

შპს მფჯ 438729 716

განმარტებითი შენიშვნები (ფინანსური მდგომარეობა) 2022წ

სულ აქტივები - 5,909,916

აქტივები:

ფული და ფულის ეკვივალენტები - შედგება სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე არსებული ნაშთებისგან :
სალარო 372461.81 ბანკი - 91619,84

სავაჭრო მოთხოვნები - დებიტორები 416401.61

სხვა მოთხოვნები და ავანსები - მომწოდებელზე ავანსად გადარიცხული თანხები - 416401.61

ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილი თანხები 7510

ძირითადი საშუალებები - სულ ნარჩენი ღირებულება 31/12.2022-ის მდგომარეობით - 2542902 მათ შორის :
დაგროვილი ცვეთა 81107 ,შენობები - ისტორიული ღირებულებით - 117470.56, მიწა - 990405.09
არამატერიალური აქტივები 1932,2 და სხვა ძირითადი საშუალებები ისტორიული ღირებულებით სულ
(საოფისე ტექნიკა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი, სწრაფად ცვეთადი ინვენტარი და ა/მ) 287103,36 იჯარით
აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 1525.

სულ

ვალდებულებები: 5,621,074

სავაჭრო ვალდებულებები - სულ -4,556,205- .სახელფასო დავალიანება 16,384

საგადასახადო ვალდებულებები - 0

ბანკის სესხი- სულ 987,413

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი - 99225

დირექტორი საბა კრავიშვილი

ბუღალტერი : ბელა ივანისელი

A blue circular official stamp of the company "MFG" (შპს მფჯ) is located in the bottom right area. The stamp contains the company name in Georgian and English, its identification number 438729716, and the word "GEORGIA". Overlaid on the stamp is a handwritten signature in blue ink, which appears to be "ბ. ივანისელი".

განმარტებითი შენიშვნები (საქმიანობის შედეგები)

გაუნაწილებელი მოგება /

ზარალი - 288845

საოპერაციო შემოსავლები

3,705,256

სხვა არასაოპერაციო

შემოსავლები

3,801

საოპერაციო ხარჯები

8282	დამრგვალების ხარჯი	402.53
7210	გაყიდული შეძენილი საქონელი	1951312.25
7220	შეძენილი საქონ. უკან დაბრ. და ფასდათმობა	1.03
7310	სარეკლამო ხარჯები	29.66
7340	ტრანსპორტირება	10077.90
7391	იმპორტით შემოსული ხარჯი	7808.72
7415	სოციალური დანარიცხები	23457.03
7420	საიჯარო მომსახურება	191794.03
7425	ბეჭდვის მომსახურება	1849.51
7425	საკანცელარიო ხარჯი	226.55
7425	საოფისე ხარჯები	747.62
7430	ინტერნეტ მომსახურება	4014.54
7430	ს/ა მომსახურება: GET000001716	29.66
7435	დაზღვევა	5988.78
7440	ავტომობილის ხარჯი	13735.63
7440	სხვადასხვა	3668.02
7440	ოფისის მიმდინარე რემონტი	10973.61

7445	კომპიუტერული მომსახურება	547.79
7470	საბანკო მომსახურება	16088.47
7490	სხვადასხვა ხარჯი	9486.77
7490	დაცვის ხარჯი	1525.44
7490	სამეურნეო ხარჯი	1581.99
7490	მივლინების ხარჯი	127.12
7431	ელ.ენერგიის ხარჯი	8381.87
7431	წყლის ხარჯი	611.24
7431	დასუფთავება	3534.89
8220	არასაოპერაციო ზარალი	298.71
8285	ჯარიმები	26264.55
8280	კონვერტაციის ხარჯი	23782.19
8290	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	14687.42
8282	დამრგვალების ხარჯი	5594.66

დირექტორი საბა კრავიშვილი

ბუღალტერი : ზელა ივანისელი

ბ. ივანისელი



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. „მფჯ“ ს/კ 438 729716 რეგისტრირებულია საქართველოში 26/12/2016 წლიდან. საზოგადოების დამფუძნებელია საბა კრავიშვილი (პ/501001099703), 100% წილის მფლობელი. წარმომადგენლობითი უფლება მოსილება დირექტორი - საბა კრავიშვილი (პ/501001099703), კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. სამტრედია, რესპუბლიკის III ჩიხი, N 3 . საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო. კომპანია ეწევა სპორტული საქონლის წარმოებას, საცალო ვაჭრობას სპორტული მოწყობილობებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში და განათლებას სპორტის და დასვენების სფეროში.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად ორგანიზაცია იყენებს ქართულ ლარს.

საწარმო ანგარიშგებაში იყენებს კლასიფიკაციას ხარჯების ფუნქციის მიხედვით. კომპანიის რწმენით, ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ საზოგადოება წარმოადგენს ფუნქციონირებად ორგანიზაციას და ახლო მომავალში არ იგეგმება მისი რეორგანიზაცია ან ლიკვიდაცია. ფინანსურ ანგარიშგებაში სამართლიანად არის წარდგენილი ინფორმაცია ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის ფინანსური შედეგების და ფულადი სახსრების ნაკადების შესახებ. ანგარიშგების მომზადების დროს ასევე გამოყენებულია ბუღალტრული ანგარიშგების მეთოდოლოგიით და ბუღალტრული აღრიცხვის ინსტრუქციით განსაზღვრული და დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმა.

დირექტორი საბა კრავიშვილი

ბუღალტერი : ბელა ივანისელი



ფინანსური ანგარიშგების პაკეტი მოიცავს:

1. ფინანსური მდგომარეობა
2. საქმიანობის შედეგები
3. ფულადი სახსრების მოძრაობა

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა ხორციელდება თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის დაქვითვით. ცვეთის გამოთვლა წარმოებს წრფივი მეთოდით.

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება წმინდა ღირებულებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა; შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით; ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;

მოგების გადასახადი

საზოგადოება მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

დირექტორი საბა კრავიშვილი

ბუღალტერი : ბელა ივანისელი



საგადასახადო ვალდებულებები

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა ხორციელდება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, და ისახება ანგარიშგებაში საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებების და საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა პროდუქტზე. კერძოდ მყიდველისთვის ხელშეკრულებისა და ინვოისის მიწოდებისთანავე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება საკრედიტო პირობებით, რომლებიც ორგანიზაციის ბალანსზე აღირიცხება და წარმოდგენილია დებიტორული დავალიანების, ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების, სახით. პროდუქტის თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო დანახარჯები. ორგანიზაცია ფინანსურ ინსტრუმენტებს ბალანსში ასახავს მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია გახდება ფინანსურ ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

დირექტორი საბა კრავეიშვილი

ბუღალტერი : ბელა ივანისელი



დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასის დარიცხვა ხდება ხელშეკრულებში გათვალისწინებული თანხის შესაბამისად, საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად.

ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ძირითადად ფულადი სახსრების მოძრაობა უფიქსირდება საბანკო ანგარიშებზე, თუმცა ნაღდი ფული შემოსულობებიც უფიქსირდება. კომპანია ყველა ვალდებულების დაფარვას აწარმოებს უნაღდო და ნაღდი ანგარიშსწორებით.

დირექტორი საბა კრავიშვილი

ბუღალტერი : ბელა ივანისელი



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/20 22	31/12/20 21	31/12/20 20
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	464081	424926	74262
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	416402	43345	511503
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1667530	441680	273632
მარაგები	1258	1302	542
მზა პროდუქცია	1258	1302	542
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	2160790	608400	435665
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1932	1932	1932
ძირითადი საშუალებები	207521	67419	42400
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	990405	201911	176189
სულ აქტივები	5909919	1790915	1516125
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	4556205	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	16384	16080	12307
საგადასახადო ვალდებულებები	0	115136	103954
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	62856	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	987413	323651	78845
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	61072	19913	315976
სულ ვალდებულებები	5621074	537636	511082
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	273931	1238365	990129
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	14914	14914	14914
სულ საკუთარი კაპიტალი	288845	1253279	1005043
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5909919	1790915	1516125
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4919514	609703	1300522
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	4633661	213985	326011

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/202 2	31/12/202 1
ნეტო ამონაგები	3709057	2648879
საქონლის გაყიდვიდან	3705256	2646439
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	3801	2440
გაყიდვების თვითღირებულება	-1951312	-1534401
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1757745	1114478
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1177849	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-22215	-19396
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-69472	-39327
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-388984	-807519
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1658520	-866242
საოპერაციო მოგება	99225	248236
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 სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	99225	248236
მოგების გადასახადის ხარჯი	-150000	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	99225	248236
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		
გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების		
უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ		
გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	99225	248236
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1253279	1005043
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',		
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-850000	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-63659	0

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

0

0

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

288845

1253279

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	13908194	5456499
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-13846840	-5114494
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	61354	342005
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-22199	8659
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	424926	74262
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	464081	424926

დირექტორი: საბა კრავეიშვილი

ბუღალტერი : ბელა ივანისელი

