

შპს „მწვანე ბაზარი“

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება*

2023 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჟ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები			
	შენიშვნა	2023	2022
ფულადი სახსრები	4	209011	194160
მოთხოვნები	5	2435957	2268751
გადახდილი ავანსები		34388	45488
მარაგი		0	29340
- მზა პროდუქცია			
- სხვა		0	29340
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	2 775 653	2 658 780
- მიწა		86913	86913
- შენობა-ნაგებობა		2525821	2453933
- სხვა ძირითადი საშუალებები		162919	117934
- არამატერიალური აქტივები			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		5 455 009	5 196 519
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები	შენიშვნები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები		473888	429805
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამომუშავებული შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1613620	1574999
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		57205	104822
სულ ვალდებულებები		2 144 713	2 109 626
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		9392	9392
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		3300904	3077501
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			

სულ კაპიტალი		3310296	3086893
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 455 009	5 196 519

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2023	2022
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	1 175 273	1 102 837
- საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან		1175273	1102837
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა	7		
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		14 132	14 538
- საწყისი მარაგი		29340	21628
- შესყიდვა		-15208	-36430
- საბოლოო მარაგი		0	29340
საერთო მოგება		1 189 405	1 117 375
სხვა შემოსავალი		162883	739638
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-468930	-523295
ცვეთა/ამორტიზაცია		-71172	-51174
საპროცენტო შემოსავალი		162883	153117
საპროცენტო ხარჯი		-129571	-84030
იჯარის ხარჯი		-30636	-30000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-211378	-308879
სულ საოპერაციო ხარჯი		(585 921)	(104 623)
სულ საოპერაციო მოგება		603 484	1 012 752
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		603 484	1 012 752
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი		603 484	1 012 752
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		603 484	1 012 752
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3 086 893	2 505 720
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-389473	-431579

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საერთო კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3 300 904	3 086 893

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2023 წელი 31 დეკემბერი

2022 წელი 31 დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე

	603 484	427 520
-71172		-51174
	532 312,00	376 346,00

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო ვალდებულება

მოგების გადასახადი

ავანსები

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

მიმდინარე აქტივები

კაპიტალის შემცირება

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

	409 189	68 969
-91257		-37125
	(480 730)	(468 704)

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

გაცემული სესხები

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

	38 621	(279 506)
	38 621	(279 506)

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

	(32 920)	(679 241)
--	-----------------	------------------

სავალუტო კურსის ეფექტი

	-46277	-2026
--	---------------	--------------

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

194160

516876

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

209011

194160

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მწვანე ბაზარი“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ქვემო ქართლის საგადასახადო ინსპექციამ კომპანია დაარეგისტრირა 2004 წლის 31 მაისს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 234211812

კომპანიის მესაკუთრე:

ელგუჯა ხარშილაძე, 01010011430 -50%;

ნინო ონიაშვილი, 01010011447 -50%

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - ელგუჯა ხარშილაძე, 01010011430

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2023 წელს წარმოადგენს იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვას, ასევე საბითუმო ვაჭრობას ხილით და ბოსტნეულით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. მარნეული, აღმაშენებლის ქ. №1

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავებას და მართვას, ასევე იჯარით აღებულ ფართობზე ეწევა სასოფლო-სამეურნეო პროდუქტების საბითუმო ვაჭრობის ორგანიზებას. რაც წამოადგენს შემოსავლის მიღების წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

შენიშვნა 4. ფულადი სახსრები

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
ფულადი სახსრები	209011	194160	516876

შენიშვნა 5. სავაჭრო მოთხოვნები

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2435957	2268751	1909966
გადახდილი ავანსები	34388	45488	18700
	2 470 345	2 314 239	1 928 666

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>30.12.2021</u>
მიწა	86 913	86 913	86 913
შენობა ნაგებობები	2525821	2453933	2353239
მანქანა დანადგარები	39452	72063	60351
ოფისის აღჭურვილობა	41716	6279	5939
სატრანსპორტო საშუალებები	43496		
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3261	3576	3614
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	34994	36016	38808

არამატერიალური აქტივები:			
	2 775 653	2 658 780	2 548 864

შენიშვნა 7. შემოსავალი რეალიზაციიდან

წარმოადგენს იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვას, ასევე საბითუმო ვაჭრობას ხილით და ბოსტნეულით.

დირექტორი:



ელგუჯა ხარშილაძე

