

შპს “მზამზარეული”
ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობა	3
საქმიანობის შედეგები	5
ფულადი სახსრების მოძრაობა	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	8

ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2023	31.12.2022	31/12/202
		2	1
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	11484	22922	1921
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2589713	1566476	979673
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		321331	40886
მარაგები	544822	686885	419945
მზა პროდუქცია		0	0
სხვა	544822	686885	419945
საინვესტიციო ქონება		0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	2194455	965466	443617
ბიოლოგიური აქტივები		0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0
გადაფასების მოდელით		0	0
გუდვილი		0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები		0	0
ძირითადი საშუალებები	3304196	3153770	2950379
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0
სულ აქტივები	8634370	6395519	4820588

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0	0
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1228846	1173077	1550566

გ. ბ. ჯ.

ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		15027	18860
საგადასახადო ვალდებულებები	155406	174306	95704
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	75859	1248489	473466
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	5580120	2417302	1874926
მიღებული გრანტები		0	0
სხვა ვალდებულებები	0	5968	516025
სულ ვალდებულებები	7040231	5052194	4529547

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0	0
საემისიო შემოსავალი		0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1594139	1343325	291041
გადაფასების რეზერვი		0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1594139	1343325	291041
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8634370	6395519	4820588
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2877168	964343	584654
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1228846	8370767	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

31.12.2023 31.12.2022

ქ. გ. ჯ. ჯ.

ნეტო ამონაგები	9781796	10441902
საქონლის გაყიდვიდან	9781796	10441902
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა		28982
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	-3968052	-4752340
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1856074	-1279953
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-223839	-200395
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	-289634
იჯარის ხარჯი	-618019	-855736
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2865001	-2011554
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2865001	-4637278
საოპერაციო მოგება	250814	1052284

გაუფასურების (ხარჯი) /

აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0

ქ. ბ. ჯიბაძე

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		0
მიღებული დივიდენდები		0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	250814	1052284
მოგების გადასახადის ხარჯი		0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	250814	1052284
სხვა სრული შემოსავალი /		
(ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		0
გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მუკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2250814	1052284
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',		0
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1343325	291041

ქ. ბ. ზეცაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-21738	21001
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
სათვინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (სათვინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	22922	1921
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1184	1601

ქ. ბ. ჯგ

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „მზამზარეული“ დაფუძნდა 2018 წლის 23 მარტს, მარეგისტრირებული ორგანო სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო. კომპანიის მისამართი: ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ზ. ფალიაშვილის ქ., N2, ბ. 18. კომპანიის დამფუძნებელია შალვა ბებოშვილი (პ.ნ.01008019626). ორგანიზაციას ჰყავს ოთხი შვილობილი კომპანია 100% წილობრივი მონაწილეობით: შპს ჯორჯიან ფუდ ლაინ (ს.კ.405323644); შპს ლე პეტიტ ბისტრო (ს.კ.405347897); შპს მზამზარეული პლიუსი (ს.კ.405413538); შპს მზამზარეული ქეთერინგი (ს.კ.405404986).

წარმოდგენილი 2021 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში „ანგარიშგება“) მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში „მსს ფასს-ები“) შესაბამისად.

ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში - 2022 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით საზოგადოებაში მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით.

2. საადრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ანგარიშგების მომზადებისას სრული შემოსავლის ანგარიშგება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით, ხოლო ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით. 9

ქ. მ. მ. მ.

საანგარიშო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს. შემოსავლებისა და ხარჯების (სამეურნეო ოპერაციების) აღიარება-ასახვა ხდება მსს ფასების შესაბამისად, ბუღალტრული აღრიცხვის დარიცხვის მეთოდით, ანუ მათი მოხდენისთანავე (და არა ფულადი სახსრებისა და მისი ექვივალენტების მიღებისა და გადახდის დროს). ამასთან ხარჯების აღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის პრინციპი, ანუ მათი გატარება სათანადო ბუღალტრულ დოკუმენტებში და ასახვა ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი პერიოდებისათვის მიკუთვნებით.

საწარმოს მოქმედი ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითადი მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი

გარემოებების ეკონომიკურ არსს, შესაბამისად მოცემული ანგარიშგებისათვის წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ეროვნულ ვალუტას - „ლარს“.

საანგარიშო თარიღში უცხოური ვალუტაში დაფიქსირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშგებაში.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით. ამონაგები შემცირდება მომხმარებელთა მიერ საქონლის დაბრუნების, ფასდათმობისა და მსგავსი გამოქვითვების შეფასებული ოდენობით..

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს: მათ შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების წარმოების დანახარჯები მოიცავს დანახარჯებს რომელიც უშუალოდაა დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულის წარმოებასთან, როგორიცაა პირდაპირი შრომა და ნედლეული, ასევე სისტემატურად გასანაწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია ნედლეულის და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის პროცესში.

გაყიდული (გამოყენებული) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები. სასაქონლო-მატერიალური

ქ. ბ. ჯ. ჯ.

ფასეულობების ღირებულების ხარჯად აღიარებისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა აისახება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ცალკეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება ძირითადი საშუალებების აქტივად აღიარების მომენტიდან.

თავისი საქმიანობის პროცესში საზოგადოება ექვემდებარება ფინანსური რისკის სხვადასხვა ფაქტორებს: უცხოური ვალუტის კურსის; საპროცენტო განაკვეთის ცვლილების ზეგავლენის; საკრედიტო 11

ქ. ბ. ბ. ბ.

ხელშეკრულებების პირობების დაუცველობის, გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის რისკის ჩათვლით.
აგრეთვე შეიძლება წარმოიშვას სამართლებრივი რისკები საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობაში სახელმწიფო რეგულირების ცვლილებების შედეგად.

დირექტორი: შალვა ბებოშვილი

შალვა ბებოშვილი

