

შპს „დავიდე“-ს
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშებო წლისთვის,
რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	შენიშვნა	2018 წელი	2018 წელი	
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	787,490	2,366,648	
სავაჭრო მოთხოვნები		100,167	163,656	
გადახდილი ავანსები		183,383	287,502	
მარაგები	3	13,099,233	14,938,632	
სხვა მიმდინარე აქტივები	2	65,104	1,735	
სხვა არამატერიალური აქტივები			55	
ძირითადი საშუალებები	4	1,406,613	1,289,205	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		500 000	0	
სულ აქტივები		16,141,990	19,047,433	
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	1,069,400	2,867,874	
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები			20,540	
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		3,778	0	
საგადასახადო ვალდებულებები		1,849,620	8,200	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		5,492,199	7,103,296	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		539,148	678,171	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		6,709,393	7,244,200	
სხვა ვალდებულებები		389,118	764,993	
სულ ვალდებულებები		16,052,656	18,687,274	
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0	0	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		89,334	360,159	
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		89,334	360,159	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		16,141,990	19,047,433	

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2019	2018
ნეტო ამონაგები	1,689,159	3,030,599
საქონლის გაყიდვიდან	1,689,159	2,934.812
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სხვა	0	95.787

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1,872,813	-161.616
საწყისი მარაგები	-14938632	-11.202.259
მარაგების შესყიდვა	-33414	-1.354.873
გადამუშავების დანახარჯები		-2.543.116
საბოლოო მარაგები	13099233	14.938.632
საერთო მოგება	-183654	2.868.983

სხვა შემოსავალი	274 462	202.589
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-119 272	-275.937
ცვეთა და ამორტიზაცია	-34 295	-97.386
საპროცენტო შემოსავალი	23 472	79.925
საპროცენტო ხარჯი	-145 976	-998.032
იჯარის ხარჯი	-14 700	-32.150
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-70 862	-709.708
სულ საოპერაციო ხარჯები	-87 171	-1.830.699

საოპერაციო მოგება	-270 825	1.038.284
-------------------	----------	-----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		

მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-270 825	1.038.284
მოგების გადასახადი	0	0
	-270 825	1.038.284
მოგება/(ზარალი)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
	-270 825	1.038.284
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
	360 159	-678.126
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
	-270 825	1.038.284
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
	89 334	360.159
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 609 158	7.860.341
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-1.942.567
	-4 188 316	-6.850.998
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-1 579 158	-933.224
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში სავალუტო კურსის ეფექტი	0	
	2 366 648	3.299.872
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		
	787 490	2.366.648
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		

**ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა
და ახსნაგანმარტებითი შენიშვნები**

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს „დავიდე“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2014 წლის 17 თებერვალს ს.ნ 406112601

კომპანიის დამფუძნებელი: დავით ჭუმბურიძე (ს.კ 62001018116) -----51%

ივან კურდიუკოვი (ს.კ. 73 1530483) -----49%

კომპანიის დირექტორი: დავით ჭუმბურიძე (ს.კ 62001018116)

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი:

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ვარკეთილის დას., ზემო პლატო, ნაკვეთი 05/063

ფაქტიური მისამართი: საქართველო, თბილისი, ვიქტორ კუპრადის #18

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი: შეადგენს 0 (ნული) ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: მრავალბინიანი საცხოვრებელი კორპუსების მშენებლობა.

1.3 კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (მსს ფასს).

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური საქმიანობის შედეგებში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით: - ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.11 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2019 წ	2018 წ
ნაღდი ფული საღაროში	890	1 566 480
ფულადი სახსრები ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	50	17 264
ფულადი სახსრები ბანკში უცხოურ ვალუტაში	3 654	8
ფულადი სახსრები დეპოზიტებზე	782 896	782 896
სულ ფულადი სახსრები	787 490	2 366 648

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს სს თიბისი ბანკში, სს საქართველოს ბანკში, სს ვითიბი ბანკში, სს ჰალივ ბანკში. არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ გააჩნია.

3.1.2 სხვა მიმდინარე აქტივები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მოთხოვნები საბანკო დეპოზიტებიდან		0
მოთხოვნები საწარმოო პერსონალის მიმართ		0
სხვა მიმდინარე აქტივები	65 104	1 735
სულ მიმდინარე აქტივები	65 104	1 735

3.1.3 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

შენიშვნა 3

დასახელება	2019 წ	2018 წ
საქონელი	813 457	813 457
მასალები და ნედლეული	12 333	18 936
დაუმთავრებელი წარმოება		15 515
მზა პროდუქცია	8 029 590	9 902 403
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	4 243 853	4 188 321
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	13 099 233	14 938 632

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

№	მაჩვენებლები	საბალანსო ღირებულება 31.12.2019წ.-ის მდგომარეობით	საბალანსო ღირებულება 31.12.2018წ.-ის მდგომარეობით
1	მიწის ნაკვეთები	688 057	688 057
2	შენობა-ნაგებობები	675 986	225 634
3	მანქანა-დანადგარები	15 828	316 665
4	ოფისის აღჭურვილობა	13 200	35 144
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	13 542	23 705
	სულ	1 406 613	1 289 205

3.1.5 სავაჭრო ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2019 წ	2018 წ
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	828 442	1 365 361
ვალდებულებები კომუნალური და საკომუნიკაციო მომსახურებიდან	12 052	689 790
სხვა ვალდებულებები	228 906	812 723
სულ	1 069 400	2 867 874

კომპანიას ახალი მშენებლობები დროებით შეჩერებული აქვს და 2019 წელს ახორციელებდა მხოლოდ წინა პერიოდში აშენებული ბინების რეალიზაციას.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია: 30.09.2020წ

შპს „დავიდე“-ს

დირექტორი: დავით ჭუმბურიძე

