

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

შპს დიარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

დიარი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქალაქი ფოთი

2021

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
საქმიანობის შედეგები	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6,7
შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია	6
შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	6
შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
შენიშვნა 4. საგადასახადო ვალდებულებები	6
შენიშვნა 5. შემოსავლების აღიარება	6
შენიშვნა 6. ხარჯების აღიარება	7
შენიშვნა 7. ძირითადი საშუალებები	7
შენიშვნა 8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	7
შენიშვნა 9. მსს ფასს-ზე გადასვლა	7
შენიშვნა 10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	7

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

შპს დიარი

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები			
ფულადი და ფულის ეკვივალენტები	13753	22058	9461
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12841	4649	5513
გადახდილი ავანსები	26602	22007	6824
მარაგები	1939	2427	1999
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1939	2427	1999
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1855	1855	1417
ძირითადი საშუალებები	3095	3095	2764
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	60085	56091	27978
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	2250	2250	0
სავაჭრო ვალდებულებები	26770	17055	9699
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	2759	10998	10224
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	31779	30303	19923
საკუთარი კაპიტალი			
შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	500
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	28306	25788	7555
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	28306	25788	8055
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	60085	56091	27978
სულ მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

ხელმძღვანელობის სახელით

მიმა ხელაია

დირექტორი

2021 წლის 30 სექტემბერი

ფოთი, საქართველო

მარინე ბერეკაშვილი

ბუღალტერი

მეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

შპს დიარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

	2020	2019
საქმიანობის შედეგები	3226522	3474737
ნეტო ამონაგები	3226522	3474737
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	-2849437	-3016801
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	377085	457936
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-234841	-239678
დასაქმებულთა ანაზღაურება	0	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-22886	-22288
იჯარის ხარჯი	-101256	-143757
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-358983	-405723
სულ საოპერაციო ხარჯები	18102	52213
საოპერაციო მოგება		

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 ს	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერა	18102	52213
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	18102	52213

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფა	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	18102	52213
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	25788	8055
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოო	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-15584	-34480
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	28306	25788

ხელმძღვანელობის სახელით:

მიმა ხელაია

დირექტორი

2021 წლის 30 სექტემბერი

ფოთი, საქართველო

მარინე ბერეკაშვილი

ბუღალტერი



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

შპს დიარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2020	2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	3742177	4017050
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-3750482	4004453
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	22058	9461
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	13753	22058

ხელმძღვანელობის სახელით:

მიმა ხელაია

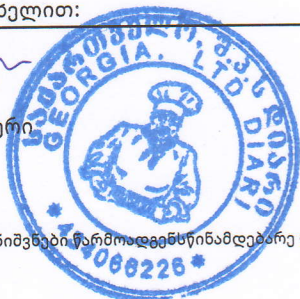
დირექტორი

2021 წლის 30 სექტემბერი

ფოთი, საქართველო

მარინე ბერეკაშვილი

ბუღალტერი



შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია.

მპს დიარი რეგისტრირებულია 2021 წლის 02 ივნისს. იურიდიული მისამართია: საქართველო, ლენტეხის რაიონი, სოფელი ხაჩეში. ფიზიკური მისამართია: საქართველო, ფოთი, ლარნაკას ჩიხი. საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ფიზიკური პირი მიშა ხელაია.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა შესყიდული პურ-ფუნთუშეულისა და საკონდიტრო ნაწარმის დისტრიბუცია.

საწარმო ფულად სახსრებს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში. შესაბამისად საწარმოს ვალუტა და ფინანსური ანგარიშების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2020 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

საქართველოს კანონი მეწარმეთა შესახებ, საქართველოს კანონი ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელია დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი წარმოდგენილია წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით.

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

შენიშვნა 4. საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად.

საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციებში ასახული თანხებით).

შენიშვნა 5. შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გარეშე.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პროდუქციის, პერსონალის, იჯარის და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია საწარმოს მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

შენიშვნა 6. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით.

შენიშვნა 7. ძირითადი საშუალებები

საწარმოს აქტივის სახით გააჩნია საღარო აპარატები 13 ერთეული მოქმედი და არამატერიალური აქტივი საბუღალტრო პროგრამა „ორისი“.

დისტრიბუციისათვის გამოყენებული სატრანსპორტო საშუალებები 12 ერთეული არის იჯარით აღებული.

შენიშვნა 8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ არ მომხდარა რაიმე მნიშვნელოვანი მოვლენები.

შენიშვნა 9. მსს ფასს-ზე გადასვლა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან.

შენიშვნა 10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა

2021 წლის 30 სექტემბერს.