

შპს მანი 2018

ს/ნ 406247422

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ძირითადი საქმიანობა.....	5
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3. ფული და ფულის ექვივალენტები	8
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9
5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9
6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10
7. საგადასახადო ვალდებულებები	10
8. შემოსავალი	10
9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	10
11. სხვა შემოსულობა/ზარალი	10
12. კაპიტალი.....	11
13. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	11

ფინასური მდგომარეობის ანგარიშგება შპს მანი 2018

2022 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	20227	59667	38547
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	264869	194882	164818
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	18823	49827	59460
მზა პროდუქცია	255328	151501	155728
სხვა	0	185668	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	2372	0	0
ძირითადი საშუალებები	1492329	1392582	785048
სულ აქტივები	2053948	2034127	1203601
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	449080	190648	192261
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	851381	889781	250000
სხვა ვალდებულებები	0	340872	259924
სულ ვალდებულებები	1300461	1421301	702185
საკუთარი კაპიტალი			
საემისიო კაპიტალი	63000	63000	253242
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	690487	549826	248174
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	753487	612826	501416
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2053948	2034127	1203601

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია
დირექტორის მიერ
დირექტორი ა. ფერაძე
აპრილი 2023წ.



სრული შემოსავლის ანგარიშგება შპს მანი 2018

2022 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2955116	3914178
საქონლის გაყიდვიდან	2955116	3914178
გაყიდვების თვითღირებულება	-2193192	-2737187
საერთო მოგება	761924	1176991
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-208203	-337690
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-53094	-176564
საპროცენტო ხარჯი	-56066	-43560
იჯარის ხარჯი	-69000	-52501
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-193652	-205939
სულ საოპერაციო ხარჯები	-580015	-816254
საოპერაციო მოგება	181909	360737
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის		
ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	181909	360737
მოგების გადასახადის ხარჯი	-7250	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	174659	360737
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	174659	360737

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია
დირექტორის მიერ
დირექტორი ა. ფერაძე
აპრილი 2023წ.



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები შპს მანი 2018

2022 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით(ქართულ ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „მანი 2018“ (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც დაფუძნდა 2018 წლის 30 მაისს.

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით-

	<u>2022 წელი</u>	<u>2021 წელი</u>
არსენ ფერაძე	100%	100%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო და საცალო რკინის ნაწარმით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

(ზოგადი ინფორმაცია)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

არსებული ანგარიშგება მოიცავს 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2020, 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1-ელი იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენება

ეს ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2022 წლის 31 დეკემბერსა და შემდეგ დასრულებულ პერიოდებისთვის, 2021 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების საფუძველზე. კომპანიის საქმიანობის შედეგი მომგებიანია და კაპიტალის ზრდას ახორციელებს გაუნაწილებელი მოგების საფუძველზე. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ კომპანია თავისი ვალდებულებების გადახდისუნარიანია და შეუძლია საქმიანობის გაგრძელება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ-ს) გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი რომელიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. განახლებული საკანონმდებლო ბაზის მიხედვით კომპანიას არ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება დივიდენდების გატანით ან სხვა ფორმით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებელს, ანაზღაურებადი შემენის გადასახადებსა

და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებულ გადასახადებს. როდესაც ძირითადი საშუალების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითადი საშუალების ერთეული.

აქტივებისთვის, ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გეგმიური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო პერიოდის ვადა
შენობა-ნაგებობები	25-35 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-10 წელი
ავტო-სატრანსპორტო საშუალებები	10-15 წელი
კომპიუტერული და ელექტრონული მოწყობილობები	3-10 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-15 წელი

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი გამოყენების ან გასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივების ჩამოწერისას (გაანგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება- ზარალის ანგარიშში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების ძირითადი ნაწილი კომპანიის მიერ შეძენილი ლიცენზიები და საბუღალტრო პროგრამული უზრუნველყოფაა, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანია ძირითადად ფლობს ისეთ სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებს, რომელიც გამოყენებადია ვარგისიანობის ვადის განმავლობაში. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ძირითადად აღირიცხება თვითღირებულებით და ვადის გასვლის შემთხვევაში ხდება ჩამოწერა. თვითღირებულების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულებები, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანიას ამას გარდა აქვს პოლიტიკა ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების შეფასებისა, რის მიხედვითაც გამოანგარიშებული თანხები ექვემდებარება საექვო მოთხოვნების რეზერვების აღრიცხვას, კერძოდ 2 წლამდე ვადაგადაცილებული თანხები ექვემდებარება 100%-ით დარიცხვას.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსულობა/ ზარალში.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

	<u>31 დეკემბერი 2022 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2021 წელი</u>
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფული საბანკო ანგარიშზე	20227	59667
სულ	20227	59667

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას საბანკო ანგარიშები აქვს არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	<u>31 დეკემბერი 2021 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2020 წელი</u>
სავაჭრო მოთხოვნები	264869	194882
სულ	264 869	194 882

სავაჭრო მოთხოვნები წარმოადგენს, საქონლის რეალიზაციიდან მისაღებ თანხებს.

5. სასაქონლო- მატერიალური მარაგები

	<u>31 დეკემბერი 2022 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2021 წელი</u>
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	255 328	151 501

მარაგების რაოდენობა მუდმივად ივსება რეალიზებული საქონლის პროპორციულად.

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	<u>31 დეკემბერი 2021 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2020 წელი</u>
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	449080	190648
მიღებული ავანსები	0	0

სულ მიმდინარე ვალდებულებები	449080	190648
-----------------------------	--------	--------

2022 წელს შემცირდა მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები, ავანსების ზრდა გამოწვეულია მსხვილი შეკვეთით რაც შესრულდება 2023 წელს.

7 საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>31 დეკემბერი 2022 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2021 წელი</u>
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0

ფინანსურ ბალანსში საბიუჯეტო გადასახადებში ვალდებულება გამოწვეულია 2021 წლის დარიცხული და 2022 წელს გადასახდელი გადასახადებით.

8. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავლის უდიდესი ნაწილი შედგება სანტექნიკური ნაწარმის მიწოდებით მიღებული შემოსავალი

9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება შედგება პროდუქციის თვითღირებულებას დამატებული ტრანსპორტირების და სხვა ზედნადები ხარჯი .

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს გაცემულ შრომით ანაზღაურებას და საპენსიო შენატანებს, კომუნალურსა და კომუნიკაციის ხარჯებს, ტრანსპორტის ექსპლუატაციის ხარჯებს, სამეურნეო მარაგების ხარჯებს, ლაბორატორიული ანალიზის ხარჯებს, მივლინების ხარჯებს.

11. სხვა შემოსულობა/ზარალი

2022 წელს კომპანია იყო მომგებიანი.

12. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწყისი საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან

13. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

დამტკიცებულია გასმოსაშვებად და ხელმოწერილია
დირექტორის მიერ
დირექტორი ა. ფერაძე
აპრილი 2023წ.

