

შპს მარიტელი – ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

შპს მარიტელი
441560883

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური ანგარიშგება

შპს მარიტელი – ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

შპს „მარიტელი“

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	11
4. კორექტირება წარდგენის მიზნებისათვის	11
5. ძირითადი საშუალებები	12
6. მარაგები	13
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13
8. ფული და ფულის ექვივალენტები	13
9. კაპიტალში შენატანები დამფუძნებელი კომპანიიდან	14
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14
11. შემოსავალი	14
12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15
13. ბალანსის შემდგომი მოვლენები	15

შპს მარიტელი – ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

შპს „მარიტელი“ 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (შესადარისი პერიოდი - 31.12.2022 და 31.12.2021).

	N	31.12.2021	31.12.2022
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8	180157	35368
სავაჭროდა სხვა მოთხოვნები	7	2097410	5190553
მარაგები	6	308335	542036
- მზაპროდუქცია		308335	542036
ძირითადისაშუალებები	5	25549	23955
სულაქტივები		2611451	5791912

ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	10	955722	763994
ანარიცხები		0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	10	194562	202484
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0
სხვა ვალდებულებები	10	0	0
სულ ვალდებულებები		1150856	966478

საკუთარიკაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		932670	4781429
შპსოლან- დანგადმოტანილი თანხები კაპიტალის შესავსებად	9	527925	44005
სულ საკუთარიკაპიტალი		1460595	4825434
სულ საკუთარიკაპიტალი და ვალდებულებები		2611451	5791912

შპს მარიტელი – ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

შპს „მარიტელის“ 2021 და 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება.

	N	2021	2022
ნეტოამონაგები			
საქონლის გაყიდვიდან	11	4486686	12247659
მომსახურების გაწევიდან	11	0	0

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3682352	-11498686
საერთო მოგება	804334	748973

დასაქმებულთა ანაზღაურება		113890	130641
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		2198	4769
საპენსიო ხარჯი		1484	1705
კომუნალური მომსახურებისა და კომუნიკაციის ხარჯები		67502	0
ადმინისტრაციული დასახევის საოპერაციო ხარჯი	12	120088	507763
სულ საოპერაციო ხარჯები		305162	644878

საოპერაციო მოგება	499172	104095
-------------------	--------	--------

გაუფასურების (ხარჯი) / რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)	224309	2879919
სავალუტო ოპერაციებიდან:		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-116847	-82472
მოგება / (ზარალი)	606634	2787025
მოგების გადასახადის ხარჯი ამ დეგანგრობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	0	0
საანგარიშგებო პერიონის მოგება / (ზარალი)	606634	2787025

კაპიტალისა წყის ინაშთი (პერიოდისა წყის ინაშთი)	690043	1460594
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
საკუთარი კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1460594	4825434

შპს მარიტელი – ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

შპს მარიტელის 2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.

	2021	2022
წმინდაფულადისახსრებისაპერაციოსაქმიანობიდან	53.277,00	-1.481.348
წმინდაფულადისახსრებისაინვესტიციოსაქმიანობიდან	112.858	580.091
წმინდაფულადისახსრებიფინანსურისაქმიანობიდან	13748	756.468
წმინდაზრდა (კლება) ფულსადაფულისეკვივალენტებში	179885	-144.789
სავალუტოკურსისეფექტი	13748	0
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისდასაწყისში	272	180157
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისბოლოს	180157	35368

შპს მარიტელი – ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მარიტელი“(441560883) წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობის ქვეშ მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა უაღკოპოლო სასმელით, იმპორტი. ადგილობრივ ბაზარზე რეალიზაცია და ექსპორტი. კომპანია დაფუძნდა 2019 წელს. დამფუძნებელი, 75%-იანი წილის მფლობელი შპს ოლან(441559760), კომპანიის მეორე დამფუძნებელი არის 25%-იანი წილის მფლობელი 2022 წლის ბოლოსთვის არის ფ/პ მარინა სეფაშვილი(45001006284), ხოლო დირექტორი 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არის ალექსი შავგულიძე(პ/ნ 45001004820).

მარეგისტრირებული ორგანოა სსიპსაჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. ყვარელი თამარ მეფის ქ. N 21

ფაქტობრივი მისამართი - საქართველო, ქ. ყვარელი თამარ მეფის ქ. N 21

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.1 წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

2.2 მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება

მოცემული ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება. კომპანია დაფუძნებისთანავე ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

2.3 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

შპს მარიტელი – ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა“.

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2022 წლის 31 დეკემბერსა და 2022 წლის 1 იანვარს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040

2.4 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწვევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადები
შენობა ნაგებობები	20 წელი
საოფისე აღჭურვილობა	4-9 წელი
ავტო და სხვა ინვენტარი	2-8 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5-14 წელი

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

შპს მარიტელი – ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

2.5 არამატერიალური აქტივები

აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი.

ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება 7-9 წლით.

2.6 ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი აღიარება

პირველად

აღიარებისას

ფინანსური აქტივიან ფინანსური ვალდებულება შეფასდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისაგარდა, რომლებიც მდგომარეობს შეფასების საფუძველზე, მოგებაში ან ზარალშია სახვით).

თუ შეთანხმება ფინანსური პერაციას წარმოადგენს, საწარმო ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულებასა და საფასურს მომავალი გადასახდელების დღეებამდე ღირებულებით,

რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალდებულების ტვიკამოყენების საბაზროსაპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

სავალდებულების ტვიკამოყენების, რომლებიც ცალსიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები,

შეფასებულია გადასახდელი ან მისი აღებულისა ხსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (ანუ გაუფასურების გამოკლებით), იმ შემთხვევისგარდა, როდესაც შეთანხმებაშია არსით ფინანსური პერაციას წარმოადგენს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

საწარმო ყოველისა ანგარიშგებ პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით.

იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, საწარმო გაუფასურების ზარალს დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს

სესხები

სესხები

შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ექვეტურისაპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. საპროცენტო ხარჯი ჩართულია ფინანსურ ხარჯში.

შპს მარიტელი – ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

2.7 გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

სამეურნეო სუბიექტის მიერ მიღებული წლიური მოგება 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში არ იბეგრება. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, შეწირულობებზე, ზენორმატიულ დანაკარგებზე, ბიზნესთან დაუკავშირებელ დანახარჯებზე და სხვა. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით და რომელ პერიოდზე მოხდა დივიდენდების გადახდა.

საქართველოში ასევე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადი, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები არის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების კომპონენტი, კერძოდ ქონების გადასახადი აისახება საოპერაციო გადასახადებში.

2.8 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, დეპოზიტებს რომელთა თავდაპირველი ვადაც მაქსიმუმ 90 დღეა და თავისუფალია ყოველგვარი საკონტრაქტო დატვირთვებისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით.

2.9 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტოსარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალოშეწონილი ღირებულების მეთოდით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან აღგილი აქვს დანაკარგებს. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი ჩამოწერის უკუგატარების (ანულირების) თანხა ზრდის გაუფასურებული მარაგების საბალანსო ღირებულებას განახლებულ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირეს თანხამდე. საწარმო მარაგის ჩამოწერას ახორციელებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

2.10 საგარანტიო ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას წარსული მოვლენის გამო აქვს მიმდინარე (იურიდიული თუ არაკონტრაქტული) ვალდებულება, მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება ამ ვალდებულების დაფარვა და შესაძლებელია ვალდებულების ოდენობის სათანადო სიზუსტით განსაზღვრა. ანარიცხებად აღიარებული ოდენობა წარმოადგენს იმ თანხის ყველაზე ზუსტ შეფასებას, რომელიც საჭირო იქნება მიმდინარე ვალდებულების დასაფარად ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებული რისკებისა და გაურკვევლობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხები ფასდება მიმდინარე ვალდებულების გასასტუმრებლად საჭირო ფულადი ნაკადებით, მისი საბალანსო ღირებულება არის ამ ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულება (თუ ფულის დროითი ღირებულების გავლენა მასზე არსებითია).

შპს მარიტელი – ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

2.11 შემოსავალი

საწარმო ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

საქონლის გაყიდვა

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

მომსახურების გაწევა

საწარმო ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, როცა შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში.

2.12 დამფუძნებელი კომპანიიდან კაპიტალში თანხი შემოტანა

აღნიშნული ოპერაციები ექვემდებარება დამფუძნებლის მიერ ქმედებებს- თვის ოპერაციის მიხედვით თანხის კაპიტალში გადმოტანა საჭიროებისამებრ.

2.13 აქტივების გაუფასურება

ყოველისაანგარიშგებოთარიღისათვის საწარმომ განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე მნიშვნელოვანი აქტივის გაუფასურების შესახებ. თუ არსებობს ასეთი რისკი, საწარმო აფასებს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას და ადარებს მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, საწარმო ამცირებს საბალანსო ღირებულებას ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ასეთ შემთხვევაში, ღირებულების შემცირების ოდენობა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს, რაც დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საწარმო ყოველი მომდევნო საანგარიშგებოთარიღისთვის ხელახლა აფასებს მარაგის დასრულებასა და გაყიდვისთვის საჭიროდ ანაზღაურებად ღირებულებასა და გაყიდვას. როდესაც აღარ არსებობს მარაგის გაუფასურების გამომწვევი გარემოებები, ან, შეცვლილი ეკონომიკური ვითარების გამო, არსებობს მტკიცებულება, რომ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭიროდ ანაზღაურებად ღირებულებასა და გაყიდვას სიგაიზრდება, საწარმო აღადგენს გაუფასურების თანხას (უკუგატარებით) (ე.ი. კორექტირების თანხა შეზღუდულია თავდაპირველი გაუფასურების ზარალის ოდენობამდე) იმგვარად, რომ ახლისა ბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვით ღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭიროდ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, შესწორებულ გასაყიდვას შორის.

შპს მარიტელი – ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

4. კორექტირება წარდგენის მიზნებისათვის

კომპანიას არ განუხორციელებია კორექტირება 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების, წარდგენის მიზნებისთვის.

შპს მარიტელი – ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2021, 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია

	მანქანა- დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ლიზინგით აღებული ძირ. საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სა
ჯორიული ღირებულება						
12.2021	20500	0	7871	0	0	28
ოსვლა	20000					
ვლა	20500					
ჯორიული ღირებულება						
12.2022	20000	0	7871	0	0	27
გროვილი ცვეთა						
გროვილი ცვეთა 31.12.2021	393	0	1958	0	0	
თა	3436		1333			
ულების დაგროვილი ცვეთა	3244					
გროვილი ცვეთა 31.12.2022	585		3291			
ანდა საბალანსო ღირებულება	0	0	7246	0	0	
ანდა საბალანსო ღირებულება						
12.2021	20107	0	5913	0	0	
ანდა საბალანსო ღირებულება						
12.2022	19415		4580			

შემდგენიარად:

შპს მარიტელი – ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

6. მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები 2021, 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2022
ნედლეული და მასალები	0	0
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
მზა პროდუქცია	308335	542036
სხვა მარაგები	0	0
სულ	308335	542036

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021, 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021	2022
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	2097410	5190552
გადახდილი ავანსები		
სულ	2097410	5190552

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2021, 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021	2022
ნაღდი ფული	26017.76	24420

შპს მარიტელი – ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

ფული საბანკო ანგარიშებზე	154138.79	10948
სულ	180157	35368

9. კაპიტალში შენატანები დამფუძნებელი კომპანიიდან

. კაპიტალში შენატანები დამფუძნებელი კომპანიიდან 2021, 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021	2022
. კაპიტალში შენატანები დამფუძნებელი კომპანიიდან	527925	1108016
სულ	527925	1108016

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021, 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	955722	763993
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	194562	202484
სულ	1150856	966478

11. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავლები 2021 და 2020 წლისათვის შედგება ადგილობრივი გაყიდვებისა და ექსპორტისგან.

	2021	2022
შემოსავალი გაყიდვებიდან	4486886	12247659
სულ	4486886	12247659

შპს მარიტელი – ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2022
შრომის ანაზღაურება	113889	130642
ტრანსპორტირების ხარჯი	25549	114515
მიწოდების სხვა ხარჯი	94044	0
საპენსიო შენატანის ხარჯის ანგარიში	1484	1705
ბანკის საკომისიო	14753	8844
საბაჟო პროცედურები	19200	21549
საკონსულტაციო ხარჯი	33100	358038
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	450	0
სხვა საერთო ხარჯები	495	119330
სულ	302966	754623

13. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ბალანსის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომელთა განმარტებით შენიშვნებში გამჟღავნება აუცილებელია.