

შპს დიდებული 2018

ს/კ 402092622

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	6
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8-19

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "დიდებული 2018"-ის (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალის სხვა ჯამური შემოსავლის ანგარიშს, ფულადი ნაკადების ანგარიშს და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს ამ თარიღისთვის დასრულებული წლისათვის და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის და სხვა განმარტებითი ინფორმაციის („ფინანსური ანგარიშები“) შეჯამებას. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") მიხედვით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

1. მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
2. გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
3. განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით;

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

1. კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
2. ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
3. სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე, რომელიც მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ხელმოწერილი პირები



დირექტორი: სოფიო ხუბულური



მთავარი ბუღალტერი: ნინა კუპატაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

	შენიშვნები	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება		-	-
არამატერიალური აქტივების ნარჩენი ღირებულება		-	-
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	13	65,461	46,268
მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	48,802	42,311
წინასწარ გაწეული ხარჯი	11	1,356	9,402
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	9	554,300	434,642
გადემული საგადასახადო ავანსები	11	4,021	11,187
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		673,939	543,810
სულ აქტივები		673,939	543,810
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულება		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	(53,172)	(112,838)
მიღებული ავანსები		(772)	-
საგადასახადო ვალდებულებები		(0)	(0)
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები		(53,944)	(112,838)
მთლიანი ვალდებულებები		(53,944)	(112,838)
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
შენატანი კაპიტალში		-	-
პერიოდის მოგება/ზარალი		(189,024)	(282,857)
გაუნაწილებელი მოგება		(430,971)	(148,114)
მთლიანი კაპიტალი		(619,995)	(430,971)
მთლიანი ვალდებულება და კაპიტალი		(673,939)	(543,810)

ხელმოწერილი პირები



დირექტორი: სოფიო ხუბულური



მთავარი ბუღალტერი: ნინა კუპატაძე

მოგება-ზარალი და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერი

	შენიშვნები	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი მომსახურებიდან	17	(4,022,885)	(3,071,421)
ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები	18	1,273,595	1,062,295
ცვეთის ხარჯი		-	-
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	18	2,594,026	1,772,373
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		(155,264)	(236,753)
კურსთაშორის სხვაობა		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური შემოსავალი		-	-
შედეგი ფინანსური საქმიანობიდან		-	-
სხვა შემოსავალი	17	(33,760)	(46,105)
სხვა ხარჯები		-	-
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგრამდე		(189,024)	(282,857)
მოგების გადასახადი		-	-
გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის		(189,024)	(282,857)

ხელმოწერილი პირები



დირექტორი: სოფიო ხუბულური

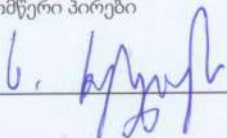


მთავარი ბუღალტერი: ნინა კუპატაძე

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	დაუფარავი ზარალი	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ზარალი	სხვა ცვლილება კაპიტალში	სულ
31 დეკემბერი, 2019	-	(148,114)	-	-	-	(148,114)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-	-	-
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	-	(282,857)	-	(282,857)
ცვლილება კაპიტალში	-	(282,857)	-	282,857	-	-
31 დეკემბერი, 2020	-	(430,971)	-	-	-	(430,971)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-	-	-
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	-	(189,024)	-	(189,024)
ცვლილება კაპიტალში	-	(189,024)	-	189,024	-	-
31 დეკემბერი, 2021	-	(619,995)	-	-	-	(619,995)

ხელმოწერილი პირები



დირექტორი: სოფიო ხუბულური



მთავარი ბუღალტერი: ნინა კუპატაძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერი

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	4,715,121	3,681,426
მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(4,374,261)	(3,212,640)
გადახდილი გადასახადები	(219,430)	(210,668)
სხვა	(1,772)	658
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	119,657	258,777
საინვესტიციო საქმიანობები		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
დამფუძნებლის შენატანის უკან დაბრუნება	-	-
სესხები	-	-
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
კურსთაშორის სხვაობის შედეგი		
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	119,657	258,777
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	434,642	175,866
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	554,300	434,642

ხელმოწერი პირები


დირექტორი: სოფიო ხუბულური


მთავარი ბუღალტერი: ნინა კუპატაძე

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი ოპერაციები:

შპს „სანტრეიდი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2018 წლის 4 ივლისს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად. მისი რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, ნ.ბოხუას ქ., №5, ბლოკი "დ", ბ. №15 . საიდენტიფიკაციო კოდი: 402092622

„კომპანიის“ დირექტორია ქალბატონი სოფიო ხუბულური (პ/ნ: 01001029536), რომელიც „კომპანიის“ წილის 100%-ს ფლობს.

შპს „დიდებული 2018“-ის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საკონდიტრო წარმოება და მისი ძირითადი საქმიანობაა: საცალო ვაჭრობა პურით, ნამცხვრებით, ფქვილოვანი და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით სპეციალიზებულ მაღაზიებში - ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 47240

2. ურთიერთდამოკიდებული პირები:

შპს „დიდებული 2018“-ს ურთიერთდამოკიდებულ პირებთან არ უფიქსირდება ოპერაციები.

3. მომზადების საფუძველი:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს „კომპანიის“ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს ერთ კალენდარულ წელს, 2021 წლის 1 იანვრიდან 2021 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა „ორისი“. პროგრამაში უზრუნველყოფილია ოპერაციების სინთეზური და ანალიზური აღრიცხვა ბუღალტრული ანგარიშგების მიხედვით.

სააღრიცხო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

4. სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა:

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“ „GEL“), რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების

დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება როგორც ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: აშშ დოლარი - 3.2766, ევრო - 4.0233.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: აშშ დოლარი - 3.0976, ევრო - 3.5040.

5. საქმიანობის უწყვეტობა („ფუნქციონირებადი საწარმო“)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის მიერ თავისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად:

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

- აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც: მოსალოდნელია მისი გამოყენება ან რეალიზება 1 საანგარიშო წელზე ნაკლებ ვადაში და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-გრძელვადიანია აქტივი, რომლის გამოყენებაც მოსალოდნელია 1 საანგარიშო წელზე მეტი ვადით და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.
-ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში; ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

7. შეფასების და წარდგენის ვალუტა:

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარმოსადგენი ვალუტაა.

8. აქტივები:

კომპანიის გრძელვადიანი აქტივები არ გააჩნია, მისი მიმდინარე აქტივები თავის მხრივ შედგება, ფულის და მათი ეკვივალენტებისგან, სასაქონლო-მატერიალური მარაგებისგან, წინასწარ გაწეული ხარჯებისგან, გაცემული საგადასახადო ავანსებისგან და მოკლევადიანი მოთხოვნებისგან.

9. ფული და ეკვივალენტები:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს:

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	541,907	431,022
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	12,393	3,620
სულ	554,300	434,642

10. მოკლევადიანი მოთხოვნები:

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება კომპანიას დიდი რაოდენობით არ აქვს რადგან ძირითად შემთხვევებში რეალიზებული პროდუქციის ღირებულებას კლიენტი მაშინვე იხდის. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით.

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	42,880	14,031
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	5,922	11,956
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	16,323
სულ	48,802	42,311

11. გადახდილი ავანსები:

კომპანიის გადახდილი ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის და მომსახურების შესყიდვის მიზნით, ასევე ზედმეტობას საგადასახადო ორგანოსთან.

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
წინასწარ გაწეული ხარჯი	1,356	9,402
გაცემული საგადასახადო ავანსები	4,021	11,187
სულ	5,377	20,589

12. ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება

კომპანიას ის ძირითადი საშუალებები, რაც საქმიანობის წარმოებისთვის სჭირდება შეძენილი აქვს იჯარით იმ შენობასთან ერთად სადაც აწარმოებს საქმიანობას

13. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები:

წინამდებარე ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებაში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების

თვითღირებულება მოიცავს შემენის დანახარჯებს.

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
საქონელი	35	224
ნედლეული და მასალები	64,257	43,797
მზა პროდუქცია	1,168	2,247
სულ	65,461	46,268

14. მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც გამოიწერება ზედნადები/ანგარიშ-ფაქტურა შემენილ საქონელ/მომსახურებასთან დაკავშირებით, ან მომსახურების ხელშეკრულების საფუძველზე. კომპანიას კრედიტორული დავალიანებებს წარმოადგენს: მოკლევადიან ვალდებულებებს წარმოშობილი საქონლის მოწოდებასთან ან მომსახურებასთან დაკავშირებით.

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	(53,172)	(112,838)
სულ	(53,172)	(112,838)

15. გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანია ყველა ის ვალდებულება, რომლის დაფარვის ვადაც აღემატება 1 წელს და მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გადინება საწარმოდან.

კომპანიას არ გააჩნია გრძელვადიანი ვალდებულებები.

16. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აკუმულირებული მოგების საბოლოო ნაშთი

შეადგენს 430,971 ლარს. ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აკუმულირებული მოგების საბოლოო ნაშთი შეადგენს 619,995 ლარს.

17. შემოსავლის აღიარება:

კომპანია საქონლის/მომსახურების გაყიდვის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, რეალიზაციის განხორციელების დღეს. შემოსავალში გათვალისწინებულია კომპანიის ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

შემოსავალი მომსახურებიდან		
	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
შემოსავალი მომსახურებიდან	(4,022,885)	(3,071,421)
	(4,022,885)	(3,071,421)

სხვა შემოსავალი		
	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
საშემოსავლოს სახელმწიფო შეღავათიდან მიღებული შემოსავალი	(33,760)	(46,105)
	(33,760)	(46,105)

18. ხარჯის აღიარება:

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები		
	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
შრომის ანაზღაურება	406,400	384,573
დამოუკიდებელი ანგარიში	216,614	137,733
კომუნიკაციის ხარჯები	208,714	136,619
VOLT -ის მომსახურება	5,158	
ბანკის მომსახურება	1,510	1,152
ბანკის მომსახურება ტერმინალების	200	
იურიდიული მომსახურება	6,000	6,000
კეთილმოწყობა	20,872	16,186
მანქანის რემონტი	5,837	3,972
მომსახურება	2,485	2,894
სადეზინფექციო მომსახურება	3,600	1,800
საიჯარო ქირა	310,991	285,050
საკანცელარიო საქონელი	1,992	1,343
საოფისე ხარჯი	44,829	52,844
სოციალური დანარიცხები	6,220	5,759
სხვა საერთო ხარჯი	47	247
ტერმინალის მომსახურება	32,126	26,123
სულ	1,273,595	1,062,294

გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		
	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
გაყიდული/შემენილი საქონელი	2,594,026	1,772,373
სულ	2,594,026	1,772,373

19. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები:

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). 2021 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას