

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

„მერკური“ ფინანსური ანგარიშგება

შპს "მერკური"

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	529328	874029	2031772
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	289538	105337	57309
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	99214	131719
მარაგები	1518765	1038199	879601
მზა პროდუქცია	1518765	1038199	879601
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	2552	0	1185
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	3980336	351727	259211
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	6320519	2468506	3360797
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	989560	808276	386900
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	126511	704128	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3761116	687232	628422
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	2554	10915	6454
სულ ვალდებულებები	4879741	2210551	1021776
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1440778	257955	2339021
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1440778	257955	2339021
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6320519	2468506	3360797
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2340183	2116779	3154399
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი:

თამარ მამულაშვილი

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	18078160	10980067
საქონლის გაყიდვიდან	18078160	10980067
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-10089942	-6415147
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	7988218	4564920
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	8826	2375
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1605284	-694308
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-91603	-87774
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-75015	-35849
იჯარის ხარჯი	-773047	-668950
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1879096	-651895
სულ საოპერაციო ხარჯები	-4415219	-2136401
საოპერაციო მოგება	3572999	2428519

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით		
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-8939	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-67929	-26675
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	3496131	2401844
მოგების გადასახადის ხარჯი	487801	-672436
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	3983932	1729408

დირექტორი:

თამარ მამულაშვილი

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	3983932	1729408
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	257955	2339021
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-2764210	-3810474
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-36899	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1440778	257955

დირექტორი:

თამარ მამულაშვილი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-292218	-1116969
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-43544	-35849
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-335762	-1152818
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-8939	-4925
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	874029	2031772
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	529328	874029

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი	2023	2022
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	257955	2339021
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-3252012	-3810474
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4474734	1729408
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-36899	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1440778	257955

დირექტორი:

თამარ მამულაშვილი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მერკური“ დაფუძნდა 2019 წლის 16 იანვარს ქ. თბილისში, საბურთალოს რაიონის, ს. ცინცაძის ქ. #12 ბლოკი IX ბ. 14-30-ში.

საზოგადოების დამფუძნებლები არიან: მზია ჩიჩუა-25%, რევაზ ჭილაძე-25%, ეკატერინე დვალიშვილი-25% და თამარ მამულაშვილი-25%.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელებით და თამბაქოს ნაწარმით.

საწარმოს მართავს დირექტორი თამარ მამულაშვილი (01020002717).

2. მომზადების საფუძველი

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით. კომპანიის ხელმძღვანელობას და მფლობელებს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე საფუძველი, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

შეფასების და წარსადგენი ვალუტა

სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში 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 მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში წარედგინება აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. მიწაზე ცვეთის დარიცხვა არ ხდება. ძირითადი საშუალებების სხვა ნივთებზე ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე.

ძირითადი საშუალებები	მაღაზიის ინვენტარი	არამატ. აქტივი	მიწა	შენობები	სულ
31.12.2022	333 216	18 511	0	0	351 727
შემოსვლა	288712		2079000	1352500	3720212
ცვეთა და გაუფასურება	87160	4 443		0	91603
გასვლა	0	0			0
31.12.2023	534768	14068	2079000	1352500	3980336

0

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

რეალიზებული პროდუქციის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოცემული აქტივები წარმოიქმნება მომხმარებლისათვის საქონლის და მომსახურების მიწოდებიდან. ასევე მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

სავაჭრო მოთხოვნების დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

კომპანია არ აღიარებს სავაჭრო მოთხოვნის გაუფასურების რეზერვს, რადგან არ გააჩნია მისაღებ თანხებთან დაკავშირებული დანაკარგების გამოცდილება.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც აქტივის გასვლასთან ერთად ხდება ყველა არსებითი რისკის და სარგებლის კომპანიიდან გასვლა.

ფინანსური ვალდებულებები

კომპანიის ფინანსურ ვალდებულებებს წარმოადგენს სავაჭრო ვალდებულებები, მიღებული ავანსები და ნასესხები სახსრები.

სავაჭრო ვალდებულებები მოკლევადიანი ვალდებულებებია, რომელთა დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

ნასესხებ სახსრებზე გადახდილი პროცენტი აღიარდება მოგება-ზარალის უწყისში პერიოდის საპროცენტო ხარჯად.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

გაუნაწილებელი მოგების განაწილება ხდება დივიდენდის სახით დამფუძნებელთა შორის წილების პროპორციულად.

ამონაგები

კომპანია შემოსავალს აღიარებს დაპირებული საქონლის და მომსახურების მომხმარებლებისათვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ საქონლის და მომსახურების გაცემის სანაცვლოდ.

ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება გაწევისთანავე მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისაგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

**ზოგადი და ადმინისტრაციული
ხარჯი**

სამეურნეო ხარჯი	54856
დაცვის მომსახურება	19092
საკონსულტაციო-ბუღალტრული	1300
კომუნალური ხარჯი	270773
ბანკის ხარჯი	296497
სატრანსპორტო ხარჯი	2113
საოფისე ხარჯი	3278
მომსახურების ხარჯი	199113
საკანცელარიო ხარჯი	6513
საგადასახადო ხარჯი	31811
სხვა ხარჯი	993750
	1879096

გადასახადები

კომპანია გადასახადების აღიარებას და გადახდას ახორციელებს საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ აღგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას და ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

დირექტორი:

თამარ მამულაშვილი

თარიღი: 25.09.2024

**შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება**

„მერკური“ ფინანსური ანგარიშგება

შპს "მერკური"

**ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის
მიხედვით**

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	529328	874029	2031772
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	289538	105337	57309
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	99214	131719
მარაგები	1518765	1038199	879601
მზა პროდუქცია	1518765	1038199	879601
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	2552	0	1185
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	3980336	351727	259211
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	6320519	2468506	3360797
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	989560	808276	386900
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	126511	704128	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3761116	687232	628422
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	2554	10915	6454
სულ ვალდებულებები	4879741	2210551	1021776
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1440778	257955	2339021

გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1440778	257955	2339021
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6320519	2468506	3360797
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2340183	2116779	3154399
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი:

[Handwritten signature]

საქმიანობის შედეგები



თამარ მამულაშვილი

საქმიანობის შედეგები

ნეტო ამონაგები

საქონლის გაყიდვიდან

31/12/2023

18078160

18078160

31/12/2022

10980067

10980067

მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-10089942	-6415147
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	7988218	4564920
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	8826	2375
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1605284	-694308
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-91603	-87774
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-75015	-35849
იჯარის ხარჯი	-773047	-668950
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1879096	-651895
სულ საოპერაციო ხარჯები	-4415219	-2136401
საოპერაციო მოგება	3572999	2428519

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით		
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-8939	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-67929	-26675
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	3496131	2401844
მოგების გადასახადის ხარჯი	487801	-672436
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	3983932	1729408

დირექტორი:

თამარ მამულაშვილი

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	3983932	1729408
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	257955	2339021
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-2764210	-3810474
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-36899	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1440778	257955

დირექტორი:

07 -



თამარ მამულაშვილი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-292218	-1116969
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-43544	-35849

ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-335762	-1152818
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-8939	-4925
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	874029	2031772
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	529328	874029

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი	2023	2022
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	257955	2339021
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-3252012	-3810474
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4474734	1729408
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-36899	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1440778	257955

დირექტორი:

თამარ ნამგულაშვილი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მერკური“ დაფუძნდა 2019 წლის 16 იანვარს ქ. თბილისში, საბურთალოს რაიონის, ს. ცინცაძის ქ. #12 ბლოკი IX ბ. 14-30-ში.

საზოგადოების დამფუძნებლები არიან: მზია ჩიჩუა-25%, რევაზ ჭილაძე-25%, ეკატერინე დვალაშვილი-25% და თამარ მამულაშვილი-25%.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელებით და თამბაქოს ნაწარმით.

საწარმოს მართავს დირექტორი თამარ მამულაშვილი

(01020002717). 2. მომზადების საფუძველი

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით. კომპანიის ხელმძღვანელობას და მფლობელებს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე საფუძველი, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

შეფასების და წარსადგენი ვალუტა

სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში 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 მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში წარედგინება აკუმულირებული ცვთის გამოკლებით. მიწაზე ცვთის დარიცხვა არ ხდება. ძირითადი საშუალებების სხვა ნივთებზე ცვთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე.

	მაღაზიის ინვენტარ ი	არამატ. აქტივი	მიწა	შენობებ ი	სულ
ძირითადი საშუალებები					
31.12.2022	333 216	18 511	0	0	351 727
შემოსვლა	288712		207900 0	135250 0	3720212
ცვეთა და გაუფასურება	87160	4 443		0	91603
გასვლა	0	0			0
31.12.2023	534768	14068	207900	135250	3980336
0	768		0	0	

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

რეალიზებული პროდუქციის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოცემული აქტივები წარმოიქმნება მომხმარებლისათვის საქონლის და მომსახურების მიწოდებიდან. ასევე მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

სავაჭრო მოთხოვნების დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

კომპანია არ აღიარებს სავაჭრო მოთხოვნის გაუფასურების რეზერვს, რადგან არ გააჩნია მისაღებ თანხებთან დაკავშირებული დანაკარგების გამოცდილება.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც

აქტივის გასვლასთან ერთად ზდება ყველა არსებითი რისკის და სარგებლის კომპანიიდან გასვლა.

ფინანსური ვალდებულებები

კომპანიის ფინანსურ ვალდებულებებს წარმოადგენს სავაჭრო ვალდებულებები, მიღებული ავანსები და ნასესხები სახსრები.

სავაჭრო ვალდებულებები მოკლევადიანი ვალდებულებებია, რომელთა დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

ნასესხებ სახსრებზე გადახდილი პროცენტი აღიარდება მოგება-ზარალის უწყისში პერიოდის საპროცენტო ხარჯად.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

გაუნაწილებელი მოგების განაწილება ხდება დივიდენდის სახით დამფუძნებელთა შორის წილების პროპორციულად.

ამონაგები

კომპანია შემოსავალს აღიარებს დაპირებული საქონლის და მომსახურების მომხმარებლებისათვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ საქონლის და მომსახურების გაცემის სანაცვლოდ.

ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება გაწევისთანავე მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისაგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფელებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

**ზოგადი და ადმინისტრაციული
ხარჯი**

სამეურნეო ხარჯი	54856
დაცვის მომსახურება	19092
საკონსულტაციო-ბუღალტრული	1300
კომუნალური ხარჯი	270773
ბანკის ხარჯი	296497
სატრანსპორტო ხარჯი	2113
საოფისე ხარჯი	3278
მომსახურების ხარჯი	199113
საკანცელარიო ხარჯი	6513
საგადასახადო ხარჯი	31811
სხვა ხარჯი	993750
	1879096

გადასახადები

კომპანია გადასახადების აღიარებას და გადახდას ახორციელებს
საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ აღგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რაც
მოითხოვს დამატებით კორექტირებას და ახსნა-განმარტებას ფინანსურ
ანგარიშგებაში.

დირექტორი:



თამარ მამულაშვილი

თარიღი: 25.09.2024