

შპს „დავითი 2012“
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისდასხვასრულიშემოსავლისანგარიშგება	5
ფულის მოძრაობის ანგარიშგება	7
საკუთარიკაპიტალისცვლილებებისანგარიშგება	8
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	
1 ზოგადი ინფორმაცია	9
2 წარდგენის საფუძვლები	9
3 ბუღალტრულიაღრიცხვისმნიშვნელოვანიპოლიტიკა	10
4 ძირითადი საშუალებები	15
5 არამატერიალური აქტივები	15
6 ფული და ფულის ექვივალენტები	15
7 სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები	16
8 მარაგები	16
9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16
10 ამონაგები	16
11 თვითღირებულება	17
12 ზოგადი დაადმინისტრაციული ხარჯები	17
13 ფინანსური ხარჯი	17
14 მოგების გადასახადი	18
15 ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა	18
16 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	19

ფინანსური მდგომარეობა	შენ	31/12/2018	31/12/2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	42175	28262
სავაჭრო მოთხოვნები	7	74419	44745
გადახდილი ავანსები	7	195969	317385
მარაგები		1,078446	794674
მზა პროდუქცია			
სხვა	8	1,078446	794674
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		7259	8129
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	5	2425	2852
ძირითადი საშუალებები	4	38821	31733
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		1439514	1227780
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	57590	128465
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	9	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	9	-3,251	-8480
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	9		
სულ ვალდებულებები		113540	160440
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1325974	1067340
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		1325974	1067340
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1439514	1227780

დირექტორი: ზვიად დავითაძე-----

მთავარი ბუღალტერი:ომარ დიმიტრაძე-----

თარიღი: 01.10.2019

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	შენ	2018 წ
ნეტო ამონაგები		2722778
საქონლის გაყიდვიდან	10	2722778
მომსახურების გაწევიდან	10	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები	11	-794674
მარაგების შესყიდვა	11	-2303358
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	11	1078446
საერთო მოგება		703192
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	12	-220150
ცვეთა და ამორტიზაცია	12	-10260
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		-7900
იჯარის ხარჯი	12	-61,306
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	12	-12,951
სულ საოპერაციო ხარჯები		-312,567
საოპერაციო მოგება		390,625
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	13	-3,570
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		387,055
მოგების გადასახადი	14	-58,058
მოგება/(ზარალი)		328,997
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		328,997
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1067340
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-128421
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		387055
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1325974
--	--	---------

დირექტორი: ზვიად დავითძე-----

მთავარი ბუღალტერი: ომარ დიმიტრაძე-----

თარიღი: 01.10.2019

შპს „დავითი 2012“
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2018 წლის 01 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2018 წ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	13913
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	13913
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	28262
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	42175

დირექტორი: ზვიად დავიძე-----

მთავარი ბუღალტერი: ომარ დიმიტრაძე-----

თარიღი: 01.10.2019

შპს „დავითი 2012“
 საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	კომპანიის კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 01 იანვარი 2018		1067340	1067340
საანგარიშგებო წლის მოგება		387,055	387,055
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018		1325974	1325974

დირექტორი: ზვიად დავითაძე-----

მთავარი ბუღალტერი: ომარ დიმიტრაძე-----

თარიღი: 01.10.2019

1. ზოგადინფორმაცია

შპს „დავითი 2012“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2012 წლის 15 თებერვალს, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს, დამინიჭის საიდენტიფიკაციო კოდი: 445406392

კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ზვიად დავითაძე (საქართველო) (პ/ნ 61001008843)

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა (სხვადასხვა საქონლით ვაჭრობა, ყოველგვარი კონკრეტული სპეციალიზაციის გარეშე)

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ვეფხისტყაოსნის ქ. 28.

კომპანიის დირექტორია ზვიად დავითაძე;

კომპანიის მთავარი ბუღალტერია ომარ დიმიტრაძე

2. წარდგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის (ბასს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა დამატებითი დოკუმენტაციის საფუძველზე, გარდა ზოგიერთი ფინანსური ინსტრუმენტისა, რომლებიც სახელმძღვანელო ფულადი ნაკადების მიმდინარე დისკონტირებული ირებულიყენებით. თითოეული კატეგორიის აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალები განხილულია ქვემოთ მოცემულ შენიშვნებში.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების გალუტა

საქართველოს ეროვნული გალუტის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური გალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

2.4 შეფასებების დამოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებულია, ხელმძღვანელობა მგავსი კრიტიკული შეფასებები, რომლებიც გავლენას ახდენს ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის შემოსავლებზე და ხარჯებზე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენების ზოგადი პირობები

ფინანსური ანგარიშგებამომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსფასს) შესაბამისად, რომლებიც მოქმედია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცნებები გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგებაში წარმოდგენილი თითოეული პერიოდისათვის.

კომპანია მშეადგინა საერთო დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება 2017

წლის პერიოდში, თუმცა ის არ იყო შედგენილი მსფასს სტანდარტების მიხედვით.

შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს მსფასს სტანდარტების შესაბამის პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ,

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ანგარიშგების თარიღისთვის,

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია მავეთარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც შეადგენდა:

დასახელება	31 დეკემბერი 2018 წელი	31 დეკემბერი 2017 წელი
1 აშშ დოლარი/ლარი	2.6766	2.5922
1 ევრო/ლარი		

2017 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.5922 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 0.0 ლარს; 2018 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 2.6766 ლარი, ერთი ევრო 0.0 ლარი.

არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით),

გარდა რეალური ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა,

რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი რეალური ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობების სახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით,

რაც მცირდება აგროვილიცვეთისა და აგროვილი გაუფასურების ზარალისთანხებით.

თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით,

გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს,

რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა საგებლობის ვადები,

ისინი აღირიცხებიან ცალკე-ცალკე,

როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მშენებარე ძირითადი საშუალებები,

რომლებიც გამოიზნულია წარმოებისთვის,

გასაქირავებლად ან სხვა მიზნებისთვის,

რომელიც ჯერ არ არის განსაზღვრული,

აღირიცხება თვითღირებულებით,

გამოკლებული გაუფასურების ზარალი.

ღირებულება მოიცავს პირდაპირ ხარჯებს,

მწყობრში მოყვანისა და მონტაჟის ხარჯებს,

ასევე პროფესიონალური მომსახურებისა და სხვებთან დაკავშირებულ ხარჯებს, რომელიც კაპიტალიზირდება

კომპანიის პოლიტიკის შესაბამისად.

მოგება,

ან ზარალი,

რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები და კავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან დაკავშირებული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილია. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველას ხვათარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმის მიხედვით, თუ ანაზღაურდება თუ არა. ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ან ემატება სხვა აქტივების საბალანსო ღირებულებას შემცირებად ინაშთის მეთოდით, თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას შემდეგ, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისთვის განსაზღვრული მესამის სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოადგენს ილამ შემდეგ ცხრილში:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი

სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)

საოფისე ავეჯი და ინვენტარი
კომპიუტერული ტექნიკა
ავტომობილები
იჯარით აღებული ქონების
კეთილმოწყობა

5-7 წელი
5 წელი
10 წელი
იჯარის ვადისა და აქტივის სასარგებლო მომსახურების
ვადის შორის უმცირესი.

3.4 არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც კავშირებული დულის სასარგებლო მომსახურების ვადა, წარმოადგენს ილამ თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებულია ქვს და გროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

3.5 იჯარა

ყველა იჯარა აღიარებულია როგორც საოპერაციო იჯარა. გადახდების საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულების შესაბამისად აღიარებულია ხარჯებში. მასთან დაკავშირებული ხარჯები, როგორცაა შენახვის დასადაზღვევო ხარჯები, აღიარდება როგორც გაწეული ხარჯი.

3.6 სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგის ეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად რვეულებრივის ამეურნეოს აქმიანობის პროცესში ან წარმოადგენს ლიანდელეულისა და მასალის სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად. ელემენტები, როგორცაა მანქანა-დანადგარების სათადარიგო ნაწილები, აგრეთვე აღიარდება სასაქონლო მატერიალურ მარაგად, მანამასანამ, არ დააკმაყოფილებს ძირითადი საშუალების განმარტებას. სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება იმის თვითღირებულებასა და ნეტოსარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით ანხით. ნეტოსარეალიზაციო ღირებულება არის რვეულებრივის ამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდვისას, , პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შემენასთან, ადგილზე მითანასთან, გადამუშავებასთან ან იმდგომარეობაში დასაბრუნებასთან როგორც იმის მიყოფება.

3.7 ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ყველაფინანსურაქტივს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით.
აქტივის გაუფასურების შეფასება ხდება სულმცირე ერთხელ ანგარიშგებოპერიოდში.
ყველა შემოსავალი და ხარჯი, დაკავშირებული ფინანსურაქტივთან აღიარებული ამოგება-
ზარალის ანგარიშგებაში.

ა) სესხები დამოთხოვნები

სესხები დამოთხოვნები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურაქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი დახდელებით, რომლებიც არიან კონტრებული აქტიურ ბაზარზე დამოიცავს სავაჭრო და სხვა დამოთხოვნებს, აგრეთვე ფულს ხელზე დასაბანკო ანგარიშებზე.

ბ) სავაჭრო და სხვა დამოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო დამოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებული არეალური ღირებულებით.
შემდგომში ისინი სახულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით.
სავაჭრო დამოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშევა, როდესაც არსებობს ბიექტური მოსაზრება, რომ კომპანია ვერ მოახერხებს დამოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით.
დებიტორის მნიშვნელოვანი ფინანსური პრობლემები, მისი გაკონტრება მისი მხრიდან გადახდების პრაქტიკის მნიშვნელოვანი გაუარესება არის მნიშვნელოვანი ინდიკატორი მისა, რომ დამოთხოვნა გაუფასურებულია.
გაუფასურების ოდენობა განისაზღვრება აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და დამოთხოვლის მოსალოდნელი ფულადი დახდელების ექტურის სპროცენტო განაკვეთით დისკონტირებული მიმდინარე ღირებულებას შორის სხვაობით.
საანგარიშგებოპერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება ისახება ამოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე.
ნებისმიერი დამოთხოვნის ჩამოწერისას ხდება არსებული საექვო დამოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე.
ყველა ის დამოთხოვნა, რომლის თანხის ამოღებაც მოსალოდნელი არ არის, პირდაპირ ამოგება-ზარალში ჩამოიწერება ხარჯად.

გ) ფული ხელზე დასაბანკო ანგარიშებზე

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს ხელზე, ფულს საბანკო ანგარიშზე, და ფულს გზაში. ფინანსური აქტივები მოიცავს სავაჭრო დამოთხოვნებს და აგრეთვე მიმდინარე სავაჭრო აქტივებს, რომლებსაც თავდაპირველად აღიარებისას კომპანია აკლასიფიცირებს ამკატეგორიაში.
განმარტების თანახმად, ყველა წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტი, რომელიც არაკმაყოფილების რეზერვის აღრიცხვას, მიეკუთვნება ამკატეგორიას.
ნებისმიერი დამოთხოვნა ანგარიშგება, რომელიც მიიღება წარმოებული ფინანსური აქტივებიდან, რომელიც აქტიურ ბაზარზე განისაზღვრება საბაზრო ფარგლებების შედეგად, მიეკუთვნება რეალური ღირებულებაში ცვლილებას, ხოლო არა აქტიურ ბაზარზე, შეფასების მოდელის გამოყენებას.
ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაცია და შემდგომი შეფასება კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებს და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს.

დ) სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებების პირველადი აღიარება ხდება სესხის გამოშვებასთან დაკავშირებული გარიგების და ნახარჯებით შემცირებული რეალური ღირებულებით.
სხვაობა წარმოშობილი მის რეალური ღირებულებასა და ნომინალური ღირებულებას შორის ისახება პერიოდის მოგება-ზარალში.
სესხთან დაკავშირებული პროცენტი და სხვა დანახარჯები აღიარდება ფინანსური ხარჯად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სესხი ხარჯები პირდაპირ მიეკუთვნება განსაკუთრებული აქტივის შეძენას, შექმნას ან წარმოებას, ამ შემთხვევაში ის დანახარჯები კაპიტალიზირდება განსაკუთრებული აქტივის საბალანსო ღირებულებაში.

3.8 გაუფასურება

გაუფასურების შეფასების მიზნებისთვის, აქტივების დაჯგუფება ხდება ყველაზე დაბალ დონეზე, რომელთათვისაც არსებობს მეტწილად დამოუკიდებელი ფულადი ნაკადების შემოღინებები (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულები). შედეგად, ზოგიერთი აქტივის ტესტირება გაუფასურებაზე ხდება ინდივიდუალურად, ხოლო ზოგიერთი მათგანის ტესტირება ხდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის დონეზე. ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება აქტივებს, რომლებსაც აქვთ განუსაზღვრელი სასიცოცხლო ვადა, არერიცხება ამორტიზაციად ხდება მათი ყოველწლიური გაუფასურების შეფასება, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულება შეიძლება არ იყოს ანაზღაურებადი. გაუფასურების ზარალი აისახება, იმთაჩნით რათა ნახივად, აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის ანაზღაურებად ღირებულებას. ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება, როგორც უდიდესი აქტივის წმინდასარეალიზაციო ღირებულებასა და მის გამოყენების ღირებულებას შორის. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის შეფასებული საბალანსო ღირებულებაზე ნაკლებად, მაშინ აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულებამ ცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალის ხარჯად აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აქტივი გადაფასებული იქნა იმისა ხედავთ, ამ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი უნდა აღირიცხოს როგორც გადაფასების შემცირება. იმ შემთხვევაში, როცა ხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება იზრდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. მაგრამ ისე, რომ გაზრდილი საბალანსო ღირებულება არ უნდა აჭარბებდეს საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განსაზღვრულია ქნობა და წინაპერიოდში აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის გაუფასურების არქონის შემთხვევაში. გაუფასურების შეზღუდვა დაუყოვნებლივ აღიარდება შემოსავალში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც აქტივი გადაფასებულია, რა შემთხვევაშიც ცნების მიერ გაუფასურების ზარალის კომპენსირება აღირიცხება როგორც გადაფასების ზრდა. ფინანსური აქტივების გაუფასურება ყოველ საანგარიშგებ პერიოდში რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები მოგებაში ან ზარალში აისახვით, ფასდება გაუფასურების მაჩვენებლებზე. ფინანსური აქტივების გაუფასურება ხდება, როდესაც არსებობს ობიექტურისა და ფუძემდებლისა, რომ ფინანსური აქტივის საწყისი აღიარების შემდეგ ერთი ან რამდენიმე შემთხვევის მოხდენის ალბათობა, ინვესტიციის სამომავლო ფულადი ნაკადების შემოახდენს გავლენას. ამორტიზირებული ღირებულებით აღირიცხული ფინანსური აქტივებისთვის, გაუფასურება წარმოადგენს აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და ეფექტურის აპროცენტო განაკვეთით დისკონტირებული მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულებას შორის სხვაობას. ყველა ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება პირდაპირ მცირდება გაუფასურების ზარალით, გარდა საკაპრომოთხოვნებისა, სადაც საბალანსო ღირებულებამ ცირდება რეზერვის საშუალებით. საკაპროდ გამიზნული ფინანსური ინსტრუმენტების შემთხვევაში, თუმცა დევნა პერიოდში გაუფასურების ზარალი შემცირდა და ეს შემცირება შესაძლებელია ობიექტურად დაკავშირებული ქნას გაუფასურების აღიარების შემდეგ მომხდარ შემთხვევასთან, წინაპერიოდში აღიარებული გაუფასურების ზარალი აისახება მოგება ზარალზე იმპირობით, რომ ინვესტიციის საბალანსო ღირებულება გაუფასურების თარიღისთვის არ გადააჭარბებს აქტივის ამორტიზირებად ღირებულებას, გაუფასურების არაღიარების შემთხვევაში. საკაპროდ გამიზნული ფასიანი ქაღალდების შემთხვევაში, რეალური ღირებულების ნებისმიერი მატება შემდგომი გაუფასურებით, უნდა აღიარდეს კაპიტალში.

3.9 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ.) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით. აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინაპერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულებები პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა, გადაფასების რეზერვითი ცავს მიწისა და შენობების გადაფასებიდან მიღებულ მოგებას/ზარალს.

3.10 მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის საგადასახადო ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრ მოგებაზე, რომელიც განგარიშებულია ნაგარიშების თარიღისთვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინაწლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულების ყველა შესაძლო შესწორებას. გადავადებული საგადასახადი არდება საბეგრ მოგების განგარიშების მიზნებისათვის გამოყენებულ აქტივების ადავალდებულებების დასაბეგრებაზე სადაფინანსურ განგარიშებში ჩვენებმა თანაბალანსოლირებული ბეზორის არსებული ყველა დროებითი განსხვავებაზე. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება ზოგადად აღიარდება ყველა დასაბეგრ სხვაობებზე. გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივის აღიარება ხდება იმ ფარგლებში, რა ფარგლებშიც მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მომავალში ექნება დასაბეგრ მოგება, რომლის საპირისპიროდ შესაძლებელი იქნება დროებითი სხვაობების გამოყენება. მსგავსი გადავადებული საგადასახადო აქტივები ადავალდებულებები არ აღიარდება, თუ წარმოქმნილი დროებითი განსხვავება წარმოიშვა გუდვილიდან, ან აქტივების ადავალდებულებების პირველადი აღიარებიდან (გარდა საწარმოთა გაერთიანებისა), რომელიც მოგება გადაცემის პროცესში და არა ქვს გავლენა, არც დასაბეგრ, და არც სააღრიცხვო მოგებაზე. გადავადებული საგადასახადო აქტივის საბალანსოლირებული ბაყოველის ანგარიშებო პერიოდის ბოლოს გადაიხედება და თუკი აღმოჩნდება, რომ აღარ არის მოსალოდნელი, რომ კომპანია მიღებს მიმდინარე დასაბეგრ მოგებას, რაც საჭიროა აღიარებული გადავადებული საგადასახადო აქტივის სრულად ანაწილობრივ რეალიზებისათვის, მაშინ მისი საბალანსოლირებული ბაშესაბამისად მიმცირდება. გადავადებული მოგების გადასახადის ანგარიშებზე ხდება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიერ ბალანსის თარიღისათვის დადგენილი განაკვეთით და იმ განაკვეთის გათვალისწინებით, რომელიც ივარაუდება, რომ ძალაში იქნება მაშინ, როდესაც მოხდება გადავადებული მოგების გადასახადის შესაბამისი აქტივის რეალიზება ან ვალდებულების დაფარვა. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულების ადაქტივის საზომად გამოდგება საგადასახადო შედეგები, რომლებიც თანხვედრაში იქნებიან და კომპანიის მოლოდინებთან, რათა აინაზღაუროს ან გადაწყვიტოს საკუთარი აქტივების ადავალდებულებების საბალანსოლირებული ბაშე პერიოდის ბოლოს.

3.12 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, მასში გათვალისწინებული ანაზღაურების დათმობები და კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შედეგები. შემოსავალი შემცირებულია გაყიდულის აქონლის უკან დაბრუნებით, ფასდათმობებით და სხვა მსგავსი შედეგებით. შემოსავლის აქონლის რეალიზაციიდან შემოსავლის აქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანია მაგადასცემს იდეალს აქონელი დამფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები დასარგებელი;
- კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულს აქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
- შემოსავლის მიმდოდი შეიძლება შეფასდეს;
- როცა შესაძლოა, რომ კონტრაქტთან დაკავშირებული შემოსავალი შემოვა კომპანიაში; და ოპერაციასთან დაკავშირებული დარიცხული და დასარიცხი ხარჯები • საიმედო დიქნეს შეფასებული.

1.13 ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება—ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

3.14 ნაღდი ფული დამისიექვივალენტები

ფულადინაკადების ანგარიშგების შედგენის მიზნებისათვის, ფულადისახსრების ეკვივალენტები არის მოკლევადიანი, მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ დენობაზე დამათიღირებულ ბისშეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

ფულადისახსრების ეკვივალენტები უფრო მეტად გამიზნულია მოკლევადიან ვალდებულებათა შესასრულებლად, ვიდრე ინვესტიციებისათვის ან სხვა მიზნით.

კომპანიის მიერ ინვესტიცია კლასიფიცირდება როგორც ფულადისახსრების ეკვივალენტი, თუ იგი ადვილად გადაცვლადია წინასწარ ცნობილ ნაღდი ფულის დენობაზე დამისიიღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

4. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებების მოძრაობა 2018 წელს ხდებოდა შემდეგნაირად:

დასახელება	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარითარებული იონების კეთილმოწყობა	ავიაციის ხარჯები
01.01.2017	3193	30390		417
შემოსვლა	2691			2976
გასვლა				
ცვეთა	1177	6078		679
31.12.2017	4707	24312		2714
შემოსვლა	1156	15637		
გასვლა				
ცვეთა	1173	7990		543
31.12.2018	4690	31959		2172

5. არამატერიალური აქტივები

კომპანიას გააჩნია არამატერიალური აქტივი, ბუღალტრული პროგრამა FINA-ს სახით:

	01.01.2017	შემოსვლა	ცვლილება	31.12.2017	ცვლილება	31.12.2018
ბუღალტრული პროგრამა ა FINA	2161	691	428	2424	364	2060
სულ	2161	691	428	2424	364	2060

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2018 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2018 წ.	31.12.2017 წ.
ნაღდი ფულის აღროში	753	16254
ფულის ბანკოანგარიშებზე	41422	12008
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	42176	28262

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2018 წელს წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2018 წ.	31.12.2017 წ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან დამოსახურებიდან	74419	44745
სხვა მიმდინარე აქტივები ავანსი	195969	317385
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	270388	362130

8. მარაგები

კომპანიის მარაგების მოძრაობა 2018 წელს გამოიყურებოდა შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2017 წ.	შემენა	გასვლა (რეალიზაცია)	31.12.2018 წ.
საქონელი	794674	2303358	2019586	1078446

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 2018 წლის მდდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2018 წ.	31.12.2017 წ.
სავაჭროვალდებულებები	57590	128465
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	-3,251	-8,480
სასესხო ვალდებულებები	59201	40455
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	113540	160440

10. ამონაგები

დასახელება	31.12.2018 წ.
პროდუქციის რეალიზაცია	2722778
სხვა შემოსავალი	0
სხვა	0
სულ	2722778

11. თვითღირებულება

დასახელება	31.12.2018 წ.
საწყისი მარაგები	794674
შესყიდვები	2303358
საბოლოო მარაგები	1078446
სულ თვითღირებულება	2019586

12. ზოგადი დაადმინისტრაციული ხარჯი

დასახელება	31.12.2018 წ.
დასაქმებულთა ანაზღაურება	220150
ცვეთა და ამორტიზაცია	10133
იჯარა	61306
რეკლამის ხარჯი	
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯი	5151
კომუნიკაციის ხარჯი	2230
კომუნალური ხარჯი	1868

დაზღვევა	1200
მივლინება	6689
კომპიუტერული ხარჯი	28
ელექტრო გაყვანილობის მონტაჟი	500
სხვა საგადასახადო ხარჯი	
ბანკის მომსახურება	2106
დაცვის მომსახურება	
კონტეინერის დაცლა	
სასტუმროს მომსახურება	
მოვლა დაწმენდა დასუფთავება	
საკანცელარიო	865
სავიზიტო ბარათები	
რემონტი	341
წარმომადგენლობითი ხარჯი	
ბროკერის მომსახურება	
სულ:	312567

13. ფინანსური ხარჯი

დასახელება	31.12.2018 წ.
კონვერტაციის და სავალუტო გადაფასების ხარჯი	3570
სულ:	3570

14. მოგების გადასახადი

დასახელება	31.12.2018
მიმდინარე გადასახადი	
გადავადებული გადასახადი	58058

15. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

საქმიანობის პროცესში კომპანია დგას შემდეგი ფინანსური რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი:

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად.

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის, ამასთანავე პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და

პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება ორგანიზაციის ფინანსური მხარისთვის.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების არდაფარვის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები. კომპანიის მენეჯმენტმა დააფუძნა საკრედიტო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც ყოველ ახალ კლიენტს უკეთდება ანალიზი სანამ კომპანიის სტანდარტულ გადახდისა და მიტანის პირობებს შესთავაზებენ.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გამო. კომპანია ბალანსის შედგენის თარიღისთვის არ ელოდება რაიმე სახის დანაკარგებს ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვლილების გამო. საბაზრო რისკი ჩნდება იმის გამო, რომ კომპანია იყენებს ფინანსურ ინსტრუმენტებს უცხოურ ვალუტაში. არის რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება იქნება არამყარი საპროცენტო განაკვეთის (საპროცენტო განაკვეთის რისკი) და კურსთა შორის სხვაობის გამო.

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტთან სესხებთან, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის გამო. კომპანიას არ აქვს რისკი, რომ საპროცენტო განაკვეთი გაიზარდოს, რადგან მას არა აქვს მოკლე და გრძელვადიანი სესხები.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიქმნება, როდესაც იცვლება ვალუტის კურსი უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში. 2018 წლის დასაწყისისა და ბოლოსათვის აშშ დოლარსა და ევროზე მოქმედებდა შემდეგი გაცვლითი კურსი:

დასახელება	31 დეკემბერი 2018 წელი	31 დეკემბერი 2017 წელი
1 აშშ დოლარი/ლარი	2.6766	2.5922
1 ევრო/ლარი	0.0	0.0

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ორგანიზაციის ფუნქციონირებაზე. ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებულ იქნას ბაზრის მოთხოვნა;

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც გავლენას იქონიბდნენ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შპს „დავითი 2012“
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. თბილისი
2019 წ.

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფულის მოძრაობის ანგარიშგება	7
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	8
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	
1 ზოგადი ინფორმაცია	9
2 წარდგენის საფუძვლები	9
3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა	10
4 ძირითადი საშუალებები	15
5 არამატერიალური აქტივები	15
6 ფული და ფულის ექვივალენტები	15
7 სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები	16
8 მარაგები	16
9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16
10 ამონაგები	16
11 თვითღირებულება	17
12 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	17
13 ფინანსური ხარჯი	17
14 მოგების გადასახადი	18
15 ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა	18
16 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	19

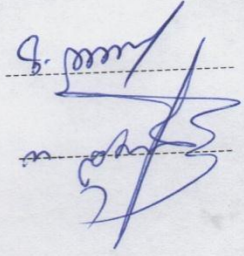
შპს „დავითი 2012“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ბალანსი)
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა	შენ	31/12/2018	31/12/2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	42175	28262
სავაჭრო მოთხოვნები	7	74419	44745
გადახდილი ავანსები	7	195969	317385
მარაგები		1,078446	794674
მზა პროდუქცია			
სხვა	8	1,078446	794674
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		7259	8129
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	5	2425	2852
ძირითადი საშუალებები	4	38821	31733
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		1439514	1227780
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	57590	128465
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	9	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	9	-3,251	-8480
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	9		
სულ ვალდებულებები		113540	160440
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1325974	1067340
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		1325974	1067340
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1439514	1227780

დირექტორი: ზვიად დავითაძე

მთავარი ბუღალტერი: ომარ დიმიტრაძე

თარიღი: 01.10.2019



შპს „დავითი 2012“
მოგება-ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

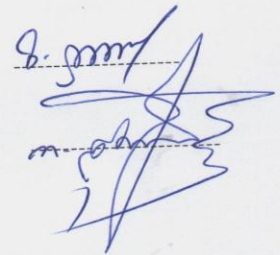
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	შენ	2018 წ
ნეტო ამონაგები		2722778
საქონლის გაყიდვიდან	10	2722778
მომსახურების გაწევიდან	10	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები	11	-794674
მარაგების შესყიდვა	11	-2303358
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	11	1078446
საერთო მოგება		703192
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	12	-220150
ცვეთა და ამორტიზაცია	12	-10260
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		-7900
იჯარის ხარჯი	12	-61,306
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	12	-12,951
სულ საოპერაციო ხარჯები		-312,567
საოპერაციო მოგება		390,625
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	13	-3,570
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		387,055
მოგების გადასახადი	14	-58,058
მოგება/(ზარალი)		328,997
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკვდრად საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		328,997
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1067340
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-128421
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		387055
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0

დირექტორი: ზვიად დავითიძე

მთავარი ბუღალტერი: ომარ დიმიტრაძე

თარიღი: 01.10.2019



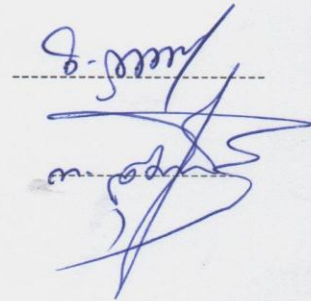
შპს „დავითი 2012“
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2018 წლის 01 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2018 წ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	13913
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	13913
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	28262
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	42175

დირექტორი: ზვიად დავიძე

თავარი ბუღალტერი: ომარ დიმიტრაძე

თარიღი: 01.10.2019



შპს „დავითი 2012“
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	კომპანიის კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	სულ
ნაშთი 01 იანვარი 2018		1067340	1067340
საანგარიშგებო წლის მოგება		387,055	387,055
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018		1325974	1325974

დირექტორი: ზვიად დავითაძე

მთავარი ბუღალტერი: ომარ დიმიტრაძე

თარიღი: 01.10.2019

