



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„მაიპისი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	59330	51589	47236
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	45655	37243	67918
ავანსად გაცემული ფულადი სახსრები	466	3465	0
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	263147	252355	181688
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	283	5358	1410
მოკლევადიანი აქტივები	368881	350010	298252
ძირითადი საშუალებები	878344	845159	729250
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	3179	2895	0
გრძელვადიანი აქტივები	881523	848054	729250
სულ აქტივები	1250404	1198064	1027502
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	93133	159021	88099
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	30196	30208	39992
მოკლევადიანი ვალდებულებები	123329	189229	128091
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	91675	144928	207789
სულ ვალდებულებები	215004	334157	335880
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	672174	500681	328396
საწესდებო კაპიტალი	363226	363226	363226
სულ საკუთარი კაპიტალი	1035400	863907	691622
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები	1250404	1198064	1027502

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

	31/12/2022	31/12/2021
მთლიანი ამონაგები	1687719	1317399
საქონლის გაყიდვიდან	1537539	1186597
მომსახურების გაწევიდან	150180	130802
გაყიდვების თვითღირებულება	-1176778	-890380
საერთო მოგება	510941	427019
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2396	7742
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-134201	-122347
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-46336	-37931
საპროცენტო ხარჯი	-6448	-10642
იჯარის ხარჯი	-45000	-45000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-108607	-47315
სულ საოპერაციო ხარჯები	-338196	-255493
საოპერაციო მოგება	172745	171526
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-1252	759
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1035400	863907

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
შემოსავალი გაყიდვებიდან და გაწეული მომსახურებიდან	1741700	1566566
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-1453822	-1284001
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-104660	-93367
გადახდილი გადასახადები	-39447	-32422
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	143771	156776
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისთვის	-76471	-78947
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-76471	-78947
საფინანსო საქმიანობა		
სესხის ძირის გადახდა	-53252	-62860
სესხის პროცენტის გადახდა	-6448	-10642
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-59700	-73502
ფულადი ნაკადების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	7600	4327
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის		
სავალუტო კურსის ეფექტი	141	26
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	59330	51589

შპს მაიპისი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წელი

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მაიპისი“ (შემდეგში „საწარმო“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნებულია საქართველოში, რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 15/10/2013 წელს, ს/კ - 412694071.

საწარმოს 100% წილის მფლობელია ქ-ნი ნატალია ქვარიანი.

საწარმოს იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ქუთაისი, ს.ისიანის ქ. #9. საწარმო საქმიანობას ახორციელებს ორ ობიექტზე, კერძოდ: ქ. ქუთაისში ფანჯიკიძის ქ. #28-ში და სულხან-საბას გამზ. #10-ში. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ვაჭრობა (საკანცელარიო, საოფისე და სასკოლო ნივთების რეალიზაცია), კომპიუტერული ტექნიკით მომსახურება. დამატებითი საქმიანობაა სულხან-საბას გამზ. #10-ში მდებარე კომერციული ფართების იჯარით გაცემა.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) მოთხოვნების შესაბამისად. საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობასა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს.

საწარმოს ფუნქციონალურ ვალუტას და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ლარი. შესაბამისად, მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარში.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას.

სააღრიცხვო პოლიტიკის მნიშვნელოვანი დებულებები

აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვისთვის გამოყენებულია დარიცხვის მეთოდი. სააღრიცხვო ერთეული აქტივად, ვალდებულებად, საკუთარ კაპიტალად, შემოსავლად ან ხარჯად აღიარდება იმ მომენტში, როდესაც იგი დააკმაყოფილებს შესაბამის განმარტებასა და აღიარების კრიტერიუმებს.

საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს ნარჩენი ღირებულებით - თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის თანხის გამოკლებით. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი დარიცხვის მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად. სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება მენეჯმენტის შეფასებით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის ის აქტივის გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას. საწარმო ცვეთის დარიცხვას ახდენს კალენდარული წლის ბოლოს.

აქტივების თვითღირებულება მოიცავს მის შეძენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს.

ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა ამონაგებსა და ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო ღირებულებას შორის და აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავლები ან სხვა ხარჯები. ძირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯები ემატება შესაბამისი ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას, თუ ეს ხარჯი უზრუნველყოფს მისგან მისაღები მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გაზრდას და შესაძლებელია მისი საიმედო შეფასება. ძირითადი საშუალების ყოველდღიური მოვლა-შენახვის ხარჯები, რომლებიც მიზნად ისახავს მისგან დაგეგმილი ეკონომიკური სარგებლის მიღებას, გაწევისთანავე აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, როგორც ხარჯი (1)

გადაფასების შედეგად ძირითადი საშუალებების ღირებულების ზრდა აისახება გადაფასების რეზერვში, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ ის აკომპენსირებს წინა პერიოდში გადაფასების ზარალს. ამ შემთხვევაში ის აღიარდება პირდაპირ სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში. გადაფასების შედეგად ძირითადი საშუალების ღირებულების

შემცირება აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ ის აკომპენსირებს წინა პერიოდში გადაფასების რეზერვს. ამ შემთხვევაში ის აღიარდება პირდაპირ სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდში ძირითადი საშუალებების გადაფასებას ადგილი არ ქონია.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ფულად სახსრებს. საწარმოს მიერ გადასახადების დარიცხვისას და გადახდისას გათვალისწინებულია ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები (2)

სავაჭრო მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება გაყიდვიდან მისაღები თანხით. ჩვეულებრივ, სავაჭრო მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყონებლივ ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარება. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის (3)

შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით (4), ხოლო ხარჯვისას მათი შეფასება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით (9)

კაპიტალი წარმოადგენს სხვაობას აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებებს შორის, მოიცავს დამფუძნებლის შენატანებს, რომელსაც დაემატება საწარმოს საქმიანობის შედეგად მიღებული მოგების ნაწილი, რაც რჩება საწარმოს დამფუძნებლისთვის დივიდენდის გადახდის შემდეგ.

1. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთი	შენობები	ოფისის ადრევილობა და ტექნიკა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალება	სულ
31 დეკემბერი 2021	126733	680190	6727	21757	9752	845159
შემოსვლა	-	17881	7084	54556	-	79521
გასვლა	-	-	-	-	-	-
ცვლათა	-	32408	2803	9780	1345	46336
31 დეკემბერი 2022	126733	665663	11008	66533	8407	878344

2. ფულადი სახსრები

ნაღდი ფული საღაროში ლარი	2390
ნაღდი ფული საღაროში USD	13551
ნაღდი ფული საღაროში EUR	0
ფული საბანკო ანგარიშზე ლარი	33611
ფული საბანკო ანგარიშზე USD	0
ფული საბანკო ანგარიშზე EUR	9778
სულ:	59330

3. სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნები გაყიდვებიდან და კომპ. მომსახურებიდან	38030
საიჯარო მოთხოვნები	7625
სულ	45655

4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სარეალიზაციო საქონელი	263147
ნედლეული და მასალები	
სულ	263147

5. გრძელვადიანი სესხი

სესხის #	ვალუტა	ნაშთი ექვივალენტი ლარში	%	გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი
5934358	EUR	91675	4.30 %	28.12.2018	27.12.2024

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

მომწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	92457
მიღებული ავანსები	676
გადასახდელი ხელფასები	30196
სულ	123329

7. ამონაგები

შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან	1537539
შემოსავალი კომპიუტერული მომსახურებიდან	119926
საიჯარო შემოსავალი	30254
სულ	1687719

8. თვითღირებულება

გაყიდული პროდუქცია	1176778
--------------------	----------------

9. სხვა შემოსავლები

კონვერტაციის შედეგად მიღებული შემოსავალი	141
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	2347
სულ	2488

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება და დარიცხული სხვა ხარჯი (2%)	136069
საიჯარო ხარჯი	45000
საოფისე ტექნიკის რემონტი	198
ძირითადი საშუალების ცვეთა	46336
ბანკის მომსახურების საკომისიო	5457
კომუნიკაციის ხარჯი	2790
საკანცელარიო ხარჯი	2974
სამეურნეო ხარჯი	1677
ავტომანქანისა და საწვავის ხარჯი	18202
სატენდერო ხარჯი	4376
მიწოდების ხარჯი	5724
კომუნალური და სხვა საერთო ხარჯები	62945
სულ	331748

11. ფინანსური ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი	6448
------------------	------