

შპს „დავიდე“-ს

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	397,659	787,490	2,366,648
სავაჭრო მოთხოვნები		280,243	100,167	163,656
გადახდილი ავანსები			183,383	287,502
მარაგები	3	7,997,311	13,099,233	14,938,632
სხვა მიმდინარე აქტივები	2	70,010	65,104	1,735
სხვა არამატერიალური აქტივები				55
ძირითადი საშუალებები	4	2,372,407	1,406,613	1,289,205
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			500 000	0
სულ აქტივები		11,117,630	16,141,990	19,047,433
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	1,106,422	1,069,400	2,867,874
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები				20,540
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ			3,778	0
საგადასახადო ვალდებულებები		2,421,661	1,849,620	8,200
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		2 970 555	5,492,199	7,103,296
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		503,592	539,148	678,171
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		4,075,394	6,709,393	7,244,200
სხვა ვალდებულებები		15,260	389,118	764,993
სულ ვალდებულებები		11 092 884	16,052,656	18,687,274
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		24,746	89,334	360,159
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		24,746	89,334	360,159
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		11,117,630	16,141,990	19,047,433

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2020	2019
ნეტო ამონაგები	5,606,464	1,689,159
საქონლის გაყიდვიდან	900,894	1,689,159
მომსახურების გაწევიდან		0
სხვა	4,705,570	0

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-5,101,922	-1,872,813
საწყისი მარაგები	-13,099,233	-14,938,632
მარაგების შესყიდვა		-33,414
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	7,997,311	13,099,233
საერთო მოგება	504, 542	-183,654

სხვა შემოსავალი	4,584	274, 462
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1,863	-119, 272
ცვეთა და ამორტიზაცია	-34,206	-34, 295
საპროცენტო შემოსავალი	14,382	23, 472
საპროცენტო ხარჯი	-369,518	-145, 976
იჯარის ხარჯი		-14, 700
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-182,509	-70 862
სულ საოპერაციო ხარჯები	-569,130	-87 171

საოპერაციო მოგება	-64,588	-270, 825
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	-64,588	-270, 825
მოგების გადასახადი		0
	-64,588	-270, 825
მოგება/(ზარალი)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
	-64,588	-270, 825
მილიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	89, 334	360 ,159
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-64,588	-270, 825
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	24,746	89, 334

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	- 166,466	2, 609, 158
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-223,365	-4, 188, 316
	-389,831	-1, 579, 158
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
სავალუტო კურსის ეფექტი		0
	787,490	2, 366, 648
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	397,659	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		787, 490

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) -----100%

კომპანიის დირექტორი: დავით ჭუმბურიძე (პ.ნ 62001018116)

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი:

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

ფაქტიური მისამართი: საქართველო, თბილისი, ფანასკერტელ-ციციშვილის #7

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, 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 წარმოიშობა.

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 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“. 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.

საკუროსო 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	2020 წ	2019 წ
ნაღდი ფული სალაროში	3,385	890
ფულადი სახსრები ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	826	50
ფულადი სახსრები ბანკში უცხოურ ვალუტაში		3,654
ფულადი სახსრები დეპოზიტებზე	391,448	782,896
სულ ფულადი სახსრები	397,659	787,490

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	2020 წ	2019 წ
მოთხოვნები საბანკო დეპოზიტებიდან		
მოთხოვნები საწარმოო პერსონალის მიმართ		
სხვა მიმდინარე აქტივები	70,010	65,104
სულ მიმდინარე აქტივები	70,010	65,104

3.1.3 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020 წ	2019 წ
საქონელი	813,457	813,457
მასალები და ნედლეული		12,333
დაუმთავრებელი წარმოება		
მზა პროდუქცია	7,091,416	8,029,590
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	92,438	4,243,853
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7,997,311	13,099,233

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

№	მაჩვენებლები	საბალანსო ღირებულება 31.12.2020წ.-ის მდგომარეობით	საბალანსო ღირებულება 31.12.2019წ.-ის მდგომარეობით
1	მიწის ნაკვეთები	1,388,057	688,057
2	შენობა-ნაგებობები	955,751	675,986
3	მანქანა-დანადგარები	12,662	15,828
4	ოფისის აღჭურვილობა	6,316	13,200
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	9,621	13,542
	სულ	2,372,407	1,406,613

დასახელება	2020 წ	2019 წ
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	902,676	828,442
ვალდებულებები კომუნალური და საკომუნიკაციო მომსახურებიდან	379	12 052
სხვა ვალდებულებები	203,367	228 906
სულ	1, 106,422	1,069,400

დამატებითი გარემოებები

კომპანიას ახალი მშენებლობები დროებით შეჩერებული აქვს და 2020 წელს ახორციელებდა მხოლოდ წინა პერიოდში აშენებული ბინების რეალიზაციას.

კომპანია გეგმავს საქმიანობის გაგრძელებას ქვეყანაში ეპიდემიოლოგიური სიტუაციის დარეგულირების შემდეგ.

2020 წელს კომპანია მიეკუთვნებოდა მესამე კატეგორიის საწარმოს

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია: 25.09.2021წ

შპს „დავიდე“-ს დირექტორი: დავით ჭუმბურიძე

