

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

შპს დიარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

დიარი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქალაქი ფოთი

2022

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 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
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

შპს დიარი

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	19344	13753	22058
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	52920	12841	4649
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	44483	26602	22007
მარაგები	507	1939	2427
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	507	1939	2427
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი 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	1855
ძირითადი საშუალებები	3095	3095	3095
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	122204	60085	56091
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	2250	2250
სავაჭრო ვალდებულებები	88653	26770	17055
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	4748	2759	10998
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	93401	31779	30303
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	28803	28306	25788
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	28803	28306	25788
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	122204	60085	56091
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

ხელმძღვანელობის სახელით:

მიშა ხელაია

დირექტორი

2022 წლის 30 სექტემბერი

ფოთი, საქართველო

მარინე ბერეკაშვილი

ბუღალტერი

6-7 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

შპს დიარი

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	3507824	3226522
საქონლის გაყიდვიდან	3507824	3226522
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3096948	-2849437
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	410876	377085
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-255585	-234841
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-22500	-22886
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-111174	-101256
სულ საოპერაციო ხარჯები	-389259	-358983
საოპერაციო მოგება	21617	18102
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	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერ	21617	18102
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	21617	18102
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		
გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი		
ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი		
პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	21617	18102
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	28306	25788
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',		
კოორპორაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-21120	-15584
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	28803	28306

ხელმძღვანელობის სახელით:

მიშა ხელაია

დირექტორი

2022 წლის 30 სექტემბერი

ფოთი, საქართველო

მარინე ბერეკაშვილი

ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

შპს დიარი

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	3562086	3742177
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-3556495	-3750482
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	5591	-8305
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	13753	22058
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	19344	13753

ხელმძღვანელობის სახელით:

მიშა ხელაია

დირექტორი

2022 წლის 30 სექტემბერი

ფოთი, საქართველო



მარინე ბერეკაშვილი

ბუღალტერი

29/ -

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს დიარი რეგისტრირებულია 2016 წლის 02 ივნისს. იურიდიული მისამართი: საქართველო, ლენტეხის რაიონი, სოფელი ხაჩეში. ფიზიკური მისამართი: 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 ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2021 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 აღიარდება 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 აღირიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით.

შენიშვნა 7. ძირითადი საშუალებები

საწარმოს აქტივის სახით გააჩნია სალარო 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

2022 წლის 30 სექტემბერს.