

ტრეიდი
404556805

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერი

შპს “ტრეიდი”ს 2023 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. კომპანია ასევე ეწევა საშუამავლო საქმიანობას

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 2023 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, 2023 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 31.12.2022	2.702	2.8844
კურსი 31.12.2023	2.6894	2.9753

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 შემოსავალში 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 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 აისახება, 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 დღეს-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 საშუამავლო მომსახურებას და სამშენებლო მასალების რეალიზაციას არის ჩვეულებრივად დღეს 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, ასევე საშუამავლო მომსახურებას ,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.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		
	2021	2022	2023
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები სულ</i>	<i>6298373</i>	<i>5862569.34</i>	<i>6302178.56</i>
ფულადი სახსრები	874407.8	25640.59	28986.93
დებიტორული დავალიანება მოთხოვნიდან და მიწოდებიდან	2446989.81	1026774.14	961069.69
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული თანხები	2440610.91	4810154.61	4783970.79
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	14406.78	16852.78	515911.15
სხვა მიმდინარე აქტივები	521957.43	2562.52	12244
<i>გრძელვადიანი აქტივები სულ</i>	<i>0</i>	<i>2104.3</i>	<i>2104.3</i>
ძირითადი საშუალებები	0	847.46	847.46
არამატერიალური აქტივები	0	1256.84	1256.84
სულ აქტივები	6298372.73	5884088.94	6304282.86
ვალდებულებები და კაპიტალი			
<i>მოკლევადიანი ვალდებულებები . სულ</i>	<i>2314763</i>	<i>1426770.93</i>	<i>1765021.54</i>
ვალდებულებები წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	455196.58	942977.22	1562416.02
მოკლევადიანი სესხები	0	300000	0
საგადასახადო ვალდებულებები	18710.04	1861.16	25095.22
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1840856	6276.41	177514.3
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება			
<i>სულ კაპიტალი</i>	<i>3983610.11</i>	<i>4457318.01</i>	<i>4539261.32</i>
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზარალი	3983610.11	4457318.01	4539261.32
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	6298372.73	5884088.94	6304282.86

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ერთეული 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2023
ამონაგები	82744100	41102777
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-68485299	-40533980.76
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	14258801	568796.24
მიწოდების ხარჯები	-5779739.31	-68000
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-4300482	-2500
საპროცენტო ხარჯი	-56157	-9396.51
სულ საოპერაციო ხარჯები	-10136378.31	-71284.91
საგადასახადო ჯარიმები	0	-22053.00
სულ არასაოპერაციო ხარჯი	-554427	-22053.0-
სულ საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯი	-10690805.31	-93337,91
საოპერაციო მოგება	169055.52	5050
სხვა არას. შემოსავალი	-388120	-245238.46
განაწილებული დივიდენდი	-68492	43212.46
მოგების გადასახადის ხარჯი	3668560	471110.7
საანგარიშო პერიოდის მოგება	703170,2	3983610
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	3983610	4539261.32
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ერთეული 1 GEL

ფული და ფულის ექვივალენტები		
	2022	2023
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ეროვნული ვალუტა ბანკში	66412,3	28986,93
უცხოური ვალუტა ბანკში	0	0
სულ	874407,8	28986,93

ერთეული 1GEL

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		
	2022	2023
სავაჭრო მოთხოვნები -ნეტო	1026774.14	961069.69
გადახდილი ავანსები	4810154.61	4783970.79
სულ	5836928.75	5745040.48

ერთეული 1GEL

სასაქონლო მატერიალური მარაგები		
	2022	2023
მობილური ბეტონის კვანძი	14406,78	515911.15
შავი ლითონის ჯართი	0	
სულ	14406,78	515911.15

ერთეული 1 GEL

სხვა მოკლევადიანი აქტივები		
	2022	2023
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	516628,3	0
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	5329,13	12244
	521957,43	12244

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ერთეული 1 GEL

სასესხო ვალდებულებები		
	2022	2023
საბანკო სესხი	300000	0
სესხი დამფუძნებლისგან	0	0
	300000	0

ერთეული 1 GEL

მოკლევადიანი ვალდებულებები		
	2022	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	942977.22	1562416.02
მიღებული ავანსები	4810154.6	177514.3
ვალდებ.საწარ.პერსონ .წინაშე	0	0
	5753131.83	1739930,32

ერთეული 1 GEL

საგადასახადო ვალდებულებები		
	2022	2023
გადასახდელი დღგ	4415.25	19886,54
გადასახდელი მოგების გადასახადი	1861,16	717,95
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	0	4490.73
	6276,41	25095,22

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ერთეული 1 GEL

ამონაგები		
	2022	2023
საშუამავლო მომსახურებიდან	0	121023,6
ჯართის ადგილობრივი რეალიზაციიდან	47319411.9	40981753.47
ჯართის ექსპორტზე რეალიზაციიდან	6167942.72	0
სამშენებლო მასალების ადგილობრივი რეალიზაციიდან	20457.63	0
	53507812.3	41102777,07

ერთეული 1 GEL

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები		
	2022	2023
იურიდიული მომსახურება	0	0
მიწოდების ხარჯი	575579.41	68000
საბანკო საკომისიო	3149.21	784,91
კრედიტის ათვისების საკომისიო	2000	0
დაზღვევა	0	0
საპროცენტო ხარჯი	47397.92	9396.51
ექსპორტის მოსაკრებელი	837821.2	0
სულ	1465947.47	78181,42

ერთეული 1 GEL

არასაოპერაციო ხარჯი	2022	2023
ზარალი კურს.შორის სხვაობი	42955.48	1.19
საგადასახადო ჯარიმები	0	22053
სულ	42955.48	22054.19

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

ერთეული 1 GEL

სხვა შემოსავალი	2022	2023
გადაფასებით , კშს მიღებული ,საპროცენტო არასაოპერაციო შემოსავლი	341674	5050
სულ	341674	5050

დირექტორი:

გიორგი დევდარიანი