

შპს “მორეპოვერი”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31
დეკემბერს

სარჩევი

N	შინაარსი	გვ
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	5-9

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი
ამონაგები	1	3986381	4265671
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(2075794)	(2425196)
საერთო მოგება		1910587	1840475
სხვა შემოსავალი		78381	
კომერციული დანახარჯები			
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(935895)	(787492)
სხვა საოპერაციო ხარჯები			(7038)
საოპერაციო მოგება		1053073	1045985
არასაოპერაციო შემოსავალი			45493
არასაოპერაციო ხარჯები		(38769)	(66947)
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯები			
მოგება დაბეგვრამდე		1014304	1024531
მოგების გადასახადის ხარჯი		(92456)	(62037)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		921848	962494
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		2686049	2497677
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		(521052)	(336842)
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში			(258418)
სხვა ცვლილება კაპიტალში		(73)	(178862)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		3086772	2686049

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2023	2022	2021
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	241283	361122	246296
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	545220	506377	484836
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	2492654	2188169	1729777
სულ მიმდინარე აქტივები		3279157	3055668	2460909
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	30765	13034	17048
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				21595
სულ გრძელვადიანი აქტივები				38643
სულ აქტივები		3309922	3068702	2499552
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები		215096	29897	0
სხვა ვალდებულებები		2087	2317	1875
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		5967	10545	
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		223150	42759	1875
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები			339894	
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			339894	0
სულ ვალდებულებები		223150	382653	1875
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი			0	378108
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		3086772	2686049	2119569
სულ საკუთარი კაპიტალი		3086772	2686049	2497677
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3309922	3068702	2499552

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „მორეპოვერი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2016 წლის 04 იანვარს. ს.ნ 405131094.

კომპანიის მფლობელი: 100 % მამუკა ჩხეიძე პ.ნ. 54001010273

კომპანიის დირექტორი მამუკა ჩხეიძე პ.ნ. 54001010273

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ს. ცინცაძის ქ., N 43, ბ. 40

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- სხვა საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ 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, 2023 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 2021 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის 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 2023 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“. დაბეგვრის 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 გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული

კურსის მიხედვით. საკუროსო 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	2023 წ	2022 წ
ნაღდი ფული საღაროში	1174	16862
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	240109	344260
სულ ფულადი სახსრები:	241283	361122

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

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2023 წ	2022 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	175163	167712
მოთხოვნები პერსონალთან		
მომწ. გადახდილი ავანსები.	370057	338665
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	545220	506377

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსებიდან სავაჭრო მოთხოვნიდან.

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023 წ	2022 წ
საქონელი	2492654	2188169
მასალები და ნედლეული		
დაუმთავრებელი წარმოება		
სხვა		
სულ მარაგები	2492654	2188169

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ძირითადი ნაწილი შედგება სარეალიზაციოდ შეძენილი საქონლის თვითღირებულებისაგან.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,23	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31,12,22
მიწის ნაკვეთები				
შენობა				
ნაგებობები				
დაუმთავრებელი მშენებლობა				
მანქანა დანადგარები	22208	22208		
ოფისის აღჭურვილობა	3157			3157
სატრანსპორტო საშუალებები	7000			7000
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	6480			6480
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3435			3435
სულ ჯამი	42280			20071

ცვეთა	ნ. 31,12,23	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31,12,22
შენობა				
ნაგებობები				
მანქანა დანადგარები	463	463		
ოფისის აღჭურვილობა	1466	631		835
სატრანსპორტო საშუალებები	3210	1400		1810
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	1696	1296		400
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1599	687		912
სულ ჯამი	8434	4477		3957
საბალანსო ღირებულება.	33846			16114

კომპანიას გააჩნია ძირითად საქმიანობასთან დაკავშირებული ოფისის აღჭურვილობა, კომპანია ფლობს სატრანსპორტო საშუალებას.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2023 წ	2022 წ
საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები	3986381	4265671
სხვა ამონაგები		
ამონაგები სულ	3986381	4265671

საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობის შედეგად (საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში) შემოსავლებისაგან.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2023 წ	2022 წ
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2075794	2425196
სულ თვითღირებულება	2075794	2425196

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება სრულად შედგება პროდუქციის შეძენის დანახარჯებისაგან.

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023 წ	2022 წ
შრომის ანაზღაურება	725872	570230
საიჯარო ქირა	87205	95884
საკონსულტაციო მომსახურება	30508	
სხვა ხარჯი	92310	121,378
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	935895	787492

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 25 მაისს.

შპს “მორეპოვერი“-ს

დირექტორი:

მამუკა ჩხეიძე

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

შენიშვნა 1

3.2.1 ამონაგები

დასახელება	2023 წ	2022 წ
საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები	3986381	4265671
სხვა ამონაგები		
ამონაგები სულ	3986381	4265671

საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობის შედეგად (საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში) შემოსავლებისაგან.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2023 წ	2022 წ
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2075794	2425196
სულ თვითღირებულება	2075794	2425196

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება სრულად შედგება პროდუქციის შეძენის დანახარჯებისაგან.

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023 წ	2022 წ
შრომის ანაზღაურება	725872	570230
საიჯარო ქირა	87205	95884
საკონსულტაციო მომსახურება	30508	
სხვა ხარჯი	92310	121,378
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	935895	787492

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 25 მაისს.

შპს "მორეპოვერი"-ს

დირექტორი:

მამუკა ჩხეიძე

