

შპს „მწვანე ბაზარი“

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება*

2022 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ო ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა.....	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები.....	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2022	2021	2020
ფულადი სახსრები	4	194160	516876	148670
მოთხოვნები	5	2268751	1909966	1506954
გადახდილი ავანსები		45488	18700	
მარაგი		29340	21 628	51 399
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		29340	21628	51399
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	2 658 780	2 548 864	2 320 254
- მიწა		86913	86 913	86 913
- შენობა-ნაგებობა		2453933	2353239	2129756
- სხვა ძირითადი საშუალებები		117934	108712	103585
- არამატერიალური აქტივები				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		5 196 519	5 016 034	4 027 277
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		429805	377272	328223
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები			1125	22783
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1574999	2017890	1300723
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		104822	114027	
სულ ვალდებულებები		2 109 626	2 510 314	1 651 729
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		9392	9392	9 392

საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		3077501	2496328	2366156
გადაფასების რეზერვი				-890789
სხვა რეზერვები				
სულ კაპიტალი		3086893	2505720	2375548
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 196 519	5 016 034	4 027 277

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2022	2021
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	1 102 837	921 092
- საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან		1102837	921092
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა	7		
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		14 538	(9 722)
- სანყისი მარაგი		21628	51 399
- შესყიდვა		(36430)	(82749)
- საბოლოო მარაგი		29340	21628
საერთო მოგება		1 117 375	911 370
სხვა შემოსავალი		739638	
სხვა შემოსავალი			313423
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(523295)	(434450)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(51174)	(46509)
საპროცენტო შემოსავალი		153117	157112
საპროცენტო ხარჯი		(84030)	(27668)
იჯარის ხარჯი		(30000)	(30000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(308879)	(713106)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(844261)	(1 094 621)
სულ საოპერაციო მოგება		(104 623)	130 172
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1012752	130 172
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი		1012752	130 172
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		1012752	130 172
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2 505 720	2 375 548
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(431579)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3 086 893	2 505 720

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2022 წელი 31 დეკემბერი

2021 წელი 31 დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

427 520

130 172

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

(51174)

(46509)

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე

376 346,00

83 663,00

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

(127 055)

(403 012)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(5431)

49049

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

საგადასახადო აქტივი

12 587

(21 658)

საგადასახადო ვალდებულება

მოგების გადასახადი

ავანსები

256 447

(291 958)

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(37125)

(82790)

მიმდინარე აქტივები

კაპიტალის შემცირება

გაცემული/მიღებული დივიდენდი	(431579)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(468 704)	(82 790)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები	(279506)	717167
გაცემული სესხები		
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(279 506)	717 167
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(491 763)	342 419
სავალუტო კურსის ეფექტი	(2026)	(357310)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	516876	148 670
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	194160	516876

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მწვანე ბაზარი“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ქვემო ქართლის საგადასახადო ინსპექციამ კომპანია დაარეგისტრირა 2004 წლის 31 მაისს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 234211812

კომპანიის მესაკუთრე:

ელგუჯა ხარშილაძე, 01010011430 -50%;

ნინო ონიაშვილი, 01010011447 -50%

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - ელგუჯა ხარშილაძე, 01010011430

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2022 წელს წარმოადგენს იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვას, ასევე საბითუმო ვაჭრობას ხილით და ბოსტნეულით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. მარნეული, აღმაშენებლის ქ. №1

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავებას და მართვას, ასევე იჯარით აღებულ ფართობზე ეწევა სასოფლო-სამეურნეო პროდუქტების საბითუმო ვაჭრობის ორგანიზებას. რაც წამოადგენს შემოსავლის მიღების წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

შენიშვნა 4. ფულადი სახსრები

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
ფულადი სახსრები	194160	516876	148 670

შენიშვნა 5.სავაჭრო მოთხოვნები

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან და	2268751	1909966	1506954

მომსახურებიდან
გადახდილი ავანსები

45488	18700	-
2 314 239	1 928 666	1 506 954

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

	<u>31.12.2022</u>	<u>30.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
მიწა	86 913	86 913	86 913
შენობა ნაგებობები	2453933	2353239	2129756
მანქანა დანადგარები	72063	60351	59433
ოფისის აღჭურვილობა	6279	5939	2854
სატრანსპორტო საშუალებები			
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3576	3614	3515
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	36016	38808	37783
არამატერიალური აქტივები:			
	2 658780	2 548 864	2 320 254

შენიშვნა 7. შემოსავალი რეალიზაციიდან

წარმოადგენს იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვას, ასევე საბითუმო ვაჭრობას ხილით და ბოსტნეულით.

დირექტორი:




ელგუჯა ხარშილაძე