

შპს ტრიდე
კონსოლიდირებული

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება-----

შემოსავლის, ხარჯის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება-----

ფულადი სახსრების მოძრაობა-----

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები-----

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები			
	2023	2022	2021
ფულადი სახსრები	16060160	19226575	28091264
სავაჭრო მოთხოვნები	3701744	1765803	1640474
გადახდილი ავანსები	2860109	1460000	1430000
მარაგი	25191	571340	8521804
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	25191	571340	8521804
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	1057	1330	1330
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	547810		
ძირითადი საშუალებები	23632521	11690975	10248326
- მიწა			
- შენობა-ნაგებობა			
- სხვა ძირითადი საშუალებები			
- სატრანსპორტო საშუალებები			
ინვესტიციები სხვა საწარმ. ნაწ. ინსტრუმენტებში	15484673	13797223	13430496
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები:	62313265	48513246	63363694
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
	2023	2022	2021
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულება		180349	3462111
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			295354
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		1192	
სულ ვალდებულებები:		181541	3757465
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	3175200	3175200	3175200
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	12560629		
გაუნაწილებელი მოგება	46577436	45156505	56431029
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის	62313265		
გდაფსების რეზერვი			
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელებ.	62313265	48331705	59606229
სულ კაპიტალი:	62313265	48513246	63363694
სულ საკუთარი და ვალდებულებები			

შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	2023	2022
ნეტო ამონაგები	3753310	11544614
სამშენებლო ხელშეკრულებებით	2537429	10447999
სხვა	1215881	222854
მომსახურების გაწევიდან		873761
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		
საწყისი მარაგი		
გაყიდვების თვითღირებულება		
საბოლოო მარაგი		
საერთო მოგება	3753310	11544614
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-613203	-379808
ცვეთა/ამორტიზაცია	-106120	-90410
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საპროცენტო ხარჯი	-1612292	-7934894
სულ საოპერაციო ხარჯი	-2331615	-8405112
საოპერაციო მოგება	1421695	3139502
მოგება(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1421695	3139502
მოგების გადასახადი		
მოგება/ზარალი -	1421695	3139502
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	1421695	3139502
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	48331705	59606229
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	12559865	-14414026
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	62313265	48331705

განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ტრიდე“-ს /ს.კ. 205206098/ (შემდგომში კომპანია) და მისი შვილობილი კომპანია შპს „ტრიდე უძრავი ქონება“ /ს.კ. 402028186/ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 21.05.2007 წლის, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 205206098

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი  თ. დვალის

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა:

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო

პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: კომპანიის ფიზიკური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა და (მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა: კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ

ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილი ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი.

რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ამჟამად ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები: სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები

ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება, ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში

მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგების, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება: მოსალოდნელია რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი, და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაბამისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ალკოჰოლურ საბითუმო ვაჭრობას, რომელიც წარმოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2023 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/შემოსავალი შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისაგან და აღიარდა წლის მოგება-ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიების (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლითი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ. გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე თუმცა საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადახდის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ.

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივები, რელიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას, კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ მისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს, ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

ძირითადი საშუალებები: კომპანიის ბალანსზე ირიცხება 2023 წლის ბოლოსთვის - 23632521 ლარის თვითღირებულების ძირითადი საშუალებები. საწარმო იყენებს წრფივი მეთოდით წლიურ ცვეთას. შენობა ნაგებობა განსაზღვრულია 15 წელი მოხმარებისთვის, სატრანსპორტო საშუალებები 5 წელი და სხვა საშუალებები 5 წელი.

მთავარი ბუღალტერი :



ნიკოლოზ შარიფაშვილი

ქვეყნის - წლის - 2023

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივ	16060160	19226575	28091264
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3701744	1765803	1640474
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხე	2860109	1460000	1430000
მარაგები	25191	571340	8521804
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	25191	571340	8521804
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	547810	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1057	1330	1330
ძირითადი საშუალებები	23632521	11690975	10248326
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წი	15484673	13797223	13430496
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	62313265	48513246	63363694
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	180349	3462111
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	295354
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრებ	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრებ	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	1192	0
სულ ვალდებულებები	0	181541	3757465
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვე	3175200	3175200	3175200
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგრო	46577436	45156505	56431029
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპო	12560629	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობე	62313265	48331705	59606229
არამაკონტროლებელი წილი (კონ	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	62313265	48331705	59606229
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალ	62313265	48513246	63363694
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულე	1	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	3753310	11544614
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	0	873761
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	2537429	10447999
სხვა	1215881	222854
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3753310	11544614
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-613203	-379808
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-106120	-90410
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო	-1612292	-7934894
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2331615	-8405112
საოპერაციო მოგება	1421695	3139502
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხ	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდ	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასუ	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხ	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯ	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადი	1421695	3139502
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარ	1421695	3139502
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ზ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და i	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სლ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალ	1421695	3139502
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მის	1421695	3139502
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთ	0	0
მოგება / (ზარალი)	1421695	3139502
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მის	1421695	3139502
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალ	1421695	3139502
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერ	48331705	59606229

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში)	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაზე	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	12559865	-14414026
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	62313265	48331705

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნი	16060160	19226575
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმ	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	16060160	19226575
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენ	-19226575	-28091264
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენ	19226575	28091264
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენ	16060160	19226575