

ტრეიდი
404556805

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერი

შპს “ტრეიდი”ს 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს “ტრეიდი” რეგისტრირებულია “მეწარმეთა შესახებ” კანონის შესაბამისად 2018 წლის 20 აპრილს.

იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, ძმ.ზუბალაშვილების №16.

საიდენტიფიკაციო კოდი 404556805.

შპს-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს შავი ლითონის ჯართით ვაჭრობა ,როგორც ადგილობრივ ისე საერთაშორისო ბაზარზე ,ასევე იშვიათად გვაქვს

სამშენებლო მასალით, კონკრეტულად არამატურით და გლინულით ვაჭრობა ადგილობრივ ბაზარზე.

შპს „ტრეიდი“ს დამფუძნებელია გიორგი დევდარიანი (პ/ნ 01017009581)

კაპიტალის 100 % წილის მფლობელი და დირექტორი კომპანიის დაფუძნების დღიდან .

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები .

1. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის საფუძვლები

1.1 წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება წარედგინება საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს, ბუღალტრული აღრიცხვისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურს , 2016 წლის 8 ივნისის „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ „ საქართველოს კანონის შესაბამისად, რასაც წინ უძღვის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხელმძღვანელობისთვის ყოველი

მომდევნო საანგარიშო წლის 1 მაისამდე, ხოლო ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურისთვის საანგარიშო წლის დასრულებისთანავე, თუმცა არაუგვიანეს მომდევნო წლის 1 ოქტომბრისა. შპს „ტრეიდი“ საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს „ბუღალტრული აღრიცხვისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის“ მიერ განსაზღვრული საწარმოთა კატეგორიების განმსაზღვრელი კრიტერიუმების მიხედვით 2019 წლის ჩათვლით მიეკუთვნებოდა მე-4 კატეგორიის საწარმოს, 2020 წლიდან კი აკმაყოფილებს მესამე კატეგორიის საწარმოს კრიტერიუმებს .

1.2 ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებების პრინციპზე დაყრდნობით. ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში, 2020 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით საზოგადოებაში მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით. აქვეა თავმოყრილი ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება მსს ფასს-ით, აგრეთვე ის ინფორმაცია, რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წადგენისთვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესების მიხედვით.

1.3 ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ეროვნულ ვალუტაში.

მონაცემები ასახულია ერთეულ ლარში, არასრული ლარები (თეთრი) დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე, საზოგადოდ მიღებული წესის შესაბამისად.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა შეესაბამება ბუღალტრული აღრიცხვის

საზოგადოდ მიღებულ წესებს და დებულებებს, მის პრინციპებს და სტანდარტებს.

2.2 ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასება და აღიარება ხდება გარიგების თარიღის მდგომარეობით, მათი თვითღირებულებით და ამ გარიგებასთან დაკავშირებული ხარჯების გათვალისწინებით.

2.3 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ქართული ლარი) განსხვავებულ უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები, გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 31.12.2019	2,8677	4,0233
კურსი 31.12.2020	3,2095	3,2766

2.4 ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა “ორისის” გამოყენებით.

2.5 სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით.

3. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

3.1 შპს „ტრეიდი“ს ძირითადი საშუალებები არ აქვს.

4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

- 4.1 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში, აიღება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით.
- 4.2 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.
- 4.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების რეალიზაციისას თვითღირებულება საბუღალტრო პროგრამაში განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით.
- 4.4 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება, თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.
- 4.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველ ექვს თვეში .

5. მოთხოვნების აღრიცხვა

- 5.1 მოთხოვნები მიწოდებიდან, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება ნეტო თანხით, ანუ საექვო მოთხოვნების თანხის გამოკლებით.
- 5.2 სავაჭრო მოთხოვნები შედგება გაყიდული საქონლის გადაუხდელი ღირებულებისაგან ,რომელიც კომპანიამ დარიცხვის მეთოდის მეშვეობით აღიარა შემოსავლად, ასახა საბუღალტრო ჩანაწერებში, თუმცა თანხა ჯერ არ მიუღია.
- 5.3 მოთხოვნების ნუსხაშია გადახდილი ავანსები,რომელიც ძირითადად წარმოადგენს საქონლის მომწოდებლებისათვის გადახდილ თანხებს .
- 5.4 ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად ,ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება ,რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აისახება მოგება ზარალში.

5.5 საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება კომპანიის სამუშაო ფულად ერთეულში (ლარი), საანგარიშო თარიღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

6. ამონაგების აღიარება

6.1 კომპანიის ძირითად საქმიანობას, წარმოადგენს შავი ლითონის ჯართის შეძენა ადგილობრივ ბაზარზე და რეალიზაცია როგორც ადგილობრივ ისე საერთაშორისო ბაზარზე. შავი ლითონის ჯართის რეალიზაცია ადგილობრივ ბაზარზე განთავისუფლებულია დღეს-გან ჩათვლის უფლებით (სსკ მუხლი 172 პუნქტი 4 ქვეპუნქტი „ძ“) ,ასევე განთავისუფლებულია ექსპორტიც.

ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით საქონლის რეალიზაციის საფუძველზე.

6.2 რაც შეეხება სამშენებლო მასალების რეალიზაციას არის ჩვეულებრივად დღეს 18% იანი განაკვეთით დასაბეგრი ოპერაცია.

7. ხარჯების აღიარება

7.1 ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში რომელშიც მოხდა მათი გაწევა ანუ დარიცხვის მეთოდით .ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება

ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

8. საგადასახადო ვალდებულება

8.1 საგადასახადო ვალდებულება აღირიცხება იმ თანხით რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს გაწეული ეკონომიკური საქმიანობის შესაბამისად. შპს“ ტრეიდი,, დღგ-ს გადამხდელია დაფუძნების დღიდან, შესაბამისად ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ოპერაციებზე გადასახდელ დღგ-ს, კომპანია იხდის დარიცხვის შესაბამისად. ეს ეხება ზემოთ მითითებულ სამშენებლო მასალების ,არმატურის და გლინულის რეალიზაციას,ხოლო შავი ლითონის ჯართის რეალიზაცია განთავისუფლებულია დღგ-სგან ჩათვლის უფლებით. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ,დამფუძნებელზე დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახადით დასაბეგრ ოპერაციებზე .

9. სავაჭრო ვალდებულება

9.1 აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებას , კალენდარული წლის განმავლობაში გადაუხდელობის შემთხვევაში პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის სამუშაო ფულად ერთეულში (ლარი), საანგარიშო თარიღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

10. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

10.1 დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო - შრომის ანაზღაურება, ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

10.2 შრომის ანაზღაურება წარმოებს შრომის კანონთა კოდექსის და საწარმოს მიერ დამტკიცებული საშტატო განაკვეთის შესაბამისად.

10.3 შვებულების დღეთა რაოდენობა განისაზღვრება 24 სამუშაო დღით, ხოლო საშუალო დღიური ხელფასი - 30 კალენდარული დღის გათვალისწინებით.

11. საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

11.1 საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

დირექტორი:

გიორგი დევდარიანი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1
GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		
	2018	2019	2020
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები სულ</i>	639494	1141594	2646057
ფულადი სახსრები	67543	84188	15219
დებიტორული დავალინება მოთხოვნიდან და მიწოდებიდან	287521	426070	1753831
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული თანხები	268379	553281	778849
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	10898	36142	68863
სხვა მიმდინარე აქტივები	5153	41913	518
<i>გრძელვადიანი აქტივები სულ</i>	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	639494	1141594	2617280
ვალდებულებები და კაპიტალი			
<i>მოკლევადიანი ვალდებულებები . სულ</i>	471059	801110	1914110
ვალდებულებები წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	88272	404759	845505
მოკლევადიანი სესხები	360000	384000	1044592
საგადასახადო ვალდებულებები	1602	12351	5260
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	21185	0	18753
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>	0	0	0
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება	0	0	0
<i>სულ კაპიტალი</i>	168435	340484	703170
საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზარალი	168435	340484	703170
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	168435	340484	703170

დირექტორი:

გიორგი დევდარიანი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ერთეული. 1
GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2020
ამონაგები	30541290	33367114
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-29838377	-32260434
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	702913	1106680
მიწოდების ხარჯები	-45550	-266420
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-5129	-172917
საპროცენტო ხარჯი	-45462	-46281
 სულ საოპერაციო ხარჯები	 -96141	 -485618
საგადასახადო ჯარიმები	-5000	0
სულ არასაოპერაციო ხარჯი	-5000	0
 სულ საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯი	 -101141	 -485618
 საოპერაციო მოგება	 601772	 621062
განაწილებული დივიდენდი	-365263	-219621
მოგების გადასახადის ხარჯი	-64458	-38757
საანგარიშო პერიოდის მოგება	172051	362686
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	168435	340484
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	340484	703170

დირექტორი:

გიორგი დევდარიანი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ერთეული. 1 GEL

ფული და ფულის ექვივალენტები	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2020
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ეროვნული ვალუტა ბანკში	84188,49	15218,73
უცხოური ვალუტა ბანკში	0	
სულ	84188,49	15218.73

ერთეული. 1 GEL

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2020
სავაჭრო მოთხოვნები -ნეტო	426070	1753831
გადახდილი ავანსები	553281	778849
სულ	979351	2532680

ერთეული. 1 GEL

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2020
შავი ლითონის ჯართი	36142	68863,25
სულ	36142	68863,25

ერთეული. 1 GEL

სხვა მოკლევადიანი აქტივები	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2020
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	38798,5	0
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	3114,86	518.42
	41913,36	518.42

დირექტორი:

გიორგი დევდარიანი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ერთეული. 1 GEL

სასესხო ვალდებულებები	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2020
საბანკო სესხი	384000	396000
სესხი დამფუძნებლისგან	0	648592
	384000	1044592

ერთეული. 1 GEL

მოკლევადიანი ვალდებულებები	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	404759	845504.88
მიღებული ავანსები	0	0
ვალდებ.საწარ.პერსონ.წინაშე		17177,86
	404759	862682,74

ერთეული. 1 GEL

საგადასახადო ვალდებულებები	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2020
გადასახდელი დღგ	0	2048,56
გადასახდელი მოგების გადასახადი	12350,82	3211.76
	14369,82	5260.32

დირექტორი:

გიორგი დევდარიანი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ერთეული. 1 GEL

ამონაგები	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2020
ჯარტის ადგილობრივი რეალიზაციიდან	30541290	31620106.35
ჯარტის ექსპორტზე რეალიზაციიდან	0	1375861.36
სამშენებლო მასალების ადგილობრივი რეალიზაციიდან	0	371145,92
	30541290	33367113.63

ერთეული. 1 GEL

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2020
მიწოდების ხარჯი	45550	266420.21
საბანკო საკომისიო	3203,79	2396.42
კრედიტის ათვისების საკომისიო	1925	1200
დაზღვევა	0	2688,25
საპროცენტო ხარჯი	0	46280.63
ექსპორტის მოსაკრებელი	0	166564.32
სულ	50678,79	485549.83

ერთეული. 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
არასაოპერაციო ხარჯი	2019	2020
საგადასახადო ჯარიმა	5000	0
სულ	5000	0

დირექტორი:

გიორგი დევდარიანი