

შ.პ.ს. „მ ა რ ე ლ ი“

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

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ:

შპს „მარელი“ (ს/ნ 436032945) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად 2012 წლის 30 აპრილს. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, მცხეთის რაიონი სოფელი საგურამო
საწარმოს მფლობელები: მარინე ნადირაძე-50%
ნინო სარიშვილი-50%

ძირითადი საქმიანობა: საცალო ვაჭრობ აარასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვებიპროდუქტებით, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით .

2. მომზადების საფუძველი:

2.1 შესაბამისობა

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

საწარმოსათვის 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაცია 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.

2.3 ფუნქციონალური ვალუტა:

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1 აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მსს ფასს სტანდარტებში, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად, ჯგუფისა და განყოფილების დაცვით ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა „აპექსში“. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას. აღრიცხვას ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან. მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. პირვანდელი ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურეობის სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს დამატეკვივალენტებს, თუარარის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში.
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის გადავადების უპირობო უფლება

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური - ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება ფინანსურ ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად. 31.12.2021 – 3.0976 აშშ დოლარი - 3.5040 ევრო. სავალუტო ოპერაციები საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს არ განუხორციელებია.

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 აღიარებამათი სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად: შემოსავალი

საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალში არ ჩაითვლება უკან დაბრუნებები.

შემოსავალი სარეკლამო მომსახურებიდან.

შემოსავალი ჩამოსაწერისაქონელიდან.

შემოსავალი იჯარიდან.

3.4 ძირითადისაშუალებები აღიარება

დაშეფასება

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, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

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

1. ინვენტარი -5-6 წელი
2. კომპიუტერული ტექნიკა- 5-8 წელი
3. ოფისის აღჭურვილობა-5-8 წელი
4. პროგრამა „აპექსი“-6-8 წელი
5. ელექტროგადაცემების საშუალებები-11-13 წელი
6. შენობები-20-30 წელი
7. მანქანა-დანადგარები-10-12 წელი

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლობის მიღება არაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც სხვაობა გასხვისებიდან მიღებულ (მისაღებ) წმინდა შემოსულობისა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალში.

3.5 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 15%-ს.

1. პროგრამა „აპექსი“- 6-8 წელი.

3.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგი აისახება - პროდუქცია, მზა პროდუქცია საწვავი, სათადარიგო სამეურნეო საქონელი.

3.7 ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აღრიცხავს ბასს 39-ის მოთხოვნების შესაბამისად.

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

ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით.

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 ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“), და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია.

3.8 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თარიღებისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად და როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.9 შრომის ანაზღაურება

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

3.10 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე, დგება სხდომის ოქმი, რომელიც დამოწმებულია ნოტარიუსის მიერ. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

4. შემოსავალი რეალიზაციიდან

2020

2021

შემოსავალი რეალიზაციიდან	3956145	3790746
შემოსავალი ჩამოსაწერი საქონლის რეალიზაციიდან	23393	35978

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

2020

2021

გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	3121599	2946741

6. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი

შემოსავალი სარეკლამო, მარკეტინგული მომსახურებიდან და იჯარიდან	53323	57524
შემოსავალი უსასყიდლოდ მიღებული საქონელიდან	2275	2056
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	941.48	51,65
შემოსავალი ინვენტარიზაციისშედეგად	8164.79	6623

7. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

2021

დაცვის მომსახ. ხარჯი	1545
ტრანსპორტის მომსახ. ხარჯი	100
საკონსულტაციო მომსახ. ხარჯი	780
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	11398
კომპიუტერული ხარჯი	2396
საკანცელარიო ხარჯი	2902
კომუნალური მომსახ.	10156
საწვავის ხარჯი	5324
მომსახურების ხარჯი	659
ავტო მომსახ. ხარჯი	3998
სარეკლამო ხარჯი	1047
სამეურნეო ხარჯი	14008
საგადასახადო ხარჯი	18127
სულ	72440

8. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი გაიანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონით, საგადასახადო კოდექსის 98-ე 1,2,3

პრიმა მუხლით. საწარმო საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.
სრულად მონაწილების შემთხვევაში. სხვა შემთხვევაში განაწილებული მოგებიდან.

	2020	2021
დარიცხული მოგების გადასახადი	3220	35237

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადის გადახდა ხორციელდება დივიდენდების გაცემისას, ხოლო სხვა დანარჩენ ოპერაციებზე დარიცხული „მოგების გადასახადი“ აღირიცხება როგორც „სხვა საგადასახადო ხარჯი“

9. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ

	2021/	2020/	2019
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	3377	183477	577908
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1146230	925008	464065
გადაფასების რეზერვი	41059	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-44436	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1146230	1108485	1041973
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1385965	1382141	1238685
სულ მოკლევადიანი აქტივები	589856	533397	416523
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	239735	30323	196712

მფლობელის კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით, რომლის აღიარებაც მოხდება როგორც საწარმოში დამფუძნებლის შენატანი სამართლიანი ღირებულებით. საწესდებო კაპიტალში საანგარიშგებო პერიოდში შენატანი არ განხორციელებულა. ფიქსირდება განაცემი მფლობელთა მიერ 180100 ლარი.

2020

2021

კაპიტალი-წლის ბოლოს	1108485	1146230
---------------------	---------	---------

10. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად, მისი დეკლარირების მომენტში როგორც წესი, დივიდენდი ვალდებულად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება. 2021 წელს მოხდა დივიდენდის გაცემა 193046 ლარის ოდენობით.

11. ძირითადი საშუალებები

საადრიცხო პოლიტიკითა და ფასს სტანდარტების გათვალისწინებით, ქონება დაჯგუფებულია საქმიანობისა და გამოყენების ვადების მიხედვით.

საბალანსო ღირებულება	მიწა, შენობა- ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	ინვენტარი	კომპიუტერული ტექნიკა	ელექტრო მოწყობილობა	პროგ. აპექსი	სულ
31/12/2019	571359.10	24706.34	6326.32	182380.83	16195.66	16447.64	4684.85	822100.74
შეძენა			76,27	1795,33	67,79			
ჩამოწერა								
ცვეთა	33029,74	2524,58	2907,84	57419,43	12348,29	1905,98	1589,93	111725,79
31/12/2020	538329,36	22181,76	3494,75	126565,72	3915,16	15104,02	3094,92	709592
შეძენა	9080,5		2009,89	33935,68	8758,20	214,23		
ჩამოწერა								
ცვეთა	33202,41	2524,58	2627,10	40567,89	5531,39	2081,36	1589,93	88447
31/12/2021	520573,41	19657,17	2877,54	119535,8	7141,97	13236,9	1504,99	684527,81

12. სასაქონლო მატერიალური მარაგები :

	2020	2021
საქონელი	405778	408733

13. სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები:

	2020	2021
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	7628	10650
სარემონტო მასალები		11981
სულ		22631

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2020	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	237550	212028
გადახდილი ავანსები	734	735

15. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	11729	12288

16

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)
 ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე

31/12/2021	31/12/2020
269246	459329
-60362	-2501
-193046	-394432
15838	62396
0	0

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

88566	26170
104404	88566

31 დეკემბრის მდგომარეობით ,სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ცხრილი, ხანდაზმულობის პერიოდი:

პერიოდი	<30 დღე	30-90 დღე	90-180 დღე	180-დღე 1 წელი	1 წელი- 3 წელი	< 3 წელი	ჯამი
2021	1540.50	11945	0	0	0	0	13485.5

ინფორმაციის სესხის შესახებ:

	მიღებული სესხი	გადახდილი სესხი	დარიცხული %	გადახდილი %
2020	0	0	0	0
2021	0	0	0	0

ქვეკონტრაქტით შესრულებული სამუშაოები

	2021 წ	2020 წ
მიღებული სამუშაო	0	0
მიღებული ავანსი	0	0
გაცემული სამუშაო	0	0
გადახდილი ავანსი	0	0

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	104404	88566	26170
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12288	11729	3470
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	735	734	966
მარაგები	472429	432368	315695
მზა პროდუქცია	22703	10965	0
სხვა	449726	421403	315695
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	152479	75350	70222
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1505	3095	4684
ძირითადი საშუალებები	642125	709592	817478
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	60707	0
სულ აქტივები	1385965	1382141	1238685
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	212028	237550	196712
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	5783	0

საგადასახადო ვალდებულებები	25832	30323	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1875	0	0
სულ ვალდებულებები	239735	273656	196712

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	3377	183477	577908
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1146230	925008	464065
გადაფასების რეზერვი	41059	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-44436	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1146230	1108485	1041973
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1385965	1382141	1238685
სულ მოკლევადიანი აქტივები	589856	533397	416523
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	239735	30323	196712

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	3848229	4048391
საქონლის გაყიდვიდან	3790705	3956145
მომსახურების გაწევიდან	2387	23393
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	55137	68853
გაყიდვების თვითღირებულება	-2946831	-3121599
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	901398	926792
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0

დასაქმებულთა ანაზღაურება	-290967	-260138
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-88447	-111726
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-72440	-87643
სულ საოპერაციო ხარჯები	-451854	-459507
საოპერაციო მოგება	449544	467285
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 გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	449544	467285
მოგების გადასახადის ხარჯი	-35237	-3220
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	414307	464065
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	414307	464065
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1108485	1041973
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-376562	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	-3121
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-394432
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1146230	1108485

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	269246	459329
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-60362	-2501
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-193046	-394432
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	15838	62396
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	88566	26170
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	104404	88566

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	104404	88566	26170
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12288	11729	3470
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	735	734	966
მარაგები	472429	432368	315695
მზა პროდუქცია	22703	10965	0
სხვა	449726	421403	315695
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	152479	75350	70222
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1505	3095	4684
ძირითადი საშუალებები	642125	709592	817478
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	60707	0
სულ აქტივები	1385965	1382141	1238685
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	212028	237550	196712
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	5783	0
საგადასახადო ვალდებულებები	25832	30323	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1875	0	0
სულ ვალდებულებები	239735	273656	196712

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	3377	183477	577908
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1146230	925008	464065
გადაფასების რეზერვი	41059	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-44436	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1146230	1108485	1041973
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1385965	1382141	1238685
სულ მოკლევადიანი აქტივები	589856	533397	416523
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	239735	30323	196712

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	3848229	4048391
საქონლის გაყიდვიდან	3790705	3956145
მომსახურების გაწვიდან	2387	23393
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	55137	68853
გაყიდვების თვითღირებულება	-2946831	-3121599
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	901398	926792
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-290967	-260138
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-88447	-111726
საპროცენტო შემოსავალი	0	0

საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-72440	-87643
სულ საოპერაციო ხარჯები	-451854	-459507
საოპერაციო მოგება	449544	467285

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 სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	449544	467285
მოგების გადასახადის ხარჯი	-35237	-3220
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	414307	464065

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	414307	464065
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1108485	1041973
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-376562	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	-3121
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-394432
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1146230	1108485

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	269246	459329
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-60362	-2501
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-193046	-394432
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	15838	62396
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	88566	26170
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	104404	88566