

შპს "დოლჩე ვიტა"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2021 წ. 31 დეკემბერი 2020 წ. 01 იანვარი 2020 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	1,610,759	1,050,211	234,435
არამატერიალური აქტივები	805	947	1,114
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,611,564	1,051,158	235,550

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	70,870	82,345	78,482
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	26,374	15,342	33,405
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	112,261	0	12,792
სხვა აქტივები	158,552	280,868	126,033
ფული და ფულის ექვივალენტები	30,037	29,860	235,014
სულ მიმდინარე აქტივები	398,094	408,415	485,725
სულ აქტივები	2,009,658	1,459,573	721,275

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	1,029,099	540,539	570,448
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	1,029,099	540,539	570,448

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	137,385	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	137,385	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	815,000	910,000	0
სავაჭრო ვალდებულებები	28,175	9,034	150,827
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	843,175	919,034	150,827
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2,009,658	1,459,573	721,275

დირექტორი:

ქეთევან მერაბიშვილი

შპს "დოლჩე ვიტა"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	4700631	3383558
საოპერაციო ხარჯები	-3127184	-2289524
საერთო მოგება	1573447	1094034
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1012158	-600581
საოპერაციო მოგება	561289	493453
ფინანსური ხარჯები	-11311	0
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	-424	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	43031	24037
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	592585	517490
მოგების გადასახადი	-15604	-82110
წლის მოგება	576981	435380
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	576981	435380

დირექტორი:

ქეთევან მერაბიშვილი

შპს "დოლჩე ვიტა"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი
2021 წ.31 დეკემბერი
2020 წ.01 იანვარი 2020
წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

1,610,759

1,050,211

234,435

არამატერიალური აქტივები

805

947

1,114

სულ გრძელვადიანი აქტივები

1,611,564

1,051,158

235,550

მიმდინარე აქტივები

მარაგები

70,870

82,345

78,482

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

26,374

15,342

33,405

წინასწარ გადახდილი გადასახადები

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები

112,261

0

12,792

სხვა აქტივები

158,552

280,868

126,033

ფული და ფულის ექვივალენტები

30,037

29,860

235,014

სულ მიმდინარე აქტივები

398,094

408,415

485,725

სულ აქტივები

2,009,658

1,459,573

721,275

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

0

0

0

გაუნაწილებელი მოგება

1,029,099

540,539

570,448

გადაფასების რეზერვი

0

0

0

სულ კაპიტალი

1,029,099

540,539

570,448

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები

137,385

0

0

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები

137,385

0

0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები

815,000

910,000

0

სავაჭრო ვალდებულებები

28,175

9,034

150,827

ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან

0

0

0

მიღებული ავანსები

0

0

0

საგადასახადო ვალდებულებები

0

0

0

სხვა ვალდებულებები

0

0

0

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

843,175

919,034

150,827

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

2,009,658

1,459,573

721,275

დირექტორი:



ქეთევან მერაბიშვილი

შპს "დოლჩე ვიტა"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	4700631	3383558
საოპერაციო ხარჯები	-3127184	-2289524
საერთო მოგება	1573447	1094034
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1012158	-600581
საოპერაციო მოგება	561289	493453
ფინანსური ხარჯები	-11311	0
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	-424	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	43031	24037
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	592585	517490
მოგების გადასახადი	-15604	-82110
წლის მოგება	576981	435380
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	576981	435380

დირექტორი:



ქეთევან მერაბიშვილი

შპს „დოლჩე ვიტა“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „დოლჩე ვიტა“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2016 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საკონდიტრო წარმოება.

იურიდიული მისამართი: თბილისი, ხომლეღის ქ., N 11

საქმიანობის ადგილი: თბილისი, ხომლეღის ქ., N 11/13

კომპანიის მფლობელი არის: ქეთევან მერაბიშვილი - 100%-იანი წილით.

ძირითადი საქმიანობა: საკონდიტრო ნაწარმის, კერძოდ ნამცხვრებისა და ტორტების წარმოება და საცალოდ რეალიზაცია.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 3.0976 ლარი. 1 ევრო - 3.504 ლარი .

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

- კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური - 20%
- მანქანა-დანადარები წლიური - 20%
- შენობები - წლიური 5%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის

მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი სარკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- 2022 წლის 21 სექტემბრის მდგომარეობით, კომპანიას დივიდენდი არ გაუცია;
- სხვა მნიშვნელოვან ცვლილებებს საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია.