

შპს “მეგა სთარ”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31
დეკემბერს

სარჩევი

N	შინაარსი	გვ.
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-12

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2022	2021	2020
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	59694	388246	124712
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	135288	137620	313349
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	3033508	2149794	1462994
სულ მიმდინარე აქტივები		3228490	2675660	1901055
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	22840	23423	23195
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		22840	23423	23195
სულ აქტივები		3251330	2699083	1924250
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი		4926	15211	248655
სავაჭრო ვალდებულებები	5	1118940	1472044	1128619
სხვა ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტები		26639	0	0
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1150505	1487255	1377274
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები		242000	0	0
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		242000	0	0
სულ ვალდებულებები		1392505	1487255	1377274
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		1858825	1211828	546976
სულ საკუთარი კაპიტალი		1858825	1211828	546976
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3251330	2699083	1924250

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2021 წელი
ამონაგები	1	2371017	2181433
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(1383256)	(1233757)
საერთო მოგება		987761	947676
სხვა შემოსავალი		9461	3621
კომერციული დანახარჯები			
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(391061)	(284253)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(25804)	(40843)
საოპერაციო მოგება			
არასაოპერაციო შემოსავალი		118671	56380
არასაოპერაციო ხარჯები		(22287)	(16486)
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯები		(33126)	(9468)
მოგება დაბეგვრამდე		643615	656627
მოგების გადასახადის ხარჯი			
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		643615	656627
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1211828	546976
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით			
კაპიტალის სხვა ცვლილება		3382	8225
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1858825	1211828

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)
	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2825511	2571512
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(2741960)	(1474665)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(167600)	(122050)
დღგ და სხვა გადასახადები	(451193)	(407573)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(22470)	(15601)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(557712)	551623
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა		
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება		
სესხის გაცემა		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	1394958	990100
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		
ნასესხები სახსრების გადახდა	(1169330)	(1279097)
გაცემული დივიდენდი		
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	225628	(288997)
შემოსავალი/ხარჯი კურსთაშორის სხვაობიდან	3532	908
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	(328552)	263534

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ- ელი მოგება	სულ
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0	0	546976	546976
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				656627
გაცემული დივიდენდი				0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				8225
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		1211828	1211828
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				643615
გაცემული დივიდენდი			-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				3382
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	1858825	1858825

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „მეგა სთარ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2019 წლის 12 მარტს. ს.ნ 402120450 .

კომპანიის მფლობელი: 100 % ეკატერინე ყურაშვილი პ.ნ. 01007000590

კომპანიის დირექტორი: ეკატერინე ყურაშვილი პ.ნ. 01007000590

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, აკაკი წერეთლის გამზირი, №49-50-51ა, სადარბაზო 3, სართული 8, ბინა 107

კომპანიას საწესდებო კაპიტალი არ გააჩნია.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საცალო ვაჭრობა სპორტული მოწყობილობებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2022 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი; მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2022 წ	2021 წ
ნაღდი ფული სალაროში	24222	387923
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	35472	323
სულ ფულადი სახსრები:	59694	388246

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს სს საქ. ბანკში, კრედიტ ბანკში და სს თიბისი ბანკში. არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2022 წ	2021 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	50355	42680
მოთხოვნები პერსონალთან		
მომწ. გადახდილი ავანსები.	84933	94940
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	135288	137620

კომპანიის მოთხოვნები ძირითადად ფორმირებულია მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსებიდან.

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021	2020 წ
საქონელი	3033508	2149794
მასალები და ნედლეული	0	0
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
სხვა	0	0
სულ მარაგები	3033508	2149794

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ძირითადი ნაწილი შედგება სარეალიზაციოდ შეძენილი საქონლის თვითღირებულებისაგან.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,2022	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31,12,21
მიწის ნაკვეთები	0			0
შენობა	0			0
ნაგებობები	0			0
დაუმთავრებელი მშენებლობა	0			0
მანქანა დანადგარები	0			0
ოფისის აღჭურვილობა	6591	1932		4659
სატრანსპორტო საშუალებები	20400			20400
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	0			0
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4126	887		3239
სულ ჯამი	31117			28298

ცვეთა	ნ. 31,12,22	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31,12,21
შენობა				
ნაგებობები				
მანქანა დანადგარები				
ოფისის აღჭურვილობა	2698	926		1772
სატრანსპორტო საშუალებები	4420	2040		2380
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა				
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1159	436		723
სულ ჯამი	8277	3402		4875
საბალანსო ღირებულება.	22840			23423

კომპანიას გააჩნია ძირითად საქმიანობასთან დაკავშირებული მანქანა-დანადგარები, კომპანია ფლობს მიწის ნაკვეთს, ასევე შენობა ნაგებობებს.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2022 წ	2021 წ
სავაჭრო ვალდებულება	1118940	1472044
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულებები		
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	1118940	1472044

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომწოდებლების მიმართ არსებული დავალიანებისაგან.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2022 წ	2021 წ
საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები	2367966	2178891
სხვა ამონაგები	3051	2542
ამონაგები სულ	2371017	2181433

საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობის შედეგად მიღებული შემოსავლებისაგან.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2022 წ	2021 წ
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1383256	1233757
სულ თვითღირებულება	1383256	1233757

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება სრულად შედგება პროდუქციის შეძენის დანახარჯებისაგან.

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022 წ	2021 წ
შრომის ანაზღაურება	213602	155676
საიჯარო ქირა	129589	98941
საკონსულტაციო მომსახურება	8686	7627
სხვა ხარჯი	39184	22009
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	391061	284253

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 მარტს.

შპს “ „მეგა სთარ“-ის

დირექტორი:

ეკატერინე ყურაშვილი

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2022 წ	2021 წ
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1383256	1233757
სულ თვითღირებულება	1383256	1233757

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება სრულად შედგება პროდუქციის შეძენის დანახარჯებისაგან.

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022 წ	2021 წ
შრომის ანაზღაურება	213602	155676
საიჯარო ქირა	129589	98941
საკონსულტაციო მომსახურება	8686	7627
სხვა ხარჯი	39184	22009
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	391061	284253

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 მარტს.

შპს „მეგა სტარ“-ის

დირექტორი:

ეკატერინე ყურაშვილი

