
შპს მწვანე ოფისი
(ს/ნ 402148412)

ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

სარჩევი.....	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი აღწერა	6
2. წარდგენის საფუძველი	6
3. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	6
4. უცხოური ვალუტა	7
5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7
6. გრძელვადიანი აქტივები	7
7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში	9
8. ამონაგები	9
9. ხარჯები.....	9
10. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	9
11. გადასახადები	10
12. კაპიტალი.....	10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31-Dec-2021	31-Dec-2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	97,172	543,838
სავაჭრო მოთხოვნები		45,900	19,598
მარაგები	5	526	526
- სხვა		526	526
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	793,934	1,055,586
ძირითადი საშუალებები	7	8,573,580	9,052,358
სულ აქტივები		9,511,112	10,671,906
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		19,942	988
სხვა ვალდებულებები		364,687	675,942
სულ ვალდებულებები		384,629	676,930
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	12	9,207,326	10,277,326
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(80,843)	(282,350)
სულ საკუთარი კაპიტალი		9,126,483	9,994,976
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9,511,112	10,671,906

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ
2021 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
ნეტო ამონაგები	8	1,075,219
მომსახურების გაწევიდან		1,075,219
საერთო მოგება		1,075,219
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(83,611)
ცვეთა და ამორტიზაცია	7	(506,849)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	9	(287,982)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(878,442)
საოპერაციო მოგება		196,776
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		4,731
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	10	201,507
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		129,604
მოგების გადასახადი	11	
მოგება/(ზარალი)		201,507

შპს მწვანე ოფისი

ს/ნ - 402148412

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		9,994,976
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	12	201,507
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(1,070,000)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		9,126,483

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი აღწერა

შპს მწვანე ოფისი (ს/ნ 402148412) (შემდგომში კომპანია) სამეწარმეო რეესტრში ჩართვის თარიღია 2019 წლის 23 ოქტომბერი, კომპანია დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელად დარეგისტრირდა 2019 წლის 23 ოქტომბერს.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელებს წარმოადგენენ:

- ნატალია ლემ (01691012155, რუსეთის ფედერაცია) - 60%
- შპს ჯორჯიან ფაინენშალ კორპორეიშენ (202459963) - 23%
- აბოლლასემ დიალამეკ (01791011990, ირანი (ისლამური რესპუბლიკა) - 17%

კომპანიის დირექტორები:

- დირექტორი - ირაკლი კეკელიძე, 65002001580
- დირექტორი - აბოლლასემ დიალამეკ, 01791011990

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, დავით აღმაშენებლის გამზ., N 154, სართული 8, რაც წარმოადგენს მის ფაქტობრივ მისამართს.

შპს მწვანე ოფისი დაარსდა 2019 წელს, საქმიანობის ძირითად სფეროს წარმოადგენს საკუთარი ან იჯარით აღებული უძრავი ქონების გაქირავება და მართვის სხვა საქმიანობები.

2. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. ქვემოთ განიხილება სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი დებულებები. დართული ფინანსური ანგარიშები მოყვანილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონირების ძირითად ვალუტას.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე რიცხულ თანხას. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

4. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ქართულ ლარში, ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლის ოფიციალური კურსით. წინანმდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ვალდებულებები გადანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული კურსით. ქვემოთ მოყვანილია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტის მიმართ 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

თარიღი	USD	EUR
31.12.2020	3.2766	4.0233
31.12.2021	3.0976	3.5040

ცხრილი 4.1. უცხოური ვალუტის კურსები ლართან მიმართებაში 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მარაგების თვითღირებულების განსასაზღვრად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

6. გრძელვადიანი აქტივები

კომპანიის გრძელვადიან აქტივებს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებები, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა აღემატება 1 წელს.

ძირითადი საშუალების ღირებულება განისაზღვრება ძირითადი საშუალების შემენის მომენტში გაწეული დანახარჯებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებელ გადასახადებს, ნებისმიერ დანახარჯს რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან.

კომპანია ძირითად საშუალებებს ცვეთას არიცხავს წრფივი მეთოდით, შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით:

ძირითად საშუალებათა ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობა	20
ძალოვანი, თბოტექნიკური და ტურბინული	5
ელექტროძრავები და დიზელ-გენერატორები	5
ელექტროგადაცემის საშუალებები	5
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ძირითადი საშუალებები	5

ცხრილი 6.1 ძირითად საშუალებებზე გამოყენებული ცვეთის ნორმები

ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება შემენის წელს სრულად და არ ერიცხება გასვლის წელს. მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

შპს მწვანე ოფისი

ს/6 - 402148412

7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში

აღწერა	შენიშვნები	ძალადგანი, თბოტექნიკური და ტურბინული მონყოილობები	ელექტროძრავები და დიზელ-გენერატორები	ელექტროგადამცემის საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ნაშთი 2021 წლის 01 იანვრისთვის	10,044,181	8,351	5,992	483	1,668	10,060,676
დამატება	28,071					28,071
გასვლა					-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	10,072,253	8,351	5,992	483	1,668	10,088,747
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი						
ნაშთი 2021 წლის 01 იანვრისთვის	1,004,418	1,048	2,397	193	261	1,008,318
წლის ცვეთა	503,550	1,670	1,198	97	334	176
წამოწერა						-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,507,968	2,719	3,595	290	594	1,515,167
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
2021 წლის 01 იანვრისთვის	9,039,763	7,302	3,595	290	1,407	9,052,358
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	8,564,284	5,632	2,397	193	1,074	8,573,580

8. ამონაგები

კომპანია საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ფართების იჯარით გაქირავება. შემოსავალი კლიენტებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან აღიარდება მაშინ როდესაც კონტროლი საქონელსა და მომსახურებაზე გადადის კლიენტზე იმ თანხით რასაც კომპანია ელოდება რომ მიიღებს მომსახურების სანაცვლოდ.

9. ხარჯები

კომპანია ხარჯებს აღიარებს დარიცხვის მეთოდით, მათი გაწვევისთანავე. წინამდებარე ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია მათი ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯის მუხლი მოიცავს ისეთ ხარჯებს, როგორიცაა: საკონსულტაციო ხარჯები (2 500 ლარი), კომუნალურ ხარჯებს (150 696 ლარი), ქონების გადასახადის ხარჯი (88 478 ლარი) და სხვა ხარჯს.

10. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯის მუხლი ფორმირებულია ისეთი არასაოპერაციო შემოსავლებისა და ხარჯების გავლენის ნეტო შედეგით, როგორიცაა ანაბრის პროცენტი (78 ლარი) და საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი დამქირავებლისთვის (4 659 ლარი).

შპს მწვანე ოფისი

ს/ნ - 402148412

11. გადასახადები

კომპანია მოგების გადასახადს იხდის როგორც მოგების განაწილების შემთხვევაში, ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 97-98-ე მუხლებით განსაზღვრულ შემთხვევებშიც. ამასთან, კომპანიას მოგების განაწილებისას წარმოეშევა ჩათვლის უფლება 2017 წლის 01 იანვრამდე არსებულ პერიოდში ყოველწლიური მოგების გადასახადის წესით დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადზე.

კომპანიის საგადასახადო ზედმეტობა ფორმირებულია 2019 წელს შეძენილ აქტივებზე გადახდილი დღგ-ის ჩათვლით, რომელიც მცირდება შესაბამის პერიოდში დარიცხული საგადასახადო ვალდებულებებით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა კომპანიას აკისრებს ვალდებულებას შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია, რაც გულისხმობს დაიანგარიშოს, გადახდის წყაროსთან დააკავოს და ბიუჯეტში შეიტანოს საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც დაკავშირებულია კომპანიის სახელფასო ვალდებულებების შესრულებასთან. ასევე, კომპანია ასრულებს ყველა საგადასახადო ვალდებულებას, რაც მოითხოვება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით.

12. კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია საწესდებო კაპიტალისა და დაუფარავი ზარალისაგან. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებით (201 507 ლარი) რითაც შემცირდა წინა პერიოდების ზარალი. ასევე, 2021 წლის განმავლობაში საწესდებო კაპიტალი შემცირდა 1 070 000 ლარით.

შპს მწვანე ოფისის დირექტორი,

შპს მწვანე ოფისის ბუღალტერი,

ირაკლი კეკელიძე

ნინო კაკიაშვილი


/-----/


/-----/