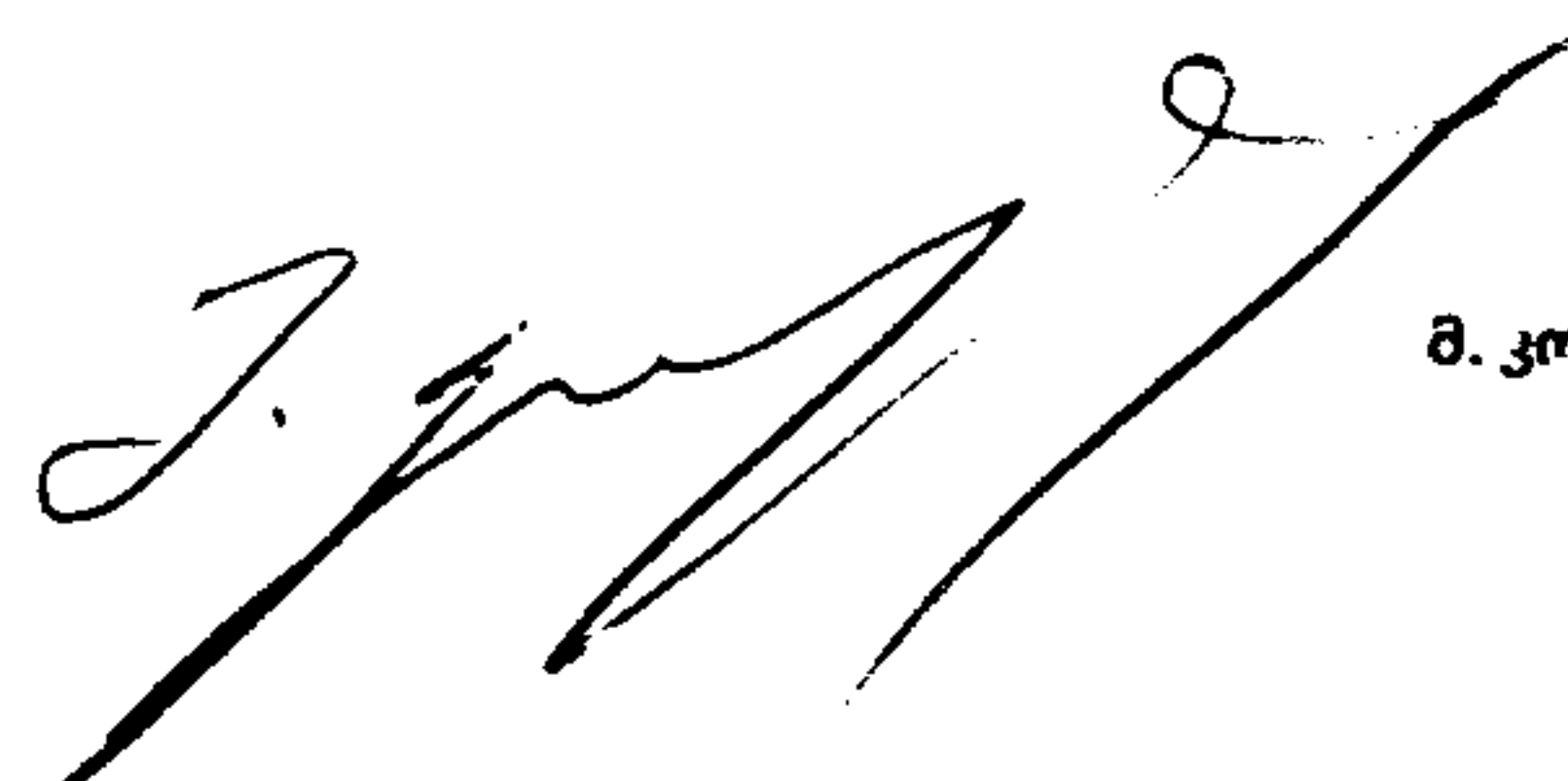
მოგების გადასახადი გაიანგარიშება ესტონური მოდელით საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლებით.

15. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება თუმცა საწარმოს საანგარიშო პერიოდში დივიდენდის განაწილება არ განხორციელებია.

16. ფულადი სახსრების აღიცხვა

საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით.

 მ. კოპალეიშვილი

შპს მყინვარი

**ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

მ. კოპალეიშვილი

სარჩევი	
ფინანსური მდგომარეობა	3
საქმიანობის შედეგები	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
კაპიტალის მოძრაობა	6-7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8-9
მ. კოპალეიშვილი	

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი 2021	საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი 2020	საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი 2019	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის საწყისი თარიღი 2018	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის საწყისი თარიღი 2017	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის საწყისი თარიღი 2016
აქტივები						
ფული და ფულის ეკვივალენტები	157	157	243 725	221 906	183 365	11 820
სავაჭრო მოთხოვნები	784328	622270	531 519	421 861	294 752	210 283
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაცემარაგები	14742	15505	15 415	9 400	9 400	9 130
- მზა პროდუქცია	172 766	183 988	178 687	160 307	116 918	147 294
- სხვა	1195	499	2 095	794	1 278	2 169
- სხვა	171572	183 489	176 592	159 513	115 640	145 125
საინვესტიციო ქონება						
სხვა მიმდინარე აქტივები	46671	34996	27 519	31 750	25 352	36 148
ბიოლოგიური აქტივები						
- თვითღირებულების მოდელით						
- გადაფასების მოდელით						
გუდვილი						
სხვა არამატერიალური აქტივები	345	388	438	498	568	650
ძირითადი საშუალებები	276048	310118	352544	388315	388515	286638
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში						
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში						
სხვა გრძელვადიანი აქტივები						
სულ აქტივები	1 295 058	1 167 422	1 349 847	1 234 037	1 018 870	701 963
ვალდებულებები						
ფინანსური იჯარის ვალდებულება						
სავაჭრო ვალდებულებები	596335	542432	474 874	363 463	209 038	182 656
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები						
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	312964	282210	261 872	216 412	182 990	143 280
საგადასახადო ვალდებულებები	11227	39358	27 964	28 011		36 469
გამოუმშავებელი შემოსავალი						
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები						
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	147417	132317	190 182	267 025	382 500	231 000
მიღებული გრანტები						
სხვა ვალდებულებები	170782,51	159002	401 795	387 046	344 707	256 320
სულ ვალდებულებები	1238725	1155320	1 356 687	1 261 957	1 119 235	849 725
საკუთარი კაპიტალი						
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპი	44492	44492	44 492	44 492	44 492	44 492
საემისიო შემოსავალი						
გამოსყიდული საკუთარი აქციები						
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(77 673)	(121 904)	(140 848)	(161 927)	(234 372)	(281 769)
გადაფასების რეზერვი	89515	89 515	89 515	89 515	89 515	89 515
სხვა რეზერვები						
სულ საკუთარი კაპიტალი	56 334	12 102	(6 841)	(27 920)	(100 365)	(147 762)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებ	1 295 058	1 167 422	1 349 846	1 234 037	1 018 870	701 963
	-	0	(0)	0	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1 018 665	856 915	996 864	845 224	629 786	414 674
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	920 525	864 001	764 709	607 887	392 028	362 406

მ. კოპალეშვილი

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2021	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2020	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდი 2019	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდი 2018	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდი 2017
ნეტო ამონაგები	425 219	324 972	420 476	559 854	432 105
საქონლის გაყიდვიდან	339294	291356	360 650	510 374	398 977
მომსახურების გაწვიდან	18603	24070	22 947	23 040	22 388
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან					
სხვა	67322	9546	36 879	26 439	10 740
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებები	(278 381)	(172 579)	(217 490)	(289 884)	(241 421)
საწყისი მარაგები	(183 988)	(178 687)	(160 307)	(116 918)	(147 294)
მარაგების შესყიდვა	(198 365)	(139 853)	(188 176)	(274 970)	(163 317)
გადამუშავების დანახარჯები	(68 794)	(38 027)	(47 692)	(58 304)	(47 727)
საბოლოო მარაგები	172 766	183 988	178 687	160 307	116 918
საერთო მოგება	146 838	152 393	202 986	269 969	190 684
სხვა შემოსავალი					
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(34 200)	(39 600)	(49 625)	(49 820)	(42 720)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(38 776)	(43 990)	(52 176)	(51 194)	(27 567)
საპროცენტო შემოსავალი:					
საპროცენტო ხარჯი :	(6 212)	(15 671)	(38 364)	(43 190)	(32 962)
იჯარის ხარჯი		(1 219)	(2 885)	(1 950)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	(20 833)	(30 715)	(35 353)	(46 704)	(37 619)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(100 022)	(131 195)	(178 403)	(192 858)	(140 868)
საოპერაციო მოგება	46 817	21 198	24 583	77 111	49 816
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:					
ფინანსური აქტივები					
მარაგები					
სხვა არაფინანსური აქტივები					
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:					73
მიღებული დივიდენდები					
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)					
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობ		-	-	-	73
მოგების გადასახადი	(2 585)	(2 255)	(3 504)	(4 666)	(2 492)
მოგება/(ზარალი)	44 232	18 943	21 079	72 445	47 397
	1,13				
	44 232	18 943	21 079	72 445	47 397,2
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):					
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერზი					
სხვა					
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:					
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	44 232	18 943	21 079	72 445	47 397
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი)	12 102	(6 841)	(27 920)	(100 365)	(147 762)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)					
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)					
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში					
კაპიტალის სხვა ცვლილებები					
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	56 334	12 102	(6 841)	(27 920)	(100 365)

- 0 (0) (0) -

მ. კოპალეიშვილი

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2021	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2020	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2019	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდი 2018	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდი 2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმე	(15 100)	(184 468)	131609	197 205	53 401
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმე	0	0	0	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმე	15100	(59 100)	(109 790)	(158 664)	118 162
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(0)	(243 568)	21 818	38 541	171 563
სავალუტო კურსის ეფექტი					(18)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	157	243 725	221 906	183 365	11 820
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოსათვის	157	157	243 725	221 906	183 365

9

0

11

18

მ. კოპალეიშვილი

კაპიტალის მოძრაობა

	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	ძირითადი საშუალებები ს გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2016	44 492	89 515	-281769	-147762
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი				0
გამოვლენილი შეცდომების შესწორების ეფექტი				0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2016	44 492	89515	-281769	-147762
მოგება / (ზარალი)2017			47397	47397
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			47397	47397
ახალი აქციების გამოშვება				0
წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი				0
წილობრივი გადახდა				0
საკუთარი აქციების:				0
შესყიდვა				0
გაყიდვა				0
საწარმოთა გაერთიანება				0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება				0
დივიდენდის გამოცხადება				0
სხვა				0
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2017	44 492	89515	-234372	-100365
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი				0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის - 2018	44492	89515	-234372	-100365
მოგება / (ზარალი)2018			72445	72445
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			72445	72445
ახალი აქციების გამოშვება				0
წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი				0
წილობრივი გადახდა				0
საკუთარი აქციების:				0
შესყიდვა				0
გაყიდვა				0
საწარმოთა გაერთიანება				0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება				0
დივიდენდის გამოცხადება				0
სხვა				0
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2018	44492	89515	-161927	-27920
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი				0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის - 2019	44492	89515	-161927	-27920
მოგება / (ზარალი)2019			21079	21079
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			21079	21079
ახალი აქციების გამოშვება				0
წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი				0
წილობრივი გადახდა				0
საკუთარი აქციების:				0
შესყიდვა				0
გაყიდვა				0
საწარმოთა გაერთიანება				0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება				0
დივიდენდის გამოცხადება				0
სხვა				0
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2019	44492	89515	-140848	-6841
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი				0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის - 2019	44492	89515	-140848	-6841
მოგება / (ზარალი)			18943	18943
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			18943	18943
ახალი აქციების გამოშვება				0
წილობრივი გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი				0
წილობრივი გადახდა				0
საკუთარი აქციების:				0
შესყიდვა				0
გაყიდვა				0

საწარმოთა გაერთიანება				0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება				0
დივიდენდის გამოცხადება				0
სხვა				0
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020	44492	89515	-121904	12102

მ. კოპალეიშვილი

შპს "შპს მყინვარი"-ს ფინანსურ ანგარიშებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს მყინვარი (ს/კ 238742269) რეგისტრირებულია მეწარმრთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრში

მარეგისტრირებული ორგანოა სამტრედიის სასამართლო, რეგისტრაციის თარიღი 1998 წლის 10 ივნისი სახელმწიფო რეგისტრაციის ნომერია 49/4-168

საწარმოს იურიდიული მისამართია სამტრედია თამარ მეფის ქ. N 25

საწარმოს მფლობელები არიან:

კიწმარიშვილი ალექსი (37001010583) 25 % იანი წილის მფლობელი

თენგიზ ბერაია (37001005226) 25 % იანი წილის მფლობელი

ნუგზარ ჩაჩუა (37001003412) 25 % იანი წილის მფლობელი

მერაბ გეფერიძე (01005026849) 25 % იანი წილის მფლობელი

საწარმოს დირექტორია ნური რამიშვილი (37001010860)

საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 44492 ლარს.

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ნაყინის წარმოება, ლუდის წარმოება, შენობა ნაგებობების იჯარით გაცემა

2. მომზადების საფუძვლები

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

3. ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

4. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

სააღრიცხვო პოლიტიკა ემყარება კანონს "მეწარმეთა შესახებ", კანონს "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მსს ფასს სტანდარტებს, საგადასახადო კოდექს და სხვა კანონებს აღრიცხვა წარმოებს ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა "ორის"-ში. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას.

5. უცხოური ვალუტა

საწარმო არ აღიცხავს ოპერაციებს უცხოურ ვალუტაშიც, რადგან სანგარიშო პერიოდში არ გააჩნია ექსპორტ იმპორტის ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში.

6. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების ღირებულებით.

შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როდესაც: მყიდველს მიეწოდება საქონელი და მის მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და სარგებელი გადადის მყიდველზე.

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფასით რომელიც

შედგება მათი შესყიდვის ღირებულებით, შესყიდვისას გადახდილი არადაბრუნებადი გადასახადებით და პირდაპირ დაკავშირებული ხარჯისაგან, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სათანადო აღგებლას მიტანას და შესაბამის საშუალო მდგომარეობაში მოყვანას.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები ამსახვება თვითღირებულებით

მ. კოპალეიშვილი

ცვდის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

9. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით

10. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც შედგება შესყიდვის ღირებულებით და ისეთ ხარჯებით, როგორიცაა ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯები, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე მისატანად. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვისათვის გამოყენებულია ფიფო მეთოდი

11. შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს ორი სისტემით შრომითი კანონმდებლობით დადგენილი წესებით. აღმინისტრაციისა და სხვა მომსახურე პესონალის ხელფასები მუდმივია და არ იცვლება თუ არ მოხდა შესაბამისი ცვლილება ხელშეკრულებაში, ხოლო წარმოების სფეროში დასაქმებული პერსონალის ხელფასები ცვალებადია და დამოკიდებულია წარმოებული პროდუქციის რაოდენობაზე.

12. კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი დაარსებისას შეადგენდა 44492 ლარს. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს ასევე წინა წლებში განხორციელებული ძირითადი საშვალებების გადაფასების რეზერვს და წინა წლებში მიღებული ზარალის თანხას.

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში იგულისხმება მომწოდებლებისათვის გადასახდელი ვალდებულებები, რომლებიც დაკავშირებულია შესაბამის ხარჯებთან და რომლებიც გაწეულია, მაგრამ ჯერ არ არის გადახდილი

14. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი გაიანგარიშება ესტონური მოდელით საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლებით.

15. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება თუმცა საწარმოს საანგარიშო პერიოდში დივიდენდის განაწილება არ განუხორციელებია.

16. ფულადი სახსრების აღიცხვა

საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით.

მ. კოპალეიშვილი