

შპს "დავიდე"-ის
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშებო წლისთვის,
რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	შენიშვნა	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	650 621	3 493 669	13
სავაჭრო მოთხოვნები				
გადახდილი ავანსები		2 965 701	4 731 484	
მარაგები	3	1 966 262	6 331 840	22 750
სხვა მიმდინარე აქტივები	2	3,885,182	749 267	1200
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	3 034 520	3 149 794	2 533 005
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		2 271 665		
სულ აქტივები		14,773,951	18 456 054	2 556 968

ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		374 014	178 476	4000
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		71 768	148 960	17 130
საგადასახადო ვალდებულებები			-918 307	7 513
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		20 373 265	10 666 339	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		5 099 357	7 992 246	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		3 931 920	2 724 315	2 542 770
სხვა ვალდებულებები		22 049		
სულ ვალდებულებები		29,872,373	20 792 029	2 571 413

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		1 200	1200	1200
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		-15 099 622	-2 337 175	-15 645
გადაფასების რეზერვი				

სხვა რეზერვები		-15 098 422	-2 335 975	-14 445
სულ საკუთარი კაპიტალი				
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		14,773,951	18 456 054	2 556 968

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2020	2019
ნეტო ამონაგები	78 223	0
საქონლის გაყიდვიდან	78 223	0
მომსახურების გაწევიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	9 285 953	0
საწყისი მარაგები	6 331 840	-22 750
მარაგების შესყიდვა	4 663 479	-4 235 532
გადამუშავების დანახარჯები	256 896	-2 073 558
საბოლოო მარაგები	1 966 262	6 331 840
საერთო მოგება	-9 207 730	0
სხვა შემოსავალი	2 038 772	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 299 112	-223 182
ცვეთა და ამორტიზაცია	-143 672	-86 274
საპროცენტო შემოსავალი		8 916
საპროცენტო ხარჯი	-2 383 005	-1 469 325
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2 767 700	-551,665
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3 554 717	-2 321 530
საოპერაციო მოგება	-12 762 447	-2 321 530
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	-12 762 447	- 2321 530
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	-12 762 447	-2 321 530

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-2 335 975	-14 445
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-12 762 447	-2 321 530
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-15 098 422	-2 335 975

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 665 718	-3 492 235
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-703 064
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	- 4 508 766	7 688 955
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-2 843 048	3 493 656
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	3 493 669	13
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	650 621	3 493 669

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს „დავიდე“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2017 წლის 07 დეკემბერს ს.ნ 406232036

კომპანიის დამფუძნებლები: დავით ჭუმბურიძე (ს.კ 62001018116) -----40%

ელენა შიმანსკაია პასპორტი 71 0198749-----20%

იური კორენკო პასპორტი 754009267 -----20%

მარია კორენკო პასპორტი 71 6879739 -----20%

კომპანიის დირექტორი: დავით ჭუმბურიძე (ს.კ 62001018116)

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი:

ფაქტიური მისამართი: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ვარკეთილის დასახლება, ზაზა ფანასკერტელ-ციციშვილის ქ., №7, ბ. №71;

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, ვიქტორ კუპრამის #18

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი: შეადგენს 1200 (ერთიათასორასი) ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: სამშენებლო საქმიანობა

1.3 საწარმო 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, 2020 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 წარმოიშვება.

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

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის 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 2020 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“. დაბეგრის 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

№	მაჩვენებლები	31.12.2020	31.12.2019
1	2		
1	ნაღდი ფული საღაროში	13 120	270
2	ფულადი სახსრები ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	73	2,344,853
3	ფულადი სახსრები ბანკში უცხოურ ვალუტაში	9	3
4	სადეპოზიტო ანგარიში	637, 419	1,148,544
	სულ ფულადი სახსრები	650 621	3,493,670

3.1.2. სხვა მიმდინარე აქტივები

შენიშვნა2

№	მაჩვენებლები	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირის მიმართ	1,272,353	739,092
3	მოთხოვნები საწარმოო პერსონალის მიმართ	-	8, 483
4	სხვა მიმდინარე აქტივები	2,612,829	1,692
	სულ მიმდინარე აქტივები	3,885,182	749,267

3.1.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

შენიშვნა 3

№	მაჩვენებლები	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	ნედლეული და მასალები	0	1,150,904
2	დაუმთავრებელი წარმოება	1,956,278	5,172,063
3	მზა პროდუქცია		
4	სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	9,984	8,873
	სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	1,966,262	6,331,840

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

№	მაჩვენებლები	საბალანსო ღირებულება 31.12.2020 წლის მდგომარეობით	საბალანსო ღირებულება 31.12.2019 წლის მდგომარეობით
1	2	3	4
1	მიწის ნაკვეთები	2,533,005	2,533,005
2	შენობა-ნაგებობები	6,172	7,650
3	მანქანა-დანადგარები	489,527	600,837
4	ოფისის აღჭურვილობა	5,773	8,184
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი		
6	სატრანსპორტო საშუალებები		

7	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა		
8	სხვა ძირითადი საშუალებები	43	117
	სულ ძირითადი საშუალებები	3,034,520	3,149,793

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 25.09.2021

შპს „დავიდე“-ს დირექტორი

დავით ჭუმბურიძე

ს/კ 406232036

