

შპს „მწვანე ბაზარი“

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

2024 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები			
	შენიშვნა	2024	2023
ფულადი სახსრები	4	69281	209011
მოთხოვნები	5	2529315	2435957
გადახდილი ავანსები		27991	34388
მარაგი		78984	0
- მზა პროდუქცია			
- სხვა		78984	0
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	2 918 679	2 775 653
- მიწა		86913	86913
- შენობა-ნაგებობა		2693182	2525821
- სხვა ძირითადი საშუალებები		138584	162919
- არამატერიალური აქტივები			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		5 624 250	5 455 009
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები	შენიშვნები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები		591523	473888
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1371813	1613620
მიღებული გრანტები			

სხვა ვალდებულებები			57205
სულ ვალდებულებები		1 963 336	2 144 713
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		9392	9392
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		3651522	3300904
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ კაპიტალი		3660914	3310296
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 624 250	5 455 009

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2024	2023
ნეტო ამონაგები	მენიშვნა	1 620 677	1 175 273
- საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან		1620677	1175273
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა	7		
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(78 884)	14 132
- საწყისი მარაგი		0	29340
- შესყიდვა		-92271	-15208
- საბოლოო მარაგი		13387	0
საერთო მოგება		1 541 793	1 189 405
სხვა შემოსავალი			
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-653285	-468930
ცვეთა/ამორტიზაცია		-105692	-71172
საპროცენტო შემოსავალი		168093	162883
საპროცენტო ხარჯი		-285264	-129571
იჯარის ხარჯი		-32542	-30636
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-58422	-211378
სულ საოპერაციო ხარჯი		(967 112)	(748 804)
სულ საოპერაციო მოგება		653 565	440 601
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		653 565	440 601
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი		653 565	440 601
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			172275
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)		653 565	612 876

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3310296	3 086 893
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-302947	-389473
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3 660 914	3 310 296

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

კლება/ზრდა:

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის
ეკვივალენტებში

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

209011	194160
69281	209011

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 2024 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 2024 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 ვალდებულებების 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>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
ფულადი სახსრები	69281	209011	194160

შენიშვნა 5.სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2529315	2435957	2268751
გადახდილი ავანსები	27991	34388	45488
	2 557 306	2 470 345	2 314 239

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მიწა	86 913	86 913	86 913
შენობა ნაგებობები	2693182	2525821	2453933
მანქანა დანადგარები	34508	39452	72063
ოფისის აღჭურვილობა	33104	41716	6279
სატრანსპორტო საშუალებები	34797	43496	
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2946	3261	3576
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	33229	34994	36016
არამატერიალური აქტივები:			
	2 918 679	2 775 653	2 658 780

შენიშვნა 7. შემოსავალი რეალიზაციიდან

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

დირექტორი :

ელგუჯა ხარშილაძე

