



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„მაიპისი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	51589	47236
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	37243	67918
ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები	3465	0
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	252355	181688
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5358	1410
მოკლევადიანი აქტივები	350010	298252
ძირითადი საშუალებები	845159	729250
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	2895	0
გრძელვადიანი აქტივები	848054	729250
მთლიანი აქტივები	1198064	1027502
ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	159021	88099
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	30208	39992
მოკლევადიანი ვალდებულებები	189229	128091
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	144928	207789
მთლიანი ვალდებულებები	334157	335880
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება	500681	328396
საწესდებო კაპიტალი	363226	363226
მთლიანი კაპიტალი	863907	691622
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები	1198064	1027502

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
მთლიანი ამონაგები	1317399	1114392
საქონლის გაყიდვიდან	1186597	996824
მომსახურების გაწევიდან	130802	117568
გაყიდვების თვითღირებულება	-890380	-750568
საერთო მოგება	427019	363824
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	7742	13228
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-122347	-150761
ცვეთა	-37931	-38509
საპროცენტო ხარჯი	-10642	-12300
იჯარის ხარჯი	-45000	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-47315	-511
სულ საოპერაციო ხარჯები	-255493	-188853
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება	171526	174971
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	759	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	863907	691622

ნატალია ქვარიანი

მარინე ბუცხრიკიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31.12.2021
საოპერაციო საქმიანობა	
შემოსავალი გაყიდვებიდან და გაწეული მომსახურებიდან	1566566
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-1284001
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-93367
გადახდილი გადასახადები	-32422
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	156776
საინვესტიციო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისთვის	-78947
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-78947
საფინანსო საქმიანობა	
სესხის ძირის გადახდა	-62860
სესხის პროცენტის გადახდა	-10642
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-73502
ფულადი ნაკადების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	4327
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	47236
სავალუტო კურსის ეფექტი	26
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	51589

ნატალია ქვარიანი

მარინე ბუცხრიკიძე

შპს მაიპისი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2021 წელი

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მაიპისი“ (შემდეგში „საწარმო“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნებულია საქართველოში, რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 15/10/2013 წელს, ს/კ - 412694071.

საწარმოს 100% წილის მფლობელია ქ-ნი ნატალია ქვარიანი.

საწარმოს იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ქუთაისი, ს.ისიანის ქ. #9. საწარმო საქმიანობას ახორციელებს ორ ობიექტზე, კერძოდ: ქ. ქუთაისში ფანჯიკიძის ქ. #28-ში და სულხან-საბას გამზ. #10-ში.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) მოთხოვნების შესაბამისად. საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობასა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს.

საწარმოს ფუნქციონალურ ვალუტას და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ლარი. შესაბამისად, მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარში.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას.

სააღრიცხვო პოლიტიკის მნიშვნელოვანი დებულებები

აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვისთვის გამოყენებულია დარიცხვის მეთოდი. სააღრიცხვო ერთეული აქტივად, ვალდებულებად, საკუთარ კაპიტალად, შემოსავლად ან ხარჯად აღიარდება იმ მომენტში, როდესაც იგი დააკმაყოფილებს შესაბამის განმარტებასა და აღიარების კრიტერიუმებს.

საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს ნარჩენი ღირებულებით - თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის თანხის გამოკლებით. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი დარიცხვის მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად. სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება მენეჯმენტის შეფასებით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის ის აქტივის გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას. საწარმო ცვეთის დარიცხვას ახდენს კალენდარული წლის ბოლოს.

აქტივების თვითღირებულება მოიცავს მის შემენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს.

ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა ამონაგებსა და ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო ღირებულებას შორის და აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავლები ან სხვა ხარჯები. ძირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯები ემატება შესაბამისი ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას, თუ ეს ხარჯი უზრუნველყოფს მისგან მისაღები მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გაზრდას და შესაძლებელია მისი საიმედო შეფასება. ძირითადი საშუალების ყოველდღიური მოვლა-შენახვის ხარჯები, რომლებიც მიზნად ისახავს მისგან დაგეგმილი ეკონომიკური სარგებლის მიღებას, გაწევისთანავე აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, როგორც ხარჯი.

გადაფასების შედეგად ძირითადი საშუალებების ღირებულების ზრდა აისახება გადაფასების რეზერვში, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ ის აკომპენსირებს წინა პერიოდში გადაფასების ზარალს. ამ შემთხვევაში ის აღიარდება პირდაპირ სრული

შემოსავლების ანგარიშგებაში. გადაფასების შედეგად ძირითადი საშუალების ღირებულების შემცირება აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ ის აკომპენსირებს წინა პერიოდში გადაფასების რეზერვს. ამ შემთხვევაში ის აღიარდება პირდაპირ სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდში ძირითადი საშუალებების გადაფასებას ადგილი არ ქონია.

შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო ხარჯვისას მათი შეფასება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება გაყიდვიდან მისაღები თანხით. ჩვეულებრივ, სავაჭრო მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყონებლივ ხდება საეჭვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარება. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

კაპიტალი წარმოადგენს სხვაობას აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებებს შორის, მოიცავს დამფუძნებლის შენატანებს, რომელსაც დაემატება საწარმოს საქმიანობის შედეგად მიღებული მოგების ნაწილი, რაც რჩება საწარმოს დამფუძნებლისთვის დივიდენდის გადახდის შემდეგ.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ფულად სახსრებს. საწარმოს მიერ გადასახადების დარიცხვისას და გადახდისას გათვალისწინებულია ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები.