

ტრეიდი
404556805

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერი

შპს „ტრეიდი“ს 2024 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 საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს შავი და ფერადი ლითონის ჯართით ვაჭრობა, როგორც ადგილობრივ ისე საერთაშორისო ბაზარზე. შპს „ტრეიდი“ს საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ასევე საშუამავლო მომსახურება შავი და ფერადი ლითონის ჯართის მიწოდებასთან დაკავშირებით.

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 2024 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, 2024 წლის 1 იანვრიდან 2024 წლის 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 31.12.2023	2.6894	2.9753
კურსი 31.12.2024	2,8068	2,9306

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 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 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. მოცემულ საანგარიშო პერიოდში დღგ-ით დასაბეგრი ოპერაცია არის საშუამავლო მომსახურება, შავი ლითონის ჯართის მიწოდებასთან დაკავშირებით. ხოლო თავად შავი და ფერადი 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		
	2024	2023	2022
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები სულ</i>	<i>6472871.47</i>	<i>6302178.56</i>	<i>5862569,34</i>
ფულადი სახსრები	1048.95	28986.93	25640,59
დებიტორული დავალინება მოთხოვნიდან და მიწოდებიდან	1031853.31	961069.69	1026774,14
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული თანხები	5430230.70	4783970.79	4810154,61
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	530893.88	515911.15	16852,78
სხვა მიმდინარე აქტივები	4	12244	2562,52
<i>გრძელვადიანი აქტივები სულ</i>	<i>2104.3</i>	<i>2104.3</i>	<i>2104,3</i>
ძირითადი საშუალებები	847.0	847.46	847,46
არამატერიალური აქტივები	1256.84	1256.84	1256,84
სულ აქტივები	6472871.47	6304282.86	5884088,94
ვალდებულებები და კაპიტალი			
<i>მოკლევადიანი ვალდებულები . სულ</i>	<i>2097308.4</i>	<i>1765021.54</i>	<i>1426770,93</i>
ვალდებულებები წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1991086.72	1562416.02	942977,22
მოკლევადიანი სესხები	0	0	300000
საგადასახადო ვალდებულებები	1563.83	25095.22	1861,16
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	104657.9	177514.3	6276,41
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება			
<i>სულ კაპიტალი</i>	<i>4899476</i>	<i>4539261.32</i>	<i>4457318,01</i>
საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზარალი	4899476	4539261.32	4457318,01
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	6996784.34	6304282.86	5884088,94

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ერთეული 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2024	2023
ამონაგები	33527156	41102777
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	33153545.83	-40533980.76
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან		568796.24
მიწოდების ხარჯები	-66500.00	-68000
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-35607.55	-2500
საპროცენტო ხარჯი	0	-9396.51
სულ საოპერაციო ხარჯები	-102107.55	-71284.91
საგადასახადო ჯარიმები	0	-22053
სულ არასაოპერაციო ხარჯი	-102107.55	-22053
სულ საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯი	-102107.55	-93337.91
საოპერაციო მოგება		
სხვა არას. შემოსავალი	0	5050
განაწილებული დივიდენდი	-67895.09	-245238.46
მოგების გადასახადის ხარჯი	-12626.32	43212.46
საანგარიშო პერიოდის მოგება	271502.69	471110.7
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	4539261.32	3983610
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	4899475.89	4539261.32

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ერთეული 1 GEL

ფული და ფულის ექვივალენტები	2024	2023
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1048.92	28986.93
	1048.92	28986.93

ერთეული 1GEL

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნები -ნეტო	1031853.31	961069.69
გადახდილი ავანსები	5430230.74	4783970.79
სულ	6462084.05	5745040.48

ერთეული 1GEL

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2024	2023
შავი ლითონის ჯართი	530893.88	515911.15
სულ	530893.88	515911.15

ერთეული 1 GEL

სხვა მოკლევადიანი აქტივები	2024	2023
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	653.19	12244
სულ	653.19	12244

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ერთეული 1 GEL

მოკლევადიანი ვალდებულებები	2024	2023
გადასახდელი დივიდენდი	3157.9	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1991086.72	1562416.02
მიღებული ავანსები	0	177514.3
ვალდებ.საწარ.პერსონ .წინაშე	101500	0
	2095744.62	1739930.32

საგადასახადო ვალდებულებები		
	2024	2023
გადასახდელი დღგ	0	19886.54
გადასახდელი მოგების გადასახადი	73.32	717.95
საშემოსავლო	1490.51	4490.73

სულ 1563.83 25095.22

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ამონაგები		
	2024	2023
ჯარტის ადგილობრივი რეალიზაციიდან	32884549,32	40981753.47
შემოსავალი საშუამავლო მომსახურებიდან	642606,75	121023.6
სულ	33527156,07	41102777.07

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები		
	2024	2023
მიწოდების ხარჯი	66500,00	68000
საბანკო საკომისიო და საპროცენტო	35607,55	10181,42
სულ	102107.55	78181,42

შპს „ტრეიდი“ს დირექტორი :
გ.დევდარიანი