

შპს „GIO ფუდი“
ფინანსური ანგარიშგება

**საანგარიშო წლისათვის,რომელიც
დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს**

**თბილისი
2022**

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4

სააღრიცხვო პოლიტიკა

1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	5
3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
4. მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა	6
5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6
6. ამონაგების აღიარება	6
7. ხარჯების აღიარება	7
8. ძირითადი საშუალებები	7
9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8
10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8
11. რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები	9
12. ბალანსის შედგენის თარიღი სშემდგომი მოვლენები	9

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით

ლარი	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები ფული	221 785	79 917
და ფულადი ექვივალენტები		
სავაჭრო სხვა მოთხოვნები	1 358 263	728 064
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	871 093	583 989
სხვა პირზე ავანსად გადახდილი თანხები	1 344 692	240 476
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშვალეები	72 135	84 848
სულ აქტივები	3 867 968	1 717 294
საკუთარი ვალდებულებები და კაპიტალი		
სავაჭრო ვალდებულებები	237 734	24 878
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	1 350 000	400 000
სულ ვალდებულება	1 587 724	424 878
სულ კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება	2 280 244	1 292 416
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	3 867 968	1 717 294

დირექტორი:  /გ.თოხაძე/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით

ლარი	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები		
საქმიანობის შედეგები		
ამონაგები	10 414 461	8 302 198
რიალიზებული საქონლის თვით ღირებულება	(9 021 955)	(7 401 014)
საერთო მოგება	1 392 506	901 184
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(190 220)	(223 350)
ცვეთა	(14 741)	(23 382)
იჯარის ხარჯი	(100 228)	(68 025)
სხვა ხარჯი	(99 489)	(132 680)
საანგარიშგებო პერიოდის წმინდა მოგება	987 828	453 747
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	1 292 416	838 669
სულ კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 280 244	1 292 416

დირექტორი:  /გ.თოხაძე/

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „GIO ფუდი“, როგორც კერძო სამართლის იურიდიულ პირი, 2011 წლის 22 დეკემბერი „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად დაფუძნებულ/რეორგანიზებული იქნა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულ სააგენტოში და მიანიჭა გადასახადების გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი 404923302.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება დაფუძნებული იქნა 1 ფიზიკური პირის (პარტნიორი) მიერ:

- თოხაძე გიორგი -წილის 100 %;

საზოგადოება დღიდან დაფუძნებისა დარეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, სამგორი ქ. 9.

საზოგადოების მოქმედი წესდებით კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო ვაჭრობა არასპეციალიზირებულ მაღაზიებში საკვები პროდუქტებით თევზით, ხორცით და ხორცის პროდუქტებით.

შესაბამისად, კომპანიის საქმიანობებს როგორც ადგილობრივი მომწოდებლებთან ასევე ახორციელებს იმპორტს და აღნიშნულ პროდუქციას უშვებს ექსპორტზეც.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით.

წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე. საზოგადოების აქტივები და ვალდებულებები, რომელთა შეფასებაც უნდა მოხდეს რეალური ღირებულებით, ფინანსური ანგარიშგებაში აღიარებულია რეალური ღირებულებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის დაშვებით, ანუ დაშვებით, რომ საზოგადოება განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

დირექტორი:  გ.თოხაძე

დირექტორი: გ.თოხაძე

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

4. მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი/(სამუშაო) ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება საზოგადოების ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისგან და ბანკებში არსებულ შეუზღუდავ ანგარიშებზე არსებული ნაშთისგან.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ბალანსის შედგენის თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსით.

6 ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ საზოგადოების მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღებ ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საზოგადოებაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

დირექტორი:  გ.თოხაძე

7. ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები არის საპროცენტო და სხვა დანახარჯები, რომლებსაც საზოგადოება ეწევა ნასესხები სახსრების მიღებასთან დაკავშირებით. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ დანახარჯებს მიეკუთვნება ასევე უცხოურ ვალუტაში აღებულ სესხებთან დაკავშირებით წარმოქმნილი საკუროსო სხვაობების ის ნაწილი, რომელიც მიიჩნევა საპროცენტო დანახარჯების კორექტირებად.

საზოგადოება ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველაწარმოადგენს აღიარებს როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს დაშე-სამღებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალების ერთეული რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ეკვივალენტით. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პირობა სცილდება ჩვე-ულებრივი საკრედიტო პირობების ფარგლებს, მაშინ ამ თანხასა და მთლიან გადასახდელ თანხას შორის სხვაობა აღიარებული იქნება როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის ვადის განმავლობაში, ან მოხდება მისი კაპიტალიზაცია, თუ გადავადებული გადახდაუკავშირდება განსაკუთრებულ აქტივს.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საზოგადოება ყველა ძირითადი საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

 გ. თოხაძე

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთისხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, აქტივის ცვეთად აღიარებულიდან აწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა მაშინ იწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის.

9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგების თვითღირებულების გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საზოგადოება საქონლისა და მომსახურების გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საზოგადოება ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, ხდება საეჭვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

დირექტორი:  გ. თოხაძე

11. რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები

ხელმძღვანელობის მიერ შემუშავებული რისკების მართვის პოლიტიკა მიზნად ისახავს საზოგადოების წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებას, ანალიზსა და მართვას, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესების, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგის გზით.

12. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან საზოგადოების ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ საზოგადოების ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

დირექტორი:  გ.თოხაძე