

შპს „დაგი 2010“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2019 წელი	2018 წელი	2017 წელი
(თანები მოცემულია ქართულ ლარში)			
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	14,262	11,160	54,456
სავაჭრო მოთხოვნები	245,345	112,194	62,986
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	-	-	-
მარაგები	1,952	7,465	5,501
მზა პროდუქცია	998	6,250	3,980
სხვა	954	1,215	1,521
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	16,051	29,438	30,680
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	561,990	77,721	92,096
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიაში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
სულ აქტივები	839,600	237,978	245,719
ვალდებულებები	-	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	441,076	385,386	332,365
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	27,158	26,609
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	12,407	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	63,988	-	29,257
მიღებული გრანტი	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	52,662	41,435	25,957
სულ ვალდებულებები	570,134	453,979	414,188
საკუთარი კაპიტალი	-	-	-
სააქციო კაპიტალი(შპს შემთხვევაში კაპიტალი კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალი	-	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	- 70,222	- 216,001	- 168,469
გადაფასების რეზერვი	335,039	-	-
სხვა რეზერვები	4,650	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	269,467	- 216,001	- 168,469
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	839,600	237,978	245,719



შპს „დაგი 2010“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები

31.12.2019

31.12.2018

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ნეტო ამონაგები	8 780 903	6 912 827
საქონლის გაყიდვიდან	8 780 903	6 912 827
მომსახურების გაწევიდან	-	-
საშემენბლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	- 8 214 527	- 6 597 709
საწყისი მარაგები	- 7 465	- 5 501
მარაგების შესყიდვა	- 8 209 015	- 6 599 673
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	1 952	7 465
საერთო მოგება	566 376	315 118
სხვა შემოსავალი	1 512 559	1 089 783
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 947 672	- 809 097
ცვეთა და ამორტიზაცია	- 37 460	- 15 238
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	- 4 186	- 1 132
იჯარის ხარჯი	- 44 123	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 860 230	- 621 176
სულ საოპერაციო ხარჯი	- 381 112	- 356 860
საოპერაციო მოგება	185 264	- 41 742
გაუფასურების (ხარჯი) რევერსირება :	-	-
ფინანსური აქტივი	-	-
მარაგები	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივი	-	-
წმინდა შემოსულობა/დანაკლისი სავალუტო ოპერაციებიდან	-	-
მიღებული დივიდენდი	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	185 264	- 41 742
მოგების გადასახადი	- 9 391	- 1 437
მოგება/(ზარალი)	175 873	- 43 179
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი	-	-
ძირითადი საშუალებები(მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის)გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი სულ	-	-
მთლიანი სულ შემოსავალი/ზარალი	175 873	- 43 179
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	- 216 001	- 168 469
ახალი აქციების გამოშვება	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	- 30 093	- 35 294
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	4 650	30 941
კაპიტალის სხვა ცვლილება	335 038	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	269 467	- 216 001



შპს „დაგი 2010“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	10,138,948	8,064,735
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	10,135,846	8,108,031
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	3,102	43,296
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	11,160	54,455
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	14,262	11,160

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2018	2019	31.12.2019
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში, კაპიტალი კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალი)	-	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
კაპიტალის შეესება დამფუძნებლის მიერ	-	4 650,00	4 650,00
კაპიტალის გატანა დამფუძნებლის მიერ	- 35 294,13	- 30 093,00	- 65 387,13
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	- 180 707,07	175 873,00	- 4 834,07
გადაფასების რეზერვი	-	335 038,74	335 038,74
სხვა რეზერველი	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	-216001,2	485468,74	269467,54



ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები :

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. ძირითადი საშუალებები
4. არამატერიალური აქტივები
5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
6. ბიზნეს სესხები და ოვერდრაფტი
7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
8. საკუთარი კაპიტალი
9. მოგების გადასახადი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია :

შპს „ დაგი 2010 “ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნებულია „ მეწარმეთ შესახებ „ კანონის შესაბამისად საქართველოში . იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად .

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე , რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ დაგი 2010 “-ს (შემდგომში კომპანიის) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით . ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია :

გონივრულ მსჯელობას და შეფასებებზე .

კომპანიაში ეფექტური შიდა კონტროლის სისტემების შემუშავებაზე დანერგვასა და შენარჩუნებაზე

სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე , რომელიც წარმოადგენს ზუსტ ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს -ის მოთხოვნებს .

კომპანიის ოფისი მდებარეობს ქ.თბილისში (მის : ქვემო ფონიჭალა) ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს : საბითუმო ვაჭრობას რძის პროდუქტებით და წვენებით (დისტრიბუცია) . კომპანიას გაფორმებული აქვს ექვსკლუზიური დისტრიბუციის ხელშეკრულება შპს „ ვიმ ბილ დან საქართველო „ - ს(ს.კ 204546553)

წარმომადგენლობასთან , რომელიც არის კომპანიის სადისტრიბუციო პროდუქციის მომწოდებელი . კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები . აღმოსავლეთ საქართველოს რეგიონებში ახორციელებს ურთიერთობას სავაჭრო ობიექტებთან და აწვდის მათ პროდუქციას

შპს „ დაგი 2010 „ დაფუძნდა 2010 წლის 28 თებერვალს. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 50 % წილის მფლობელია გიორგი ქათამაძე (პ/ნ 60001009375) და 50% წილის მფლობელი დავით ახვლედიანი(პ/ნ60001043523) ორივე არის საქართველოს მოქალაქე . დავით ახვლედიანი ასევე არის კომპანიის დირექტორი . ხოლო გიორგი ქათამაძე კომპანიის კომერციული დირექტორი

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძვლები :

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“) რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35 -ე განყოფილების მსს ფასს-ზე გადასვლის ფარგლებში)

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს რომ:

- 1 მსს ფასს -ის პირველად გამოყენების პერიოდი არის 2018 წელი
- 2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს -ის ფაქტებისა და გარემოებების გამოცდილება , რაც ასევე გამოყენებული იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარდგენით .

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნება გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ , თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული .

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასების გამოყენებას . იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში . შპს „დაგი 2010“ -ს დამფუძნებლისა და დირექტორის გადაწყვეტილებით სააღრიცხვო პოლიტიკაში შევიდა ცვლილება. კონკრეტულად ცვლილება ეხება ძირითადი საშუალებების შეფასების მოდელს . შემფასებლად მოწვეული იყო კერძო ექსპერტი .

შემფასებელი: შპს „იმერ-აუდიტი“-ს დირექტორ თენგიზი უგლავა (სერთიფიკატი #102 ASSET.ge და SARAS-A-869083 SARAS.GOV.GE) შეფასებული იქნა უძრავი და მოძრავი ქონების შეფასება და საწყისი გასაყიდი, საბაზრო ფასის დადგენა. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. რომელიც განმარტებულია თანდართულ შენიშვნებში .

3. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა -ქართული ლარი (GEL)

4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები ფინანსურ მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს.

ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში

პერიოდი	კოდი		საწყისი	საბოლოო
01.01.2019-31.12.2019	1110	ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	5172.91	1124,29

საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში

პერიოდი	კოდი		საწყისი	საბოლოო
01.01.2019-31.12.2019	1210	ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	5987,04	13137,63

5. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები, შესაბამისად კლასიფიცირდება მოკლევადიან აქტივებად. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები თავიდანვე აღიარდება საქონლის გასაყიდი ფასის ოდენობით.

რეალიზაციები ძირითადად ხორციელდება, როგორც ნაღდი ანგარიშსწორებით ასევე საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. როგორც პერიოდულად და ასევე ყოველ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულების გაანალიზება და იმის დადგენა, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ამ თანხებზე შეიქმნას უიმედო ვალების რეზერვი და აღიარდეს უიმედო ვალად. ამგვარი მტკიცებულებების შემთხვევაში დაუფარავი ზარალი აღიარდება მოგება ზარალში. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს, მხოლოდ დებიტორულ დავალიანებას

სავაჭრო მოთხოვნები

	კოდი	2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	245 345,49
ჯამი		245 345,49

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და შეიცავს მარაგების შეძენის ფასს. მასში არ შედის ტრანსპორტირებისა და დასაწყობების ფასები .

გასაყიდი ფასი არის შესყიდულ საქონელზე ფასნამატი 10 % (საშუალოდ) , რომლის სარეკომენდაციო ფასი მომწოდებლის „ვიმ-ბილ დან საქართველო“-ს მხრიდან არის მოწოდებული .

მარაგები

	კოდი	2019
საქონელი	1610	998,37
საწვავი	1690	954,00
ჯამი		1 952,37

7. ძირითადი საშუალებები :

ძირითადი საშუალებები აღიარდება ისტორიული ღირებულებით-თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის ფასს და მასთან დაკავშირებულ დანახარჯს , რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად . ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების შემდეგ , აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით . შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება დამოუკიდებელ აქტივად , იმ შემთხვევაში თუ შესაძლებელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება . სხვა ყველა სახის დანახარჯი , რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან , აღიარდება ხარჯად გაწევის პერიოდში მოგება/ზარალში ასახვით . ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მისი გამოყენების მომენტიდან ,ცვეთის ერიცხება წრფივი მეთოდით , რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების პერიოდზე . 2019 წლის 31 დეკემბერს სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების შედეგად დამტკიცდა , რომ ძირითადი საშუალებები აღიარდება გადაფასების მოდელით და გადაფასდება მოხდება ყოველ 3 წელიწადში .

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს (შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა), რომელიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციის შედეგად შემცირებული თვითღირებულებით . ამორტიზირება ხდება პროპორციულად აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში .

დასახელება		საწყისი ნაშთი	შეძენა	ცვეთა	საბ ღირებულება	გადაფასება	საბოლოო ნაშთი
კოდი		01.01.2019	თანხა	თანხა	თანხა	თანხა	01.01.2020
2 160	ოფისის აღჭურვილობა	3214,54	13 812,72	3 304,40	13 722,86	- 13 722,86	
2 161	კომპიუტ/ ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	10538,35	4 811,87	3 823,70	11 526,52	10 473,48	22 000,00
2 170	ავეჯი	657,53	-	265,70	391,83	- 391,83	
2 171	ინვენტარი	28012,47	725,68	13 281,88	15 456,27	- 10 966,27	4 490,00
2 172	სპეციალური ინსტრუმენტები	0	-	-	-	14 000,00	14 000,00
2 180	სატრანსპორტო საშუალებები	35043,32	167 340,59	16 530,14	185 853,77	325 646,23	511 500,00
ჯამი		77 466,21	186 690,86	37 205,82	226 951,25	325 038,75	551 990,00

არამატერიალური აქტივი		საწყისი ნაშთი	შეძენა	ცვეთა	საბ ღირებულება	გადაფასება	საბოლოო ნაშთი
კოდი		01.01.2019	თანხა	თანხა	თანხა	თანხა	თანხა
2 173	პროგრამული უზრუნველყოფა	254,28	0,00	254,28	0,00	10000	10000,00
		254,28			0		
სულ აქტივების ჯამი		77 720,49	186 690,86	37 460,10	226 951,25	335 038,75	561 990,00

8. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები:

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტს არ ითვალისწინებს. სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ , როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავისი მოვალეობები საქონლის მიწოდების ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით .

სავაჭრო ვალდებულებები - მოიცავს მხოლოდ მომწოდებლის მიმართ არსებულ ვალდებულებას .

სავაჭრო ვალდებულება

		კოდი	2019
კრედიტორული დავალიანება		3110	441 076,21

სხვა ვალდებულებები - მოიცავს მოკლევადიან ვალდებულებებს და მარკეტინგულ მომსახურებების ჯამს .

სავაჭრო ვალდებულება		
	კოდი	2019
სხვა ვალდებულებები	3190	35004,52
მარკეტინგული მომსახურება	3191	17 657,84
ჯამი		52662,36

9. ბანკის სესხი და ოვერდრაფტი

სესხი აისახება საოპერაციო ფასით . საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში . სესხი კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხის , მიმდინარე ვალდებულება .

სესხები

	კოდი	2019
მოკლევადიანი	3210	12407,14
გრძელვადიანი სესხი	4140	63988,02

10. იჯარა

ფინანსური იჯარა კლასიფიცირდება მაშინ , როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გადაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკს და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის

ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად

ოფისის იჯარა კლასიფიცირდება , როგორც ჩვეულებრივი იჯარა და აისახება მოგება / ზარალში ხარჯად ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ვადის განმავლობაში .

იჯარა		
	კოდი	2019
ოფისის იჯარა	7420	42 372,88
ჯამი		42 372,88

11. საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. ცვლილებების შეტანა კომპანიის წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების ცვლილება) მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრის გადაწყვეტილებით ხდება.

კაპიტალი

	კოდი	2018	2019
საემისიო კაპიტალი	5140	-	4 650,00
გაუნაწილებელი მოგება	5310	- 216 001,20	-70222,07
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი	5420	-	335 038,74
	ჯამი	- 216 001,20	269466,67

12. ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება საქონლის რეალიზაციიდან /მომსახურების გაწვიდან, როდესაც მყიდველს საქონელი /მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავალი ფასდება მიღებული ან მისაღები ღირებულების ოდენობით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ამონაგებში მითითებულია პროდუქციის მიწოდებიდან მიღებული შემოსავალი ხოლო, ფინანსურ ანგარიშგებაში არასაოპერაციო შემოსავალში ნაჩვენებია მომწოდებლისგან მიღებული რეტრო ბონუსი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში გაყიდვები/ მომსახურება ნაჩვენებია დღგ -ს გარეშე

ამონაგები	კოდი	2019
საქონლის მოწოდებიდან ამონაგები	6110	8 780 903,31
არასაოპერაციო შემოსავალი	8190	1 512 559,39
	ჯამი	10 293 462,70

13. ხარჯის აღიარება :

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

ხარჯი სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ:

საოპერაციო ხარჯები	2019 წელი
მივლინების ხარჯი	5 263,22
ტრანსპორტირების ხარჯები	115 929,49
უსაბუთო ხარჯები	27 788,83
საპენსიო ფონდი	14 406,61
მარკეტინგული მომსახურება	181 617,17
საკანცელარიო ხარჯი	4 083,19
კომუნიკაციის ხარჯი	3 218,73
დაზღვევის ხარჯი	9 036,70
საწვავის ხარჯი	358 660,16
საწვავის ხარჯი (გაზი)	30 168,09
წყლის ხარჯი	274,90
ელ ენერგია	1 354,20
დასუფთავება	64,88
კომუნალური გაზი	384,08
სხვა საგადასახადო ხარჯი	3 836,84
საბანკო ხარჯი	2 615,34
სხვა საერთო ხარჯი	35 556,15
საპატრულო ჯარიმები	1 922,00
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი საჩუქარი	64 050,51
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	860 231

14. საგადასახადო ვალდებულებები:

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას წარმოადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც ბალანსში აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასახდელი დღე, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს 15 რიცხვისა და ქონების გადასახადი, რომლის გადახდაც ხდება მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის არაუგვიანეს 1 აპრილისა.

15. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამის საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების მომენტში კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიის დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი. ახალი ე.წ. „ესტონური მოდელის“ მიხედვით კომპანიას აღარ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან მანამდე, ვიდრე არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების ან სხვა ფორმით.

(კანონი მიღებულია 2017 წლის იანვარს მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით კომპანიის მოგება იბეგრებოდა 15 %-იანი გადასახადით იმის

მიუხედავად ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება)

16. დამატებითი ღირებულების გადასახადი

კომპანიის მიერ გაყიდვების/ მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ, სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის, ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარაციის გზით.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში როდესაც გამოცხადდა და დამტკიცდა

დივიდენდი		2019 წელი
დასახელება	თანამდებობა	დარიცხული
დავით ახვლედიანი	დირექტორი	22291.02
გიორგი ქათამაძე	კომერციული დირექტორი	7801.85
	ჯამი	30092.87

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასები, გასამრჯელოები, პრემიები და ნებისმიერი ფულადი თუ არაფულადი სარგებელი კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, როცა კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

კომპანიის მაღალი რანგის მენეჯმენტის ხელფასი:

ხელფასები		2019 წელი
დასახელება	თანამდებობა	დარიცხული
დავით ახვლედიანი	დირექტორი	108402,97
გიორგი ქათამაძე	კომერციული დირექტორი	46787,43
	ჯამი	155190,4