

შპს “მზამზარეული”
ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

ფუნდნსუჩი მცოდნარუბა.....	3
საქმიანობის შედეგები.....	5
ფუფუდი სარუბის მოხრობა	7
ფუნდსუჩი ანგარიშების ახნა განმარტებითი შენიშვნები.....	8

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	6020160	3463249
საქონლის გაყიდვიდან	6020160	3463249
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3374390	-2777273
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	2645770	685976
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-864259	-587874
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-5372	-8040
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	-104755	-56245
საპროცენტო ხარჯი	-341824	-16760
იჯარის ხარჯი	-1199779	-74491
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2515989	-743410
სულ საოპერაციო ხარჯები	129781	-57434
საოპერაციო მოგება		
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 სავა	0	0
მიღებული დივიდენდები	-41008	-3031
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	88773	-60465
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაცი	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	88773	-60465
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასებ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	88773	-60465
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	0	-60465
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	0	-60465
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალ	-88773	-60465
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-88773	-60465
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	202270	262735

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერ.	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	202270	202270

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1921	36787	118
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	979673	640059	505863
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი ს	0	0	0
მარაგები	426893	224515	187804
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	426893	224515	187804
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	443617	7180	4184
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	2950379	2116202	983323
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	25053	0	0
სულ აქტივები	4827536	3024743	1681292
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1550566	537143	575807
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	18860	45710	10301
საგადასახადო ვალდებულებები	95704	43159	9033
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	473466	10320	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1874926	2174324	818388
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	497920	11817	5028
სულ ვალდებულებები	4511442	2822473	1418557
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერა	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	316094	202270	262735
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი	316094	202270	262735
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტ	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	316094	202270	262735
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4827536	3024743	1681292
სულ მოკლევადიანი აქტივები	584654	908541	697969
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობ	-34866	39540
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიან	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-34866	39540
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ჯ	0	-2871
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდ	36787	118
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდ	1921	36787

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „მზამზარეული“ დაფუძნდა 2018 წლის 23 მარტს, მარეგისტრირებული ორგანო სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო. კომპანიის მისამართი: ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ზ. ფალიაშვილის ქ., N2, ბ. 18. კომპანიის დამფუძნებელია შალვა ბებოშვილი (პ.ნ.01008019626). ორგანიზაციას ჰყავს ოთხი შვილობილი კომპანია 100% წილობრივი მონაწილეობით: შპს მზამზარეული ქეთერინგი (ს.კ.405404986); შპს „მზამზარეული პლიუსი“ (ს.კ.405413538); და ასევე ორი ფირმა რომელიც ანგარიშგების პერიოდში არფუნქციონირნენ: შპს ჯორჯიან ფუდ ლაინ (ს.კ.405323644),; შპს შპს ლე პეტიტ ბისტრო (ს.კ.405347897);

წარმოდგენილი 2021 სამეურნეო წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში „ანგარიშგება“) მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში „მსს ფასს-ები“) შესაბამისად.

მშობელი საწარმოს შპს მზამზარეული (ს.კ. 405260195) და შვილობილი საწარმოების შპს მზამზარეული ქეთერინგი (ს.კ.405404986) და შპს ლე პეტიტ ბისტროს (ს.კ.405347897) კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში - 2021 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას სრული შემოსავლის ანგარიშგება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით, ხოლო ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით. საანგარიშო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს. შემოსავლებისა და ხარჯების (სამეურნეო ოპერაციების) აღიარება-ასახვა ხდება მსს ფასს-ების შესაბამისად, ბუღალტრული აღრიცხვის დარიცხვის მეთოდით, ანუ მათი მოხდენისთანავე (და არა ფულადი სახსრებისა და მისი ექვივალენტების მიღებისა და გადახდის დროს). ამასთან ხარჯების აღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის პრინციპი, ანუ მათი გატარება

გარემოებების ეკონომიკურ არსს, შესაბამისად მოცემული ანგარიშგებისათვის წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ეროვნულ ვალუტას - „ლარს“.

საანგარიშო თარიღში უცხოური ვალუტაში დაფიქსირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშგებაში.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით. ამონაგები შემცირდება მომხმარებელთა მიერ საქონლის დაბრუნების, ფასდათმობისა და მსგავსი გამოქვითვების შეფასებული ოდენობით..

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს: მათ შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების წარმოების დანახარჯები მოიცავს დანახარჯებს რომელიც უშუალოდაა დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულის წარმოებასთან, როგორიცაა პირდაპირი შრომა და ნედლეული, ასევე სისტემატურად გასანაწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია ნედლეულის და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის პროცესში.

გაყიდული (გამოყენებული) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ღირებულების ხარჯად აღიარებისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა აისახება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ცალკეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება ძირითადი საშუალებების აქტივად აღიარების მომენტიდან.

თავისი საქმიანობის პროცესში საზოგადოება ექვემდებარება ფინანსური რისკის სხვადასხვა ფაქტორებს: უცხოური ვალუტის კურსის; საპროცენტო განაკვეთის ცვლილების ზეგავლენის; საკრედიტო

ხელშეკრულებების პირობების დაუცველობის, გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის რისკის ჩათვლით.
აგრეთვე შეიძლება წარმოიშვას სამართლებრივი რისკები საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობაში სახელმწიფო რეგულირების ცვლილებების შედეგად.

დირექტორი: შალვა ბებოშვილი

