

შპს „მწვანე ბაზარი“

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება*

2021 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2021	2020	2019
ფულადი სახსრები	4	516876	148670	22 524
მოთხოვნები	5	1909966	1506954	1 372 209
გადახდილი ავანსები		18700		
მარაგი		21 628	51 399	-
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		21628	51399	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	2 548 864	2 320 254	3 034 180
- მიწა		86 913	86 913	86913
- შენობა-ნაგებობა		2353239	2129756	2 826 198
- სხვა ძირითადი საშუალებები		108712	103585	121 069
- არამატერიალური აქტივები				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		5 016 034	4 027 277	4 428 913
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		377272	328223	123 004
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები		1125,00	22783	
გამომუშავებული შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		2017890	1300723	1 268 200
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		114027		
სულ ვალდებულებები		2 510 314	1 651 729	1 391 204
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		9392	9 392	9 392

საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		2496328	2366156	3 028 317
გადაფასების რეზერვი			-890789	
სხვა რეზერვები				
სულ კაპიტალი		2505720	2375548	3 037 709
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 016 034	4 027 277	4 428 913

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2021

2020

ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	921 092	975 856
- საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან		921092	975856
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა	7		
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(9 722)	-
- საწყისი მარაგი		51 399	
- შესყიდვა		-82749	
- საბოლოო მარაგი		21628	
საერთო მოგება		911 370	975 856
სხვა შემოსავალი			
სხვა შემოსავალი		313423	1219
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-434450	-362634
ცვეთა/ამორტიზაცია		-46509	-52021
საპროცენტო შემოსავალი		157112	
საპროცენტო ხარჯი		-27668	-72342
იჯარის ხარჯი		-30000	-50052
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-713106	-38972
სულ საოპერაციო ხარჯი		(1 094 621)	(576 021)
სულ საოპერაციო მოგება		130 172	401 054
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		130 172	401 054
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი		130 172	401 054
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		130 172	401 054
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2 375 548	3037709
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			-890789
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			-172426
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2 505 720	2 375 548

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2021 წელი 31 დეკემბერი	2020 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	130 172	401 054
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია	-46509	-52 021
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	83 663,00	349 033,00
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-403 012	-134 745
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	49049	205 219
საგადასახადო აქტივი		
საგადასახადო ვალდებულება	(21 658)	
მოგების გადასახადი		
ავანსები		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(291 958)	419 507
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-82790	-277 468
მიმდინარე აქტივები		
კაპიტალის შემცირება		
გაცემული/მიღებული დივიდენდი		-890 789,00
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(82 790)	(1 168 257)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები	717167	165 463
გაცემული სესხები		

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	717 167	165 463
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	342 419	-583 287
სავალუტო კურსის ეფექტი	-357310	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	148 670	22 524
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	516876	148 670

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მწვანე ბაზარი“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ქვემო ქართლის საგადასახადო ინსპექციამ კომპანია დაარეგისტრირა 2004 წლის 31 მაისს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 234211812

კომპანიის მესაკუთრე:

ელგუჯა ხარშილაძე, 01010011430 -50%;

ნინო ონიაშვილი, 01010011447 -50%

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - ელგუჯა ხარშილაძე, 01010011430

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2021 წელს წარმოადგენს იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვას, ასევე საბითუმო ვაჭრობას ხილით და ბოსტნეულით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. მარნეული, აღმაშენებლის ქ. №1

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავებას და მართვას, ასევე იჯარით აღებულ ფართობზე ეწევა სასოფლო-სამეურნეო პროდუქტების საბითუმო ვაჭრობის ორგანიზებას. რაც წამოადგენს შემოსავლის მიღების წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის

ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

შენიშვნა 4. ფულადი სახსრები

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
ფულადი სახსრები	516876	148 670	22 524

შენიშვნა 5. სავაჭრო მოთხოვნები

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1909966	1506954	1 372 209
გადახდილი ავანსები	18700	-	
	1 928 666	1 506 954	1 372 209

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

	<u>30.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
მიწა	86 913	86 913	86 913

შენობა ნაგებობები	2353239	2129756	2 826 198
მანქანა დანადგარები	60351	59433	76459
ოფისის აღჭურვილობა	5939	2854	345
სატრანსპორტო საშუალებები			
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3614	3515	
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	38808	37783	44265
არამატერიალური აქტივები:			
	2 548 864	2 320 254	3 034 180

შენიშვნა 7. შემოსავალი რეალიზაციიდან

წარმოადგენს იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვას, ასევე საბითუმო ვაჭრობას ხილით და ბოსტნულით.



დირექტორი :

ელგუჯა ხარშილაძე