

შპს "ფრეშმარტი"

405104051

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	20,125	13,997	15,104
სავაჭრო მოთხოვნები			
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	775,609	531,355	625,640
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არანატურალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	147,674	184,592	6,715
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	943,408	729,944	647,459
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები		98,500	202,506
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		98,500	202,506
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	943,408	631,444	444,953
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	943,408	631,444	444,953
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	943,408	545,352	647,459

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	7,345,168	5,778,267
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(6,677,425)	(5,188,360)
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება		

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(240,661)	(196,476)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(36,918)	(42,869)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(78,200)	(64,071)
სულ საოპერაციო ხარჯები	355,779	(303,416)

საოპერაციო მოგება	311,964	286,491
-------------------	---------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერ:	311,964	286,491
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	311,964	286,491

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	311,964	286,491
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	311,964	286,491

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებს (მათ შორის დივიდენდი)		(100,000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	943,408	631,444

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	6,128	(1,107)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	6,128	(1,107)
საგადასახადო კულისის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	13,997	15,104
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	20,125	13,997

დირექტორი: *დ. ყაულაშვილი* /დ.ყაულაშვილი/

შპს „ფრეშმარტი“

ს/კ 405104051

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
მიმდინარე აქტივები		795734	545352
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4.1	20125	13997
მარაგები		775609	531355
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	4.2	775609	531355
ძირითადი საშუალებები		184592	6715
სხვა ძირითადი საშუალებები	4.3	147674	184592
სულ აქტივები		729944	647459
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	4.4	-	98500
სულ ვალდებულებები		-	98500
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	4.5	943408	631444
სულ საკუთარი კაპიტალი		943408	631444
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		943408	729944

შპს „ფრეშმარტი“-ს დირექტორი



/დ.ყაულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი



/ლ.ცუცქერიძე/

შპს „ფრემმარტი“

ს/კ 405104051

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

	შენიშვნა	2020
ნეტო ამონაგები		7345168
საქონლის გაყიდვიდან	5.1	7345168
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(6677425)
საწყისი მარაგები	4.2	(531355)
მარაგების შესყიდვა		(7295336)
საბოლოო მარაგები	4.2	775609
საერთო მოგება		667743
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5.3	(240661)
ცვტა და ამორტიზაცია	5.4	(36918)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	5.5	(78200)
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		311964
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		311964
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		631444
გაცემული დივიდენდი		
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	5.6	943408

შპს „ფრემმარტი“-ს დირექტორი

დ. ყაულაშვილი

/დ.ყაულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

ს. ქოჩიაშვილი

/ლ.ცუცქერიძე/

შპს „ფრეშმარტი“

ს/კ 405104051

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

#	დასახელება	თანხა
	შემოსავალი	
1	შემოსავალი რეალიზაციიდან	7345168
	სულ შემოსავალი:	7345168
	გასავალი	
1	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების დაფარვა	(7026782)
2	გადახდილი ხელფასები	(240661)
3	ბანკის მომსახურების ხარჯი	(3120)
4	საპენსიო ანარიცხი	(7200)
5	კომუნალური გადასახადები	(30120)
6	საკანცელარიო და საოფისე ხარჯი	(1500)
7.	სხვა ხარჯი	(15660)
8.	გაცემული დივიდენდი	
	სულ გასავალი:	(7325043)
17	ფული და ფულის ეკვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	13997
18	ფული და ფულის ეკვივალენტი პერიოდის ბოლოს	20125

შპს „ფრეშმარტი“-ს დირექტორი



/დ.ყაულაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი



/ლ.ცუცქირიძე/

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ფრეშმარტი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2015 წლის 4 ივნისს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 405104051.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო საჭრობა საკვები პროდუქტებით.

კომპანიის რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: ქარელი დაბა აგარა მანჯგალაძის ქ. 8

კომპანიას ყავს 1 დირექტორი. დავით ყაულაშვილი 43001004950

2. მომზადების საფუძველი

შპს „ფრეშმარტის“-ის ფინანსური ანგარიშგება დამუშავდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2021 წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს კომპიუტერული პროგრამა „1C“ მეშვეობით.

პროგრამაში უზრუნველყოფილია ოპერაციების სინთეზური და ანალიზური აღრიცხვა ბუღალტრული ანგარიშგების მიხედვით.

სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი, შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში.

აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას;
4. ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

4. განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შესახებ

4.1 ფული და ფულის ეკვივალენტი

ფული და ფულის ეკვივალენტი მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს.

დასახელება	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	20125	13997
ჯამი:	20125	20125

4.2 სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და გადმოტვირთვა-დატვირთვასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით.

მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო შეწონილი“.

საქონლის დეფექტურად და დაზიანებულად ცნობის შემთხვევაში ხდება ჩამოფასება შესაძლო სარეალიზაციო ღირებულებამდე და მისი გაყიდვა ფასდაკლებით.

დამატებითი ანალიზური აღრიცხვა ხორციელდება სხვა კომპიუტერული პროგრამითაც.

4.3 ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითადი საშუალების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავალსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით - თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გამოკლებით.

4.4 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

კრედიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მის სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

გარიგებებისა და მომსახურებისთვის გადასახდელი თანხები მოიცავს ვაჭრობის შედეგად გამომუშავებულ თანხებს, რომლის გადახდაც მოხდება მომდევნო პერიოდში.

4.5 გაუნაწილებელი მოგება

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში. კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამის. გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემულია დივიდენდი.

5. განმარტებითი შენიშვნები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგების შესახებ

კომპანიის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

5.1 შემოსავლის აღიარება

შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. კომპანია საქონლის რეალიზაციის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს.

2021 წელი

შემოსავალი რეალიზაციიდან

7345168

5.2 ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე.

5.3 დასაქმებულთა ანაზღაურება

ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული საშემოსავლო და სხვა არსებული გადასახადით დაზღვევითი ხელფასი გაიცემა ეროვნულ

შპს „ფრეშმარტი“

ს/კ 405104051

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ვალუტაში მუშაკის პირად საბანკო ანგარიშზე გადარიცხვით ან ხელზე გაცემით, რაც დასტურდება შესაბამის უწყისზე ხელმოწერით.

5.4 ცვეთა

ცვეთის აღიარება ხდება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

5.5. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

მოიცავს ხარჯებს, რომლების დაკავშირებულია წარმოების პროცესთან.

5.6. გაუნაწილებელი მოგების ნაშთი.

წარმოადგენს პერიოდების მანძილზე დაგროვილ მოგებას.

5.7 ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასავლებს მსს ფასს-ის შესაბამისად.

6. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 3 ოქტომბერს

შპს „ფრეშმარტის“-ს დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი




/დ.ყულაშვილი/

/ლ.ცუცქირიძე/