

შპს "დოლჩე ვიტა"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2022 31 დეკემბერი 2021

წ.

წ.

01 იანვარი 2021 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	1,973,111	1,610,759	1,050,211
არამატერიალური აქტივები	684	805	947
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,973,795	1,611,564	1,051,158

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	105,971	70,870	82,345
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	16,928	26,374	15,342
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	86,059	112,261	0
სხვა აქტივები	157,065	158,552	280,868
ფული და ფულის ექვივალენტები	33,150	30,037	29,860
სულ მიმდინარე აქტივები	399,172	398,094	408,415
სულ აქტივები	2,372,968	2,009,658	1,459,573

კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	1,434,117	1,029,099	540,539
სულ კაპიტალი	1,434,117	1,029,099	540,539

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	355,482	137,385	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	355,482	137,385	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	452,711	815,000	910,000
სავაჭრო ვალდებულებები	130,657	28,175	9,034
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	583,368	843,175	919,034
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2,372,968	2,009,658	1,459,573

დირექტორი:



ქეთევან მერაბიშვილი

შპს "დოლჩე ვიტა"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	5883136	4700631
საოპერაციო ხარჯები	-4045021	-3127184
საერთო მოგება	1838116	1573447
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1264850	-1012158
საოპერაციო მოგება	573266	561289
ფინანსური ხარჯები	-13072	-11311
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	0	-424
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	18239	43031
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	578432	592585
მოგების გადასახადი	-26045	-15604
წლის მოგება	552387	576981
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	552387	576981

დირექტორი:



ქეთევან მერაბიშვილი

შპს „დოლჩე ვიტა“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „დოლჩე ვიტა“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2016 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საკონდიტრო წარმოება.

იურიდიული მისამართი: თბილისი, ხომლეღის ქ., N 11

საქმიანობის ადგილი: თბილისი, ხომლეღის ქ., N 11/13

კომპანიის მფლობელი არის: ქეთევან მერაბიშვილი - 100%-იანი წილით.

ძირითადი საქმიანობა: საკონდიტრო ნაწარმის, კერძოდ ნამცხვრებისა და ტორტების წარმოება და საცალოდ რეალიზაცია.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 2.702 ლარი. 1 ევრო - 2.8844 ლარი .

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

- კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური - 20%
- მანქანა-დანადარები წლიური - 20%
- შენობები - წლიური 5%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის

მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- ანგარიშგების მომზადების თარიღისათვის კომპანიას დივიდენდი არ გაუცია;
- სხვა მნიშვნელოვან ცვლილებებს საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია.

1. ფული და ფულის ექვივალენტები		
	31.12.2022	31.12.2021
ფული საღაროში (ეროვნულ ვალუტაში)	4356.85	6699.79
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (ეროვნულ ვალუტაში)	26068.04	22473.56
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (უცხოურ ვალუტაში)	2724.63	863.7
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები:	33149.52	30037.05

2. ძირითადი საშუალებები:

ჯგუფი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერს
შენობები	231574.00
მანქანა-დანადგარები	1036996.40
ოფისის აღჭურვილობა	81741.22
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	257933.23
სატრანსპორტო საშუალებები	87762.40
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	59151.96
სხვა არამატერიალური აქტივები	684.25

სულ:

1755843.46

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	
	31.12.2022
ცვეთა და ამორტიზაცია	320825.97
სასაქონლო-მატერიალური მარაგის კორექტირება	39739.23
რეკლამის ხარჯები	35408.16
შრომის ანაზღაურება	332170.59
სოციალური დანარიცხები (საპენსიო)	4763.39
საიჯარო ქირა	104745.60
საოფისე ინვენტარი	2450.89
კომუნიკაციის ხარჯები	4.12
კომუნალური ხარჯები	140798.28
სამივლინებო ხარჯები	891.00
რემონტი	4870.86
სხვა საგადასახადო ხარჯი	17586.60
საბანკო მომსახურება	62573.04
სხვა საერთო ხარჯი	198022.26
საპროცენტო ხარჯები	13071.99
არასაოპერაციო ზარალი	1198.45
კონვერტაციის ხარჯი	18.04
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	1279138.47