

სამსახურისთვის წერილის გაგზავნა

ანგარიშგებები

სანქციები

მომხმარებლები

შპს მანი, ს/ნ: 412747050

აღმინისტრირი

+ ანგარიშების დამატება

2021 წლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისი

01/01/2020

საანგარიშგებო პერიოდის დასასრული

31/12/2021

- ☐ მშობელი საწარმო (მონიშნეთ თუ საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში წარმოადგენდით მშობელ საწარმოს)
- ☐ საზოგადოებრივი დაინტერესების პირი
- ☐ ფასიანი ქაღალდები დაშვებულია სავაჭროდ საქართველოს საფონდო ბირჟაზე
- ☐ საჯარო ფასიანი ქაღალდების ემიტენტი, რომლის ფასიანი ქაღალდებიც არ არის სავაჭროდ დაშვებული საფონდო ბირჟაზე
- ☐ საწარმოს საქმიანობა მოიცავს წიაღით სარგებლობას (მათ შორის, ნავთობისა და გაზის მოპოვებას) ან ბუნებრივი წარმოშობის ტყეში ხე-ტყის დამზადებას)
- ☒ ფუნქციონირებადი საწარმო $\bar{1}$

< ანგარიშგება

შენახვა



სამსახურისთვის წერილის გაგზავნა

ანგარიშგებები

სანქციები

მომხმარებლები

შპს პანი, ს/ნ: 412747050

აღმინისტრირება

2021 წლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

ანგარიშგების თარიღი: 2021 არის მშობელი: არა ბირჟაზე მოვაჭრე: არა
 საჯარო ფ/ქ. ემიტენტი (ბირჟის გარეთ): არა სდპ: არა წიაღისეული: არა

იმ საწარმოთა საყურადღებოდ, ვინც 2018 ან 2017 წელს წარადგინა ანგარიშგება!

ვებგვერდის განახლების გამო ვერ ხერხდება თქვენს მიერ გასულ წელს შევსებული ინფორმაციის ავტომატური შევსება ახალ სისტემაში. აღნიშნული ინფორმაცია შენახულია შემოსავლების სამსახურის ვებგვერდზე ანგარიშგების წარდგენის ჩანართში.

გთხოვთ, მიმდინარე წლის ინფორმაციის შევსებისას ასევე შეავსოთ შესაძარისი ინფორმაცია.

სამსახური მადლობას გიხდით თანამშრომლობისთვის და ბოდიშს გიხდით შექმნილი უხერხულობისთვის!

III კატეგორიის საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი:

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი)

აუდიტის მოთხოვნა:

არ გვევალებათ აუდიტის ჩატარება

ანგარიშგების წარდგენის ვადა:

დაუყოვნებლივ, მაგრამ არაუგვიანეს საანგარიშგებო პერიოდის მომდევნო წლის 1 ოქტომბრისა. თუ საანგარიშგებო პერიოდი არ ემთხვევა კალენდარულ წელს - დაუყოვნებლივ, მაგრამ საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებიდან არაუგვიანეს 9 თვისა.

კატეგორიის გამოთვლა

	2019	2020	2021
აქტივების ჯამური ღირებულება (ერთეული ლარი)	1,552,490	3,671,586	3,419,002
შემოსავალი (ერთეული ლარი)	27,412,770	46,349,434	66,756,581
დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა (ერთეული)	7	7	7

< ანგარიშგება

შენახვა



წერილი

სამსახურისთვის ნერვოზის გამგება

ანგარიშგებები

საანგარიშგებო

მომხმარებლები

შპს მანი, ს/ნ: 412747050
აღიჭრის საბაზო

+ ანგარიშგების დამატება

2021 წლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

ზოგადი ინფორმაცია სუბიექტის შესახებ

სამშენებლო საბჭო (არსებობის შემთხვევაში)

ა

სუბიექტის საქმიანობის სფეროები

ა

46711 საბითუმო ვაჭრობა ნავთობით

46714 საბითუმო ვაჭრობა ბენზინით

46715 საბითუმო ვაჭრობა დიზელის სათბობით

მშობელი სანარმო

რეგისტრაციის ქვეყანა საიდენტიფიკაციო ნომერი სუბიექტის სახელწოდება
აირჩიეთ ქვეყანა

სუბიექტის საკონტაქტო ინფორმაცია

ელ.ფოსტა

ტელეფონი

ვებგვერდი

საფოსტო ინდექსი

ფაქტობრივი მისამართი(არ საჭიროვდება)

< ანგარიშგება

შენახვა



768/2

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	699001	2043399	352095
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2279269	1302250	832882
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	440732	312645	367513
მზა პროდუქცია	440732	312645	367513
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	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	0	13292	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3419002	3671586	1552490
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	71650	0	72200
სავაჭრო ვალდებულებები	1182	42010	0
ანარიცხები	3642	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	3641	3641
საგადასახადო ვალდებულებები	0	91488	28414
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	690600	2356000	634500
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1581469	267394	728389
სულ ვალდებულებები	2348543	2760533	1467144
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1070459	911053	85346
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1070459	911053	85346
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3419002	3671586	1552490
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3419002	3671586	1552490
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1437489	2604368	1467144



Handwritten signature and initials in blue ink.

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	66756581	46349434
საქონლის გაყიდვიდან	66756581	46349434
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-64482203	-44260569
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2274378	2088865
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-50886	-66523
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-165143	-117236
იჯარის ხარჯი	-668347	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-130639	-826220
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1015015	-1009979
საოპერაციო მოგება	1259363	1078886
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	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1259363	1078886
მოგების გადასახადის ხარჯი	-188904	-167833
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1070459	911053
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გა	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1070459	911053
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	911053	85346
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივი	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-911053	-85346
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1070459	911053



Handwritten signature or initials in blue ink.

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი	31/12/2021	31/12/2020
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკა	-1344398	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	1691304
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-1344398	1691304
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2043399	352095
	699001	2043399



Handwritten signature in blue ink.

შპს „მანი“

ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს „მანი“ (ს/კ 412747050) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. ქუთაისი კლდიაშვილის ქ. №30.

საწარმოს მფლობელი 100%

პ/ნ 60001045003 ერეკლე ნინუა.

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საწვავის საბითუმო და საცალო ვაჭრობა. საქმიანობის არეალს წარმოადგენს იმერეთის რეგიონი.

2. მომზადები საფუძველი

2.1 შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისად.

საწარმოსათვის ფინანსური ანგარიშგება არის შედგენილი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოიცავს შესადარის ინფორმაციას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომაველში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.



2.3 ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წამოადგენს ქართული ლარი. რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულებამდე ლარში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1 აღრიცხვის საფუძველები

სააღრიცხვო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის და აუდიტის შესახებ“. საწარმო მიეკუთვნება მესამე კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წამოადგენს მათი მიმდინარე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მომხარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილი უნდა იქნას საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური – ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული



ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილი უნდა იქნას თავდაპირველი ოპერაციების მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

31/12/2019 – 2.8696 აშშ დოლარი, 3.1970 ევრო.

31/12/2020 – 2.8661 აშშ დოლარი, 3.2143 ევრო

01/01/2021 – 3.0976 აშშ დოლარი, 3.5040 ევრო

3.3 შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება.

შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლების აღიარება მათი სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად:

შემოსავალი მომსახურებიდან

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ. მომსახურების სახეები დეტალურად არის მოცემული მე-6 შენიშვნაში.

3.4 იჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში – საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად. შესაბამისად, საწარმოს იჯარით აღებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო ქვეიჯარიდან მიღებული შემოსავლები – შემოსავალში შესაბამისი წლის მოგება ზარალში.

3.5 ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება



7862

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთების არსებობის შემთხვევაში.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისათვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (წრფივი მეთოდით), რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისათვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. შენობისათვის 15-20 წელი.
2. ავტომანქანებისთვის 4-6 წელი.
3. საოფისე აღჭურვილობა 4-6 წელი და კომპიუტერული ტექნიკისათვის 3-6 წელი.
4. დანადგარებისათვის 10 წელი
5. ავეჯისათვის 4-8 წელი.

აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხედება ყოველწლიურად და დაკორექტირდება საჭიროებისამებრ.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტი შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით.

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

ფულადი სახსრების, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების, სავაჭრო და კრედიტორული დავალიანებების სამართლიანი ღირებულება დიდწილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტის დაფარვის მოკლე ვადის გამო.



2557

გრძელვადიანი პროცენტიანი სესხების სამართლიანი ღირებულება ფასდება სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებით, ანგარიშებით თარიღისათვის არსებული საბაზრო განაკვეთებით, რომელთა სამართლიანი ღირებულება დაახლოებით ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების. შაწარმოს გრძელვადიანი %-იანი სესხებით არ უსარგებლია.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი წილი გადადის მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წვევს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

3.6 შრომითი ანაზღაურება

შრომით ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

3.7 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

4. შემოსავალი მომსახურებიდან

დასახელება	2019 წელი	2020 წელი	2021 წელი
შემოსავალი სულ:	27412770	46349434	66756581
რეალიზებული ძ/საქმიანობიდან	27412770	46349434	66756581
სხვა			

5. რეალიზაციის თითღირებულება

დასახელება	2019 წელი	2020 წელი	2021 წელი
შესრულებული სამუშაოს თითღირებულება	26896148	44260569	64482203



6. სხვა საოპერაციო და არსაოპერაციო შემოსავალი

დასახელება	2019 წელი	2020 წელი
სხვა შემოსავლები	0	0

7. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	2019 წელი	2020 წელი	2021 წელი
საპენსიო	427	995	1617
კომუნალური გადასახადები დენი, წყალი	0	1218	0
საკანცელარიო ხარჯი	11	23	0
რემონტის ხარჯები ავტონაწილები და სხვა	0	0	0
კაეშირგაბმულობის ხარჯი	400	3212	0
ბანკის საკომისიო	0	139312	8274
სხვა საგადასახადო ხარჯი	0	0	0
ძირითადი საშუალების ამორტიზაციის ხარჯი	0	4075	0
სრულიად გამოქვითული ქონება	0	0	0
სხვა მომსახურების ხარჯი	0	0	0
სალიზენციო ხარჯი	0	0	0
დაზღვევა	0	0	0
სესხის პროცენტი	63799	67173	239838
სულ:	27327424	45270548	65497218

საგადასახადო დაბეგერის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

8. ფინანსური ვალდებულებები:

31/12-სათვის ვალდებულება:

	2019	2020	2021
დასახელება			
სასესხო	0	111229	690600
პროცენტი	0	0	0
სულ	0	111229	690600

9. მოგების გადასახადის აღრიცხვა:

მოგების გადასახადის გაანგარიშება ხდება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის შესაბამისად

დასახელება	2019 წელი	2020 წელი	2021 წელი
დარიცხული გადასახადი	15061	167833	188904

10. ფულადი სახსრების აღრიცხვა

საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით. მოქმედებს მცირე საღაროს შისტემა.

№	საოპერაციო სამიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019 წელი	2020 წელი	2021 წელი
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0	352095	2042399
	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები ბანკი+საღარო	32121220	75852880	78772766
	მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები საქონელი და მომსახურება აგრეთვე თანამშრომლებზე გაცემული	31769125	74161576	80116164
	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	352095	2042399	699001

11. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ 2020 წელი

საჩვენებლები	კოდი სტრიქონი	ნაშთი წლის დასაწყისში	შემოსულია წლის განმავლობაში	გახარჯულია წლის განმავლობაში	ნაშთი წლის ბოლოს
საწესდებო კაპიტალი	010	0	0	0	0
სარეზერვო კაპიტალი	020	0	0	0	0
სხვა რეზერვი და მიზნობრივი დაფინანსება	030	0	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	040	911053	1070459	-911053	1070459
დაუფარავი ზარალი	050	0	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი (სტრ. 010+020+030+040-050)	060	911053	1070459	-911053	1070459

12. დივიდენდიდ განაწილება

დივიდენდ აღიარდება ვალდებულებად, მისი დეკლარირების მომენტში როგორც წესი, დივიდენდ ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება.

	31.12.2019	31/12/2020	31/12/2021
13. ძირითადი საშუალებები	0	13292	0
14. სასაქონლო მატერიალური მარაგები:	367513	312645	440732
1. საქონელი	367513	312645	440732
მათ შორის საწვავი	367513	312645	440732

15. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(ლარი)

სავაჭრო მოთხოვნები 31.12.2021	2279269
სავაჭრო მოთხოვნები 31.12.2020	1302250
სულ სავაჭრო მოთხოვნების ზრდა, კლება	+977019

16. მარაგები

(ლარი)

	2019 წ	2020წ	2021 წ
დასაყიდად გამზადებული საქონელი	367513	312645	440732
სხვა			

ინფორმაცია სესხის შესახებ:

	მიღებული სესხი	გადახდილი სესხი	დარიცხული %	გადახდილი %
2019	356000	356000	40469	40469
2020	19022196	1666620	130972	130972
2021	41033417	403428817	239838	239838



ინფორმაცია ფულადი სახსრების თაობაზე 2019 წელი

	31.12.2019	31/12/2020	31/12/2021
ნაღდი ფული ლარი	1300	6409	0
ნაღდი ფული ვალუტა	0	0	0
უნაღდო ბანკი	350795	2036990	699001
სხვა ანგარიშზე	0	0	0
ჯამი	352095	2043399	699001

ფინანსური მდგომარეობა

შპს „მოილი“

ფინანსური მდგომარეობა

აქტივები	31/12/2019	01/01/2020	01.01.2021
ფული და ფულის ეკვივალენტები	352095	2043399	699001
სავაჭრო მოთხოვნები	832882	1302250	2279269
გადახდილი ავანსები	0	0	0
მარაგები	367513	312645	440732
მზა პროდუქცია	367513	312645	440732
სხვა საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	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	0	13292	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა	0	0	0
წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0



სულ აქტივები	1552490	3671586	3419002
ვალდებულებები	0	0	0
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	71650
სავაჭრო ვალდებულებები	72200	42010	1182
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		0	0
ვალდებულებები თანამშრომლებთან მიმართ	3641	3641	3642
საგადასახადო ვალდებულებები	28414	91488	0
გამოუშუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	634500	235600	690600
გრძელვადი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	728389	111229	1581469
სულ ვალდებულებები	1467144	2604368	2348543
საკუთარი კაპიტალი	0	0	0
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში „კაპიტალი“)		0	0
კოოპერატივების შემთხვევაში „საპაიო“ კაპიტალი		0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	85346	917053	1070459
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	150165	1070459
სულ საკუთარი კაპიტალი	85346	1067218	1070459
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულ	1552490	3671586	3419002

შპს „მანი“

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ე. ნინუა

თ. ხიჯაკაძე