

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„მაიპისი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	257158	234709	59330
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	36177	35643	45655
ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები	1231	424	466
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	306113	343444	263147
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	283
სულ მოკლევადიანი აქტივები	600679	614220	368881
ძირითადი საშუალებები	1149684	906001	878344
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	984	1184	3179
გრძელვადიანი აქტივები	1150668	907185	881523
სულ აქტივები	1751347	1521405	1250404
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	169430	149400	93133
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	14620	14333	30196
მოკლევადიანი ვალდებულებები	184050	163733	123329
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	60208	91675
სულ ვალდებულებები	184050	223941	215004
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	1204071	934238	672174
საწესდები კაპიტალი	363226	363226	363226
სულ საკუთარი კაპიტალი	1567297	1297464	1035400
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1751347	1521405	1250404

ნატალია ქვარიანი

მარინე ბუცხრიკიძე

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
მთლიანი ამონაგები	1801622	1836229	1687719
საქონლის გაყიდვიდან	1570619	1660806	1537539
მომსახურების გაწევიდან	231003	175423	150180
გაყიდვების თვითღირებულება	-1047414	-1098275	-1176778
საერთო მოგება	754208	737954	510941
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	34184	12808	2396
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-200812	-169235	-134201
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-78474	-76034	-46336
საპროცენტო შემოსავალი	0	0	
საპროცენტო ხარჯი	-1516	-3655	-6448
იჯარის ხარჯი	-75000	-75000	-45000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-162757	-164774	-108607
სულ საოპერაციო ხარჯები	-484375	-475890	-338196
საოპერაციო მოგება	269833	262064	172745
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1567297	1297464	1035400

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
შემოსავალი გაყიდვებიდან და გაწეული მომსახურებიდან	2101931	2277715	1741700
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-1332376	-1604590	-1453822
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-200812	-169235	-104660
გადახდილი გადასახადები	-157107	-155142	-39447
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	411636	348748	143771

საინვესტიციო საქმიანობა

ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისთვის	-327462	-105030	-76471
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-327462	-105030	-76471

საფინანსო საქმიანობა

სესხის ძირის გადახდა	-60209	-57059	-53252
სესხის პროცენტის გადახდა	-1516	-3655	-6448
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-61725	-60714	-59700

ფულადი ნაკადების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	22449	183004	7600
--	--------------	---------------	-------------

ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	234709	59330	51589
სავალუტო კურსის ეფექტი		-7625	141
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	257158	234709	59330

ნატალია ქვარიანი

მარინე ბუცხრიკიძე

შპს მაიპისი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2024 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 და ფანჯიკიძის ქ. #28-ში სასტუმროს მომსახურება.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2024 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 შემენასთან 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 (8)

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 აღჭურვილობა და ტექნიკა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2023	126733	685361	14153	72692	7062	906001
შემოსვლა	-	280375*	2963	1074	38050	327462
გასვლა	-	-	-	-	-	-
ცვლილება	-	56185	5972	14655	1662	78484
31 დეკემბერი 2024	126733	909551	12144	63111	43450	1149684

* 2023 წლის ოქტომბერში კომპანიამ მის საკუთრებაში არსებულ მიწაზე (ლანჩხუთის რ-ნი, სოფ. წყალწმინდა, საკადასტრო კოდი 27.16.41.442) დაიწყო სასტუმროს შენობის მშენებლობა. დაუმთავრებელი მშენებლობის ხარჯმა 2023 წ. 31 დეკემბრისთვის შეადგინა 75883 ლარი. 2024 წელს მშენებლობა აქტიურად მიმდინარეობდა და ამ წლის ხარჯმა შეადგინა 280375 ლარი.

2. ფულადი სახსრები

ნაღდი ფული სალაროში ლარი	3286
ფული საბანკო ანგარიშზე ლარი	2385
ფული საბანკო ანგარიშზე USD	251487
ფული საბანკო ანგარიშზე EUR	0
სულ:	257158

3. სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნები გაყიდვებიდან და კომპ. მომსახურებიდან	26277
საიჯარო მოთხოვნები	9900
სულ	36177

4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სარეალიზაციო საქონელი	306113
ნედლეული და მასალები	0
სულ	306113

5. გრძელვადიანი სესხი

2024 წლის 25 ოქტომბერს კომპანიამ დაფარა გრძელვადიანი სესხი. 2024 წლის ხარჯი შეადგენდა - 60209 ლ სესხის ძირი და 1516 ლ სესხის პროცენტი.

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

მომწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	168903
მიღებული ავანსები	527
გადასახდელი ხელფასები	14620
სულ	184050

7. ამონაგები

შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან	1570619
შემოსავალი სასტუმრო მომსახურებიდან	193884
საიჯარო შემოსავალი	37119
სულ	1801622

8. თვითღირებულება

გაყიდული პროდუქცია	1047414
--------------------	----------------

9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება და დარიცხული სხვა ხარჯი (2%)	200812
საიჯარო ხარჯი	75000
საოფისე ტექნიკის რემონტი	844
ძირითადი საშუალების ცვეთა	78484
ბანკის მომსახურების საკომისიო	7117
კომუნიკაციის ხარჯი	2780
საკანცელარიო ხარჯი	3903
სამეურნეო ხარჯი	4343
ავტომანქანისა და საწვავის ხარჯი	12758
სატენდერო ხარჯი	1383
სავალუტო ოპერაციებით გამოწვეული ხარჯი	7625
კომუნალური და სხვა საერთო ხარჯები	121994
სულ	517043

10. ფინანსური ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი	1516
------------------	------

ნატალია ქვარიანი

მარინე ბუცხრიკიძე