

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

შპს დიარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

დიარი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქალაქი ფოთი

2024

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 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. საადრიცხვო პოლიტიკა	6
შენიშვნა 4. საგადასახადო ვალდებულებები	6
შენიშვნა 5. შემოსავლების აღიარება	6
შენიშვნა 6. ხარჯების აღიარება	7
შენიშვნა 7. ძირითადი საშუალებები	7
შენიშვნა 8. მსს ფასს-ზე გადასვლა	7
შენიშვნა 9. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	7

შპს დიარი

მეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	30020	27791	19344
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	73020	70014	52920
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	9872	62218	44483
მარაგები	1429	2235	507
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1429	2235	507
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	1855	1855	1855
სხვა არამატერიალური აქტივები	37036	3095	3095
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	153232	167208	122204

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	109547	115286	88653
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	3558	5777	4748
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	3178	0	0
სულ ვალდებულებები	116283	121063	93401

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)	36949	46145	28803
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	36949	46145	28803
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	153232	167208	122204
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

ხელმძღვანელობის სახელით:

მიმა ხელაია

დირექტორი

2024 წლის 15 ივლისი

ფოთი, საქართველო

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

მარინე ბერეკაშვილი

ბუღალტერი



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

შპს ღიარი

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2962933	3814785
საქონლის გაყიდვიდან	2962933	3814785
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2548286	-3349931
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	414647	464854
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-239435	-245390
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-3632	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-1475	-2865
იჯარის ხარჯი	-19028	-20657
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-119127	-139025
სულ საოპერაციო ხარჯები	-382697	-407937
საოპერაციო მოგება	31950	56917

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 სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	31950	56917
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	31950	56917

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)	31950	56917
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	46145	28803
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-19161
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-41146	-20414
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	36949	46145

ხელმძღვანელობის სახელით:

მიმა ხელაია

დირექტორი

2024 წლის 15 ივლისი

ფოთი, საქართველო

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

მარინე ბერეკაშვილი

ბუღალტერი



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	3499238	4480709
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-3497009	-4472262
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	2229	8447
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	27791	19344
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	30020	27791

ხელმძღვანელობის სახელით:

მიმა ხელაია

დირექტორი

2024 წლის 15 ივლისი

ფოთი, საქართველო

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



მარინე ბერეკაშვილი

ბუღალტერი

Handwritten signature

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს დიარი რეგისტრირებულია 2016 წლის 02 ივნისს. იურიდიული მისამართია: საქართველო, ლენტეხის რაიონი, სოფელი ხაჩეში. ფიზიკური მისამართია: 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 2023 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 2023 წლის 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 დამატოს 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 აღირიცხება 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 აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით.

შენიშვნა 7. ძირითადი საშუალებები

საწარმოს აქტივის სახით გააჩნია საღარო აპარატები 13 ერთეული მოქმედი და არამატერიალური აქტივი საბუღალტრო პროგრამა „ორისი“.

საანგარიშგებო პერიოდში დისტრიბუციისათვის შესყიდულია 5 ერთეული სატრანსპორტო საშუალება და 5 ერთეული არის იჯარით აღებული.

შენიშვნა 8. მსს ფასს-ზე გადასვლა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან.

შენიშვნა 9. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა

2024 წლის 15 ივლისს.