

შპს „დუ“ 2019 წლის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებები

თბილისი. 29 სექტემბერი 2020 წელი

სარჩევი

შესავალი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ზოგადი ინფორმაცია და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	6
შენიშვნები.....	9

შესავალი

შპს დუ-ს მონაცემები.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დუ“ გადاسახადის გადამხდელად ირიცხება 2010 წლის 18 ოქტომბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 404875818 ;

მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის ვაკის რაიონში, ბაზალეთის ქ., N 9, ბ.1

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:
დირექტორი - 01008016592, დავით გოგიჩაიშვილი

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:
01008008248, ვლადიმერ გუგუშვილი 70.%
01008000718, თამარ გუგუშვილი 30.%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	ინდივიდუალური			კონსოლიდირებული		
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები							
გრძელვადიანი აქტივები							
ძირითადი საშუალებები	1	1 503 146	18 863	15 651	1 512 976	31 939	29 423
საინვესტიციო ქონება		0	0	0	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		579 875	579 875	579 875	579 875	579 875	579 875
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 083 021	598 738	595 526	2 092 851	611 814	609 298
მოკლევადიანი აქტივები					0	0	0
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	79 364	192 401	140 158	79 981	192 558	140 275
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	941 571	1 436 158	579 715	936 256	1 436 108	579 715
მარაგები	4	610 467	711 728	420 677	610 467	711 728	420 677
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0	0	0	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 631 402	2 340 287	1 140 550	1 626 704	2 340 394	1 140 667
სულ აქტივები		3 714 423	2 939 025	1 736 076	3 719 555	2 952 207	1 749 965
საკუთარი კაპიტალი					0	0	0
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0	0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		300 000	0	0	319 877	19 877	19 877
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 087 206	604 711	551 737	1 070 898	598 112	545 844
გადაფასების რეზერვი		0	0	0	0	0	0
სულ კაპიტალი		1 387 206	604 711	551 737	1 390 775	617 989	565 721
ვალდებულებები					0	0	0
გრძელვადიანი ვალდებულებები					0	0	0
გრძელვადიანი სესხები	5	2 152 190	2 165 507	623 007	2 152 190	2 165 507	623 007
ანარიცხები		0	0	0	0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2 152 190	2 165 507	623 007	2 152 190	2 165 507	623 007
მოკლევადიანი ვალდებულებები					-	0	0
მოკლევადიანი სესხები	5	0	0	361 731	0	0	361 731
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	34 545	117 443	120 147	35 545	117 489	120 193
საგადასახადო ვალდებულებები	7	140 482	51 365	67 956	141 045	51 224	67 815
გადასახდელი პროცენტი		0	0	11 498	0	0	11 498
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		175 027	168 808	561 332	176 591	168 712	561 237
სულ ვალდებულებები		2 327 217	2 334 314	1 184 339	2 328 780	2 334 219	1 184 244
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3 714 423	2 939 025	1 736 076	3 719 555	2 952 208	1 749 965

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	8	8 686 416	5 818 025	8 713 564	5 818 025
თვითღირებულება		-7381588	-4930276	-7381588	-4930276
საერთო მოგება		1 304 828	887 749	1 331 976	887 749
				0	0
სხვა შემოსავლები	9	286 013	204 497	286 013	204 497
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-677 391	-444 921	-714 235	-445 627
მიწოდების დანახარჯები		-4 562	-69	-4 562	-69
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0	0	0
სხვა ხარჯები	10	-423 512	-278 493	-423 512	-278 493
				0	0
საოპერაციო მოგება		485 375	368 763	475 679	368 057
				0	0
ფინანსური შემოსავალი		0	0	0	0
ფინანსური ხარჯი		0	0	0	0
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		0	0	0	0
მოგება დაბეგვრამდე		485 375	368 763	475 679	368 057
				0	0
მოგების გადასახადი		0	0	0	0
წმინდა მოგება		485 375	368 763	475 679	368 057
სხვა სრული შემოსავალი:				0	0
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		0	0	0	0
				0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		485 375	368 763	475 679	368 057

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

<u>ინდივიდუალური</u>	<u>საწესდებო კაპიტალი</u>	<u>პარტნიორთ ა კაპიტალი</u>	<u>გადაფასები ს რეზერვი</u>	<u>გაუნაწილებელ ი მოგება</u>	<u>მოლიანი კაპიტალი</u>
2017 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	551 737	551 737
წმინდა მოგება	0	0	0	368 763	368 763
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	368 763	368 763
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	-315 789	-315 789
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	604 711	604 711
წმინდა მოგება	0	0	0	485 375	485 375
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	305 257	305 257
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	790 632	790 632
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	-8 137	-8 137
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	1 387 206	1 387 206

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

კონსოლიდირებული	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთ ა კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	0	19 877	0	545 844	565 721
	0	0	0	0	0
წმინდა მოგება	0	0	0	368 057	368 057
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	368 057	368 057
	0	0	0	0	0
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	-315 789	-315 789
	0	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	19 877	0	598 112	617 989
	0	0	0	0	0
წმინდა მოგება	0	0	0	475 667	475 667
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	305 257	305 257
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	780 924	780 924
	0	0	0	0	0
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	-8 137	-8 137
	0	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	19 877	0	1 370 899	1 390 775

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი

შპს „დუ“

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „დუ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2010 წლის 18 ოქტომბერს.

1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ბატონი ვლადიმერ გუგუშვილი, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 70%-იან წილით.

1.3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

საბითუმო ვაჭრობა ხორციით და ხორცის პროდუქტებით(ძეხვეული)

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

_ შპს „დუ“-ს შვილობილი კომპანია არის შპს „მბკო“ (ს/კ: 200041267), რომლის 100%-იანი წილის მფლობელი არის შპს „დუ“.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. კომპანიის მიერ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მეორედ.

2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა_ლარი;

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის _ „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის;

2.4. კომპანია წინა სანგარიშგებო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც შპს დუ იყენებდა მსს ფასს-ზე გადასვლამდე, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებულია 2017 წლის 01 იანვრიდან. აღნიშნულის გათვალისწინებით მსს საწარმოთა სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისად კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა და ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღისთვის კორექტირების თანხები გაუნაწილებელ მოგებაში ან, საკუთარი კაპიტალის სხვა კატეგორიაში აღიარებას არ დაექვემდებარა.

2.6. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებებისა და აუდიტორული დასკვნის წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური

ანგარიშების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.7. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2018 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელთა საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე.

2.8. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.9. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №3);
- განმარტებით შენიშვნებს.

2.10. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურცით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის _31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.11. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;

2.12. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;

2.13. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;

2.14. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;

2.15. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.16. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.17. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2020 წლის 29 სექტემბერს;

2.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1**ძირითადი საშუალებები**

	2019	2018
2150 - მანქანა-დანადგარები	664 575	16 023
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	7 584	6 101
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	435	435
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	7 895	7 895
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	863 730	6 356
2250 - მანქანა-დანადგარების ცვეთა	28 572	5 998
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	5 556	5 156
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	286	244
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	7 009	7 009
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	1 215	1 215
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	864	753
სულ	1 503 146	18 863

შენიშვნა 2**ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები**

	2019	2018
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	20 284	11 406
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	375	54 313
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	58 705	1 223
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		125 459
სულ	79 364	192 401

შენიშვნა 3**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	2019	2018
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	426 945	374 252
1480 - მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	514 627	1 061 906
სულ	941 571	1 436 158

შენიშვნა 4**მარაგები**

	2019	2018
1610 - საქონელი	609 843	710 971
1620 - ნედლეული და მასალები		
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	623	756
სულ	610 467	711 728

შენიშვნა 5		
სესხები	2019	2018
გრძელვადიანი		
4140 - გრძელვადიანი სესხები	2 152 190	2 165 507
	2 152 190	2 165 507
მოკლევადიანი		
3210 - მოკლევადიანი სესხები		
3220 - სესხები პარტნიორებისგან	-	-
	-	-
სულ სესხები	2 152 190	2 165 507

შენიშვნა 6		
საფაქრო და სხვა ვალდებულებები	2019	2018
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	19 950	73 656
3120 - მიღებული ავანსები		
3130 - გადახდილი ხელფასები	14 595	43 787
სულ	34 545	117 443

შენიშვნა 7		
საგადასახადო ვალდებულებები	2019	2018
3300 - საგადასახადო ვალდებულებები	140 482	51 365
სულ	140 482	51 365

შენიშვნა 8		
ამონაგები	2019	2018
საქონლის გაყიდვა	8 686 416	5 818 025
მომსახურების გაწევა		
სულ	8 686 416	5 818 025

შენიშვნა 9**სხვა შემოსავალი**

	2019	2018
8110 - საპროცენტო შემოსავლები	678	351
8130 - არასაოპერაციო მოგება	124 231	166 820
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	5 778	3 904
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	155 326	33 422
სულ	286 013	204 497

შენიშვნა 10**სხვა ხარჯები**

	2019	2018
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(251 767)	(131 533)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(157 232)	(133 092)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(14 402)	(13 826)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(111)	(42)
სულ	(423 512)	(278 493)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

 დავით გოგიჩაიშვილი
 დირექტორი

შპს „დუ“
2019 წლის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგებები

თბილისი. 29 სექტემბერი 2020 წელი

სარჩევი

შესავალი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ზოგადი ინფორმაცია და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	6
შენიშვნები.....	9

შესავალი

შპს დუ-ს მონაცემები.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დუ“ გადსახადის გადამხდელად ირიცხება 2010 წლის 18 ოქტომბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 404875818;

მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის ვაკის რაიონში, ბაზალეთის ქ., N 9, ბ.1

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:
დირექტორი - 01008016592, დავით გოგიჩაიშვილი

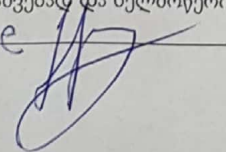
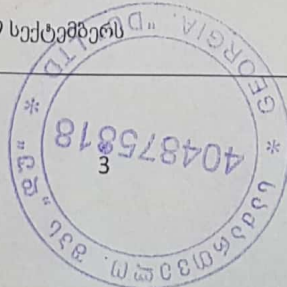
საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:
01008008248, ვლადიმერ გუგუშვილი 70.%
01008000718, თამარ გუგუშვილი 30.%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	ინდივიდუალური			კონსოლიდირებული		
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები							
გრძელვადიანი აქტივები							
ძირითადი საშუალებები	1	1 503 146	18 863	15 651	1 512 976	31 939	29 423
საინვესტიციო ქონება		0	0	0	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		579 875	579 875	579 875	579 875	579 875	579 875
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 083 021	598 738	595 526	2 092 851	611 814	609 298
მოკლევადიანი აქტივები							
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	79 364	192 401	140 158	79 981	192 558	140 275
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	941 571	1 436 158	579 715	936 256	1 436 108	579 715
მარაგები	4	610 467	711 728	420 677	610 467	711 728	420 677
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0	0	0	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 631 402	2 340 287	1 140 550	1 626 704	2 340 394	1 140 667
სულ აქტივები		3 714 423	2 939 025	1 736 076	3 719 555	2 952 207	1 749 965
საკუთარი კაპიტალი							
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0	0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		300 000	0	0	319 877	19 877	19 877
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 087 206	604 711	551 737	1 070 898	598 112	545 844
გადაფასების რეზერვი		0	0	0	0	0	0
სულ კაპიტალი		1 387 206	604 711	551 737	1 390 775	617 989	565 721
ვალდებულებები							
გრძელვადიანი ვალდებულებები							
გრძელვადიანი სესხები	5	2 152 190	2 165 507	623 007	2 152 190	2 165 507	623 007
ანარიცხები		0	0	0	0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2 152 190	2 165 507	623 007	2 152 190	2 165 507	623 007
მოკლევადიანი ვალდებულებები							
მოკლევადიანი სესხები	5	0	0	361 731	0	0	361 731
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	34 545	117 443	120 147	35 545	117 489	120 193
საგადასახადო ვალდებულებები	7	140 482	51 365	67 956	141 045	51 224	67 815
გადასახდელი პროცენტი		0	0	11 498	0	0	11 498
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		175 027	168 808	561 332	176 591	168 712	561 237
სულ ვალდებულებები		2 327 217	2 334 314	1 184 339	2 328 780	2 334 219	1 184 244
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3 714 423	2 939 025	1 736 076	3 719 555	2 952 208	1 749 965

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი

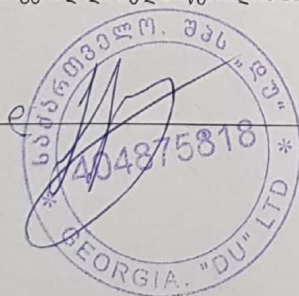



მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები					
თვითღირებულება	8	8 686 416	5 818 025	8 713 564	5 818 025
საერთო მოგება		-7381588	-4930276	-7381588	-4930276
		1 304 828	887 749	1 331 976	887 749
სხვა შემოსავლები				0	0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	9	286 013	204 497	286 013	204 497
მიწოდების დანახარჯები		-677 391	-444 921	-714 235	-445 627
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-4 562	-69	-4 562	-69
სხვა ხარჯები	10	0	0	0	0
		-423 512	-278 493	-423 512	-278 493
საოპერაციო მოგება		0	0	0	0
		485 375	368 763	475 679	368 057
ფინანსური შემოსავალი				0	0
ფინანსური ხარჯი		0	0	0	0
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		0	0	0	0
მოგება დაბეგვრამდე		0	0	0	0
		485 375	368 763	475 679	368 057
მოგების გადასახადი				0	0
წმინდა მოგება		0	0	0	0
		485 375	368 763	475 679	368 057
სხვა სრული შემოსავალი:				0	0
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		0	0	0	0
				0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		485 375	368 763	475 679	368 057

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ინდივიდუალური	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთ ა კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	551 737	551 737
წმინდა მოგება	0	0	0	368 763	368 763
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	368 763	368 763
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	-315 789	-315 789
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	604 711	604 711
წმინდა მოგება	0	0	0	485 375	485 375
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	305 257	305 257
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	790 632	790 632
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	-8 137	-8 137
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	1 387 206	1 387 206

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

კონსოლიდირებული	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთ ა კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	0	19 877	0	545 844	565 721
	0	0	0	0	0
წმინდა მოგება	0	0	0	368 057	368 057
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	368 057	368 057
	0	0	0	0	0
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	-315 789	-315 789
	0	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	19 877	0	598 112	617 989
	0	0	0	0	0
წმინდა მოგება	0	0	0	475 667	475 667
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	305 257	305 257
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	780 924	780 924
	0	0	0	0	0
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	-8 137	-8 137
	0	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	19 877	0	1 370 899	1 390 775

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი



შპს „დუ“

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „დუ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2010 წლის 18 ოქტომბერს.

1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ბატონი ვლადიმერ გუგუშვილი, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 70%-იან წილით.

1.3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

საბითუმო ვაჭრობა ხორციით და ხორცის პროდუქტებით(მეხვეული)

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

_ შპს „დუ“-ს შვილობილი კომპანია არის შპს „მბკო“ (ს/კ: 200041267), რომლის 100%-იანი წილის მფლობელი არის შპს „დუ“.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. კომპანიის მიერ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მეორედ.

2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა_ლარი;

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის _ „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ -

შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება

სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური

პერიოდებისთვის;

2.4. კომპანია წინა საანგარიშგებო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც შპს დუ იყენებდა მსს ფასს-ზე გადასვლამდე, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებულია 2017 წლის 01 იანვრიდან. აღნიშნულის გათვალისწინებით მსს საწარმოთა სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისად კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა და ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღისთვის კორექტირების თანხები გაუნაწილებელ მოგებაში ან, საკუთარი კაპიტალის სხვა კატეგორიაში აღიარებას არ დაექვემდებარა.

2.6. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებებისა და აუდიტორული დასკვნის წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური

ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.7. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2018 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელთა საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე.

2.8. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.9. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №3);
- განმარტებით შენიშვნებს.

2.10. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურცით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის _31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.11. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;

2.12. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;

2.13. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;

2.14. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;

2.15. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.16. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.17. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2020 წლის 29 სექტემბერს;

2.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1

პირითადი საშუალებები	2019	2018
2150 - მანქანა-დანადგარები	664 575	16 023
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	7 584	6 101
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	435	435
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	7 895	7 895
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	863 730	6 356
2250 - მანქანა-დანადგარების ცვეთა	28 572	5 998
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	5 556	5 156
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	286	244
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	7 009	7 009
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	1 215	1 215
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	864	753
სულ	1 503 146	18 863

შენიშვნა 2

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2019	2018
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	20 284	11 406
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	375	54 313
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	58 705	1 223
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		125 459
სულ	79 364	192 401

შენიშვნა 3

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2019	2018
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	426 945	374 252
1480 - მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	514 627	1 061 906
სულ	941 571	1 436 158

შენიშვნა 4

მარაგები	2019	2018
1610 - საქონელი	609 843	710 971
1620 - ნედლეული და მასალები		
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	623	756
სულ	610 467	711 728

შენიშვნა 5

სესხები

გრძელვადიანი

4140 - გრძელვადიანი სესხები

	2019	2018
4140 - გრძელვადიანი სესხები	2 152 190	2 165 507
	2 152 190	2 165 507

მოკლევადიანი

3210 - მოკლევადიანი სესხები

3220 - სესხები პარტნიორებისგან

3210 - მოკლევადიანი სესხები	-	-
3220 - სესხები პარტნიორებისგან	-	-

სულ სესხები

სულ სესხები	2 152 190	2 165 507
-------------	-----------	-----------

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები

3120 - მიღებული ავანსები

3130 - გადახდილი ხელფასები

სულ

	2019	2018
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	19 950	73 656
3120 - მიღებული ავანსები	14 595	43 787
3130 - გადახდილი ხელფასები	34 545	117 443
სულ	34 545	117 443

შენიშვნა 7

საგადასახადო ვალდებულებები

3300 - საგადასახადო ვალდებულებები

სულ

	2019	2018
3300 - საგადასახადო ვალდებულებები	140 482	51 365
სულ	140 482	51 365

შენიშვნა 8

ამონაგები

საქონლის გაყიდვა

მომსახურების გაწევა

სულ

	2019	2018
ამონაგები	8 686 416	5 818 025
საქონლის გაყიდვა		
მომსახურების გაწევა		
სულ	8 686 416	5 818 025

შენიშვნა 9

სხვა შემოსავალი	2019	2018
8110 - საპროცენტო შემოსავლები	678	351
8130 - არასაოპერაციო მოგება	124 231	166 820
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	5 778	3 904
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	155 326	33 422
სულ	286 013	204 497

შენიშვნა 10

სხვა ხარჯები	2019	2018
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(251 767)	(131 533)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(157 232)	(133 092)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(14 402)	(13 826)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(111)	(42)
სულ	(423 512)	(278 493)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2020 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი

