

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

მ ა რ ი - 2 0 1 5

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

ქ. ბათუმი
2021 წელი

შპს მარი-2015

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4	3 156 376	2 168 646
სხვა შემოსავლები		21 839	84 388
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(37 386)	(433 730)
მარაგის შეძენა		(2 418 108)	(1 387 055)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(76 443)	(64 330)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(759)	(692)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(47 153)	(33 152)
საგადასახადო ხარჯი		(16)	(37)
სხვა ხარჯი	6	(73 414)	(186)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		524 938	333 854
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		31 069	(201 552)
ფინანსური ხარჯი		(51 057)	(44 828)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		504 951	87 474
მოგების გადასახადი		(98 452)	(1 636)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		406 499	85 838

დირექტორი

მაყვალა მახარაძე

მთ. ბუღალტერი

სოფიო უდენტი

შპს მარი -2015
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1 481	2 017
არამატერიალური აქტივები	8	1 319	356
სულ გრძელვადიანი აქტივი		2 800	2 373
მიმდინარე აქტივები			
მარავი	9	477 131	514 518
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	693 131	866 207
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		-	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	38 648	10 330
სულ მიმდინარე აქტივები		1 208 911	1 391 054
სულ აქტივები		1 211 711	1 393 427
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		333 273	484 669
სულ საკუთარი კაპიტალი		333 273	484 669
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		491 878	580 983
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		491 878	580 983
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	313 926	296 916
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		72 635	30 859
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		386 560	327 775
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 211 711	1 393 427

დირექტორი

შპს მარი-2015

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 წაშთი	-	595 253	595 253
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	98 441	98 441
გაცემული დივიდენდი		(209 025)	(209 025)
31.12.2021 წაშთი	-	484 669	484 669
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	406 499	406 499
გაცემული დივიდენდი	-	(557 895)	(557 895)
31.12.2022 წაშთი	-	333 273	333 273

დირექტორი

მაცვალა მახარაძე

მთ.ბუღალტერი

სოფიო ულენტი

შპს მარი-2015

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3 510 122	2 531 276
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3 042 871)	(2 053 431)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(61 627)	(51 300)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>405 624</u>	<u>426 545</u>
გადახდილი გადასახდები	(274 173)	(202 065)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>131 451</u>	<u>224 480</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>131 451</u>	<u>224 480</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	(198 574)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>-</u>	<u>(198 574)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	230 000	286 860
სესხის დაფარვა	(285 143)	(289 749)
სესხის პროცენტის გადახდა	(48 036)	(30 213)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	255	809
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(207)	(502)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(103 132)</u>	<u>(32 795)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>28 319</u>	<u>(6 889)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>10 330</u>	<u>17 219</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>38 648</u>	<u>10 330</u>
	(0.00)	0.00

დირექტორი

მაცვალა მახარაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მარი-2015, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართი ბათუმი. ხიმშიაშვილის ქ. 25 ბინა N14.

საწარმოს საქმიანობაა, არასპეციალიზირებული საბითუმო და საცალო ვაჭრობა.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2020 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების განვითარების ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების განვითარების შედეგის საიმედოდ

შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წარფიქვით მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

✓ შენობა ნაგებობები	- 5 %
✓ მანქანა-დანადგარები	- 10-15%
✓ საოფისე აღჭურვილობა	- 20-30%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	- 20-30%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	- 10-20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალკევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთა ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საეჭვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებულ პირთა იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შევსებულების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1	შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3 156 376	2168646.39
	ჯამი:	3 209 493	2 253 034

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1	სატრანსპორტო მომსახურება	21835	7839
2	საიტარო მომსახურება	13114	10907
3	კომუნალური მომსახურება	0	0
4	კომუნიკაციის ხარჯი	0	0
5	სხვა მომსახურების ხარჯი	12205	16595
	ჯამი:	47153	35341

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1	ჯარიმები და საურავები	21	0
2	არასაგადასახადო ხარჯი	53000	0
3	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	20393	66
4	სხვა საერთო ხარჯები	0	120
	ჯამი:	73414	186

7. ძირითადი საშუალებები

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
1	ოფისის აღჭურვილობა	3638	0	0	3638
2	ავტო და სხვა ინვენტარი	1000	0	0	1000
	ჯამი:	4638	0	0	4638

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
1	ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	2508	451	0	2959
3	ავტოსა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	113	85	0	198
	ჯამი:	2621	535	0	3157
	საბალანსო ღირებულება	2017	-535	0	1481

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის

8. არამატერიალური აქტივები

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	678	1186	0	1864
	ჯამი:	678	1186	0	1864

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	322	223		545
	ჯამი:	322	223	0	545

	საბალანსო ღირებულება	356			1319
--	----------------------	-----	--	--	------

9. მარაგი

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
1	შეძენილი მარაგი	2 418 108	1873516
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	514 518	948247
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	477131	514518

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1	სავაჭრო მოთხოვნები	693131	866207
	ჯამი:	693131	866207

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	11227	479
2	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	27422	9851
	ჯამი:	38648	10330

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1	მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	491878	580983
	ჯამი:	491878	580983

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	313926	296916
	ჯამი:	313926	296916

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს მარი-2015
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4	3 156 376	2 168 646
სხვა შემოსავლები		21 839	84 388
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(37 386)	(433 730)
მარაგის შეძენა		(2 418 108)	(1 387 055)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(76 443)	(64 330)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(759)	(692)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(47 153)	(33 152)
საგადასახადო ხარჯი		(16)	(37)
სხვა ხარჯი	6	(73 414)	(186)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		524 938	333 854
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		31 069	(201 552)
ფინანსური ხარჯი		(51 057)	(44 828)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		504 951	87 474
მოგების გადასახადი		(98 452)	(1 636)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		406 499	85 838

დირექტორი *მ. მახაჩაძე*

მაცვალა მახარაძე

მთ. ბუღალტერი *ს. ჯუღიძე*

სოფიო ულენტი

შპს მარი - 2015
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1 481	2 017
არამატერიალური აქტივები	8	1 319	356
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 800	2 373
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	477 131	514 518
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	693 131	866 207
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		-	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	38 648	10 330
სულ მიმდინარე აქტივები		1 208 911	1 391 054
სულ აქტივები		1 211 711	1 393 427
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		333 273	484 669
სულ საკუთარი კაპიტალი		333 273	484 669
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		491 878	580 983
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		491 878	580 983
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საფაქრო და სხვა ვალდებულებები	12	313 926	296 916
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		72 635	30 859
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		386 560	327 775
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 211 711	1 393 427

დირექტორი



4

მთ. ბუღალტერი



შპს მარი-2015

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 წაშთი	-	595 253	595 253
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	98 441	98 441
გაცემული დივიდენდი		(209 025)	(209 025)
31.12.2021 წაშთი	-	484 669	484 669
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	406 499	406 499
გაცემული დივიდენდი	-	(557 895)	(557 895)
31.12.2022 წაშთი	-	333 273	333 273

დირექტორი

მაცვალა მახარაძე

მ. მახარაძე

მთ.ბუღალტერი

სოფიო ულენტი

სოფიო ულენტი

შპს მარი-2015

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3 510 122	2 531 276
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3 042 871)	(2 053 431)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(61 627)	(51 300)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>405 624</u>	<u>426 545</u>
გადახდილი გადასახდები	(274 173)	(202 065)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>131 451</u>	<u>224 480</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>131 451</u>	<u>224 480</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	(198 574)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>-</u>	<u>(198 574)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	230 000	286 860
სესხის დაფარვა	(285 143)	(289 749)
სესხის პროცენტის გადახდა	(48 036)	(30 213)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	255	809
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(207)	(502)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(103 132)</u>	<u>(32 795)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>28 319</u>	<u>(6 889)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>10 330</u>	<u>17 219</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>38 648</u>	<u>10 330</u>
	(0.00)	0.00

დირექტორი

მ. მახარაძე

მაცვალა მახარაძე

6

მთ. ბუღალტერი

ს. ჯიშკაძე

სოფიო ჟღენტი

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1 სავაჭრო მოთხოვნები	693131	866207
ჯამი:	693131	866207

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1 ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	11227	479
2 ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	27422	9851
ჯამი:	38648	10330

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

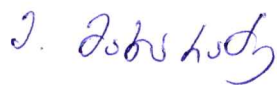
დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1 მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	491878	580983
ჯამი:	491878	580983

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
1 სავაჭრო ვალდებულებები	313926	296916
ჯამი:	313926	296916

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი: 

მთ. ბუღალტერი: 