

ტრეიდი
404556805

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი

შპს “ტრეიდი”ს 2022 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 არამატურიტ 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 2022 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 „ტრედი“ 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, 2022 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 31.12.2021	3.0976	3.504
კურსი 31.12.2022	2.702	2.8844

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

2.5 სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით.

3.ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

- 3.1 შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავლაში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით.
- 3.2 ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აიასახება, პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით.
- 3.3 ძირითადი საშუალების ცვეთის თანხა ,გაიანგარიშება ,ძირითადი საშუალების ვადის პროპორციულად ,თითოეული დასახელების მიხედვით.
- 3.4 მცირე ღირებულების (არაარსებითი) შეძენილი აქტივები მიიჩნევა მცირეფასიან საგნებად და აღირიცხება მარაგის სახით.
- 3.5 ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ.

4.სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

- 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 აიასახება, 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 დღგს-გან ჩათვლის უფლებით (სსკ მუხლი 172 პუნქტი 4 ქვეპუნქტი „ძ“) ,ასევე განთავისუფლებულია ექსპორტით.

ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით საქონლის რეალიზაციის საფუძველზე.

6.2 რაც შეეხება სამშენებლო მასალების რეალიზაციას არის ჩვეულებრივად დღგს 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		
	2020	2021	2022
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები სულ</i>	2617280.39	6298373	5862569,34
ფულადი სახსრები	15218.73	874407.8	25640,59
დებიტორული დავალინება მოთხოვნიდან და მიწოდებიდან	1753830.68	2446989.81	1026774,14
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული თანხები	778849.31	2440610.91	4810154,61
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	68863	14406.78	16852,78
სხვა მიმდინარე აქტივები	518,42	521957.43	2562,52
<i>გრძელვადიანი აქტივები სულ</i>	0	0	2104,3
ძირითადი საშუალებები	0	0	847,46
არამატერიალური აქტივები	0	0	1256,84
სულ აქტივები	2617280.39	6298372.73	5884088,94
ვალდებულებები და კაპიტალი			
<i>მოკლევადიანი ვალდებულებები . სულ</i>	1914110.19	2314763	1426770,93
ვალდებულებები წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	845505	455196.58	942977,22
მოკლევადიანი სესხები	1044592	0	300000
საგადასახადო ვალდებულებები	5260,32	18710.04	1861,16
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	18752.860	1840856	6276,41
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>	0	0	0
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება			
<i>სულ კაპიტალი</i>	703170.2	3983610.11	4457318,01
საწესდებო კაპიტალი	0		0
გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზარალი	703170.2	3983610.11	4457318,01
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2617280.39	6298372,73	5884088,94

დირექტორი:

გიორგი დევდარიანი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ერთეული 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2022
ამონაგები	82744100	53507812,3
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-68485299	-51459428,98
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	14258801	2048383,32
მიწოდების ხარჯები	-5779739.31	-575579,14
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-4300482	-845787,72
საპროცენტო ხარჯი	-56157	-47397,92
სულ საოპერაციო ხარჯები	-10136378.31	-1468763,86
საგადასახადო ჯარიმები	0	0
სულ არასაოპერაციო ხარჯი	-554427	-42955,48
სულ საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯი	-10690805.31	
საოპერაციო მოგება	169055.52	341674
სხვა არას. შემოსავალი	-388120	-380446
განაწილებული დივიდენდი	-68492	-67138
მოგების გადასახადის ხარჯი	3668560	854154
საანგარიშო პერიოდის მოგება	703170,2	3983610
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	3983610	4457318

დირექტორი:

გიორგი დევდარიანი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ერთეული 1 GEL

ფული და ფულის ექვივალენტები		
	2021	2022
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ეროვნული ვალუტა ბანკში	66412,3	25640,59
უცხოური ვალუტა ბანკში	0	0
სულ	874407,8	25640,59

ერთეული 1GEL

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		
	2021	2022
სავაჭრო მოთხოვნები -ნეტო	2446989.91	1026774,14
გადახდილი ავანსები	2440611.18	4810154,61
სულ	4887600.99	5836928,75

ერთეული 1GEL

სასაქონლო მატერიალური მარაგები		
	2021	2022
მობილური ბეტონის კვანძი	14406,78	0
შავი ლითონის ჯართი	0	16852,78
სულ	14406,78	16852,78

ერთეული 1 GEL

სხვა მოკლევადიანი აქტივები		
	2021	2022
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	516628,3	0
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	5329,13	2562.52
	521957,43	2562.52

დირექტორი:

გიორგი დევდარიანი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ერთეული 1 GEL

სასესხო ვალდებულებები		
	2021	2022
საბანკო სესხი	0	300000
სესხი დამფუძნებლისგან	0	0
	0	300000

ერთეული 1 GEL

მოკლევადიანი ვალდებულებები		
	2021	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	455197	942977,22
მიღებული ავანსები	1840856	4810154,61
ვალდებ.საწარ.პერსონ .წინაშე	0	0
	2296053	5753131,83

ერთეული 1 GEL

საგადასახადო ვალდებულებები		
	2021	2022
გადასახდელი დღგ	0	4415,25
გადასახდელი მოგების გადასახადი	18710,04	1861,16
	18710,04	6276,41

დირექტორი:

გიორგი დევდარიანი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ერთეული 1 GEL

ამონაგები		
	2021	2022
ჯართის ადგილობრივი რეალიზაციიდან	42831165,94	47319411,9
ჯართის ექსპორტზე რეალიზაციიდან	39640687,54	6167942,77
სამშენებლო მასალების ადგილობრივი რეალიზაციიდან	272246.93	20457,63
	82744100.41	53507812,3

ერთეული 1 GEL

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები		
	2021	2022
იურიდიული მომსახურება	2250	0
მიწოდების ხარჯი	5779739.31	575579,14
საბანკო საკომისიო	16646.34	3149,21
კრედიტის ათვისების საკომისიო	800	2000
დაზღვევა	32847.47	0
საპროცენტო ხარჯი	56157.12	47397,92
ექსპორტის მოსაკრებელი	4247937.76	837821,2
სულ	10136378	1465947,47

ერთეული 1 GEL

არასაოპერაციო ხარჯი	2021	2022
ზარალი კურს.შორის სხვაობი	554427.44	42955,48
სულ	554427.44	42955,48

დირექტორი:

გიორგი დევდარიანი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

ერთეული 1 GEL

სხვა შემოსავალი	2021	2022
გადაფასებით და კშს მიღებული არასაოპერაციო შემოსავლი	169055.52	341674
სულ	169055.52	341674

დირექტორი :

გიორგი დევდარიანი