

შპს „დუ“ 2020 წლის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებები

თბილისი. 27 სექტემბერი 2021 წელი

სარჩევი

შესავალი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ზოგადი ინფორმაცია და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
შენიშვნები.....	9

შესავალი

შპს დუ-ს მონაცემები.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დუ“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2010 წლის 18 ოქტომბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 404875818 ;

მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის ვაკის რაიონში, ბაზალეთის ქ., N 9, ბ.1

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:
დირექტორი - 01008016592, დავით გოგიჩაიშვილი

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:
01008008248, ვლადიმერ გუგუშვილი 70.%
01008000718, თამარ გუგუშვილი 30.%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები					
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები	1	1 434 512	1 503 146	1 443 849	1 512 976
საინვესტიციო ქონება		0	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		579 875	579 875	579 875	579 875
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 014 387	2 083 021	2 023 724	2 092 851
მოკლევადიანი აქტივები					
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	143 886	79 364	155 057	79 981
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	707 340	941 571	707 340	936 256
მარაგები	4	1 441 741	610 467	1 441 741	610 467
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 292 966	1 631 402	2 304 137	1 626 704
სულ აქტივები		4 307 353	3 714 423	4 327 861	3 719 555
საკუთარი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		300 000	300 000	319 877	319 877
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 486 984	1 087 206	1 487 649	1 070 898
გადაფასების რეზერვი		0	0	0	0
სულ კაპიტალი		1 786 984	1 387 206	1 807 526	1 390 775
ვალდებულებები					
გრძელვადიანი ვალდებულებები					
გრძელვადიანი სესხები	5	2 394 152	2 152 190	2 394 152	2 152 190
ანარიცხები		0	0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2 394 152	2 152 190	2 394 152	2 152 190
მოკლევადიანი ვალდებულებები					
მოკლევადიანი სესხები	5	0	0	-	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	41 972	34 545	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	7	84 245	140 482	42 472	35 545
გადასახდელი პროცენტი		0	0	83 711	141 045
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		126 216	175 027	126 183	176 591
სულ ვალდებულებები		2 520 369	2 327 217	2 520 335	2 328 780
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4 307 353	3 714 423	4 327 861	3 719 555

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2021 წლის 27 სექტემბერს

დირექტორი: დავით გოგიჩაიშვილი

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	8	8 316 248	8 686 416	8 343 396	8 713 564
თვითღირებულება		-7 113 371	-7 381 588	-7 113 371	-7 381 588
საერთო მოგება		1 202 878	1 304 828	1 230 025	1 331 976
სხვა შემოსავლები	9	359 187	286 013	360 062	286 013
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-572 815	-677 391	-583 864	-714 235
მიწოდების დანახარჯები		-1 170	-4 562	-1 170	-4 562
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0	0	0
სხვა ხარჯები	10	-588 302	-423 512	-588 302	-423 512
საოპერაციო მოგება		399 778	485 375	416 751	475 679
ფინანსური შემოსავალი		0	0	0	0
ფინანსური ხარჯი		0	0	0	0
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		0	0	0	0
მოგება დაბეგვრამდე		399 778	485 375	416 751	475 679
მოგების გადასახადი		0	0	0	0
წმინდა მოგება		399 778	485 375	416 751	475 679
სხვა სრული შემოსავალი:				0	0
შემოსულობა მიწისა და შენობების					
გადაფასებიდან,		0	0	0	0
გადასახადების გამოკლებით				0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		399 778	485 375	416 751	475 679

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2021 წლის 27 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ინდივიდუალური	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთ ა კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	1 387 206	1 387 206
წმინდა მოგება	0	0	0	399 778	399 778
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	399 778	399 778
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	1 786 984	1 786 984

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2021 წლის 27 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

კონსოლიდირებული	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთ ა კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	19 877	0	1 370 898	1 390 775
	0	0	0	0	0
წმინდა მოგება	0	0	0	416 751	416 751
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	416 751	416 751
	0	0	0	0	0
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	0	19 877	0	1 787 649	1 807 526

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2021 წლის 27 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი

შპს „დუ“

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „დუ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2010 წლის 18 ოქტომბერს.

1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ბატონი ვლადიმერ გუგუშვილი, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 70%-იან წილით.

1.3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

საბითუმო ვაჭრობა ხორციით და ხორცის პროდუქტებით(მეხვეული)

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

_ შპს „დუ“-ს შვილობილი კომპანია არის შპს „მზკო“ (ს/კ: 200041267), რომლის 100%-იანი წილის მფლობელი არის შპს „დუ“.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. კომპანიის მიერ 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მესამედ.

2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა_ლარი;

2.3. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებებისა და აუდიტორული დასკვნის წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.4. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2019 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელთა საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე.

2.5. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.6. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);

- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №3);
- განმარტებით შენიშვნებს.

2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურცით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის _31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.8. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;

2.9. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;

2.10. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;

2.11. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;

2.12. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.13. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.14. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2021 წლის 27 სექტემბერს;

2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1**ძირითადი საშუალებები**

	2020	2019
2150 - მანქანა-დანადგარები	664 575	664 575
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	7 584	7 584
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	435	435
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	7 895	7 895
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	863 730	863 730
2250 - მანქანა-დანადგარების ცვეთა	96 521	28 572
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	6 077	5 556
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	329	286
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	7 009	7 009
2490 - სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები	579 875	579 875
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	1 215	1 215
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	985	864
სულ	2 014 387	2 083 021

შენიშვნა 2**ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები**

	2020	2019
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	98 926	20 606
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	44 861	375
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	99	58 383
სულ	143 886	79 364

შენიშვნა 3**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	2020	2019
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	403 697	426 945
1480 - მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	203 642	514 627
1452 - მოთხოვნები ორგანიზაციებზე გაცემული სესხიდან	100 000	
სულ	707 340	941 571

შენიშვნა 4**მარაგები**

	2020	2019
1610 - საქონელი	1 441 741	610 272
1620 - ნედლეული და მასალები		
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი		195
სულ	1 441 741	610 467

შენიშვნა 5		
სესხები	2020	2019
გრძელვადიანი		
4140 - გრძელვადიანი სესხები	2 394 152	2 152 190
	2 394 152	2 152 190

შენიშვნა 6		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2020	2019
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	25 347	19 951
3120 - მიღებული ავანსები		
3130 - გადახდილი ხელფასები	16 625	14 595
სულ	41 972	34 545

შენიშვნა 7		
ამონაგები	2020	2019
საქონლის გაყიდვა	8 316 248	8 686 416
მომსახურების გაწევა		
სულ	8 316 248	8 686 416

შენიშვნა 8		
სხვა შემოსავალი	2020	2019
8110 - საპროცენტო შემოსავლები	1 469	678
8130 - არასაოპერაციო მოგება	205 370	124 231
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	10 514	5 778
8182 - დამრგვალების შემოსავალი	4	
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	139 310	155 326
9110 - განსაკუთრებული შემოსავლები	2 521	
სულ	359 188	286 013

შენიშვნა 9

სხვა ხარჯები

	2020	2019
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(272 009)	(251 767)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(282 439)	(157 232)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(29 349)	(14 402)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(4 505)	(111)
სულ	(588 302)	(423 512)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2021 წლის 27 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი

შპს „დუ“
2020 წლის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგებები

თბილისი. 27 სექტემბერი 2021 წელი

სარჩევი

შესავალი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ზოგადი ინფორმაცია და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
შენიშვნები.....	9

შესავალი

შპს დუ-ს მონაცემები.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დუ“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2010 წლის 18 ოქტომბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 404875818 ;
მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის ვაკის რაიონში, ბაზალეთის ქ., N 9, ბ.1

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:
დირექტორი - 01008016592, დავით გოგიჩაიშვილი

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:
01008008248, ვლადიმერ გუგუშვილი 70.%
01008000718, თამარ გუგუშვილი 30.%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები					
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები	1	1 434 512	1 503 146	1 443 849	1 512 976
საინვესტიციო ქონება		0	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		579 875	579 875	579 875	579 875
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 014 387	2 083 021	2 023 724	2 092 851
მოკლევადიანი აქტივები				0	0
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	143 886	79 364	155 057	79 981
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	707 340	941 571	707 340	936 256
მარაგები	4	1 441 741	610 467	1 441 741	610 467
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 292 966	1 631 402	2 304 137	1 626 704
სულ აქტივები		4 307 353	3 714 423	4 327 861	3 719 555
საკუთარი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		300 000	300 000	319 877	319 877
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 486 984	1 087 206	1 487 649	1 070 898
გადაფასების რეზერვი		0	0	0	0
სულ კაპიტალი		1 786 984	1 387 206	1 807 526	1 390 775
ვალდებულებები				0	0
გრძელვადიანი ვალდებულებები				0	0
გრძელვადიანი სესხები	5	2 394 152	2 152 190	2 394 152	2 152 190
ანარიცხები		0	0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2 394 152	2 152 190	2 394 152	2 152 190
მოკლევადიანი ვალდებულებები				-	0
მოკლევადიანი სესხები	5	0	0	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	41 972	34 545	42 472	35 545
საგადასახადო ვალდებულებები	7	84 245	140 482	83 711	141 045
გადასახდელი პროცენტი		0	0	0	0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		126 216	175 027	126 183	176 591
სულ ვალდებულებები		2 520 369	2 327 217	2 520 335	2 328 780
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4 307 353	3 714 423	4 327 861	3 719 555

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2021 წლის 27 სექტემბერს

დირექტორი: დავით გოგიჩაიშვილი



მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	8	8 316 248	8 686 416	8 343 396	8 713 564
თვითღირებულება		-7 113 371	-7 381 588	-7 113 371	-7 381 588
საერთო მოგება		1 202 878	1 304 828	1 230 025	1 331 976
სხვა შემოსავლები	9	359 187	286 013	0	0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-572 815	-677 391	360 062	286 013
მიწოდების დანახარჯები		-1 170	-4 562	-583 864	-714 235
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0	-1 170	-4 562
სხვა ხარჯები	10	-588 302	-423 512	0	0
საოპერაციო მოგება		399 778	485 375	416 751	475 679
ფინანსური შემოსავალი		0	0	0	0
ფინანსური ხარჯი		0	0	0	0
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		0	0	0	0
მოგება დაბეგვრამდე		399 778	485 375	416 751	475 679
მოგების გადასახადი		0	0	0	0
წმინდა მოგება		399 778	485 375	416 751	475 679
სხვა სრული შემოსავალი:				0	0
შემოსულობა მიწისა და შენობების		0	0	0	0
გადაფასებიდან,				0	0
გადასახადების გამოკლებით				0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		399 778	485 375	416 751	475 679

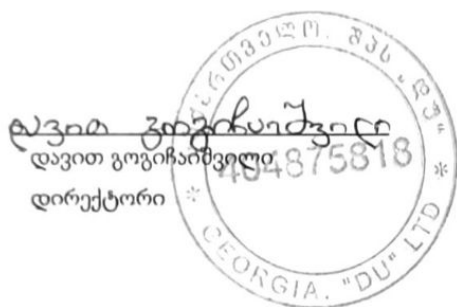
დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2021 წლის 27 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი
404875818
GEORG. A. "DU" LTD

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ინდივიდუალური	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთ ა კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	1 387 206	1 387 206
წმინდა მოგება	0	0	0	399 778	399 778
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	399 778	399 778
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	1 786 984	1 786 984

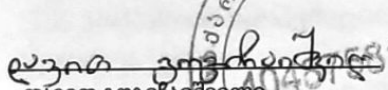
დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2021 წლის 27 სექტემბერს

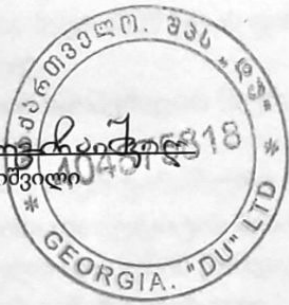


საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

კონსოლიდირებული	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთ ა კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	19 877	0	1 370 898	1 390 775
	0	0	0	0	0
წმინდა მოგება	0	0	0	416 751	416 751
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	416 751	416 751
	0	0	0	0	0
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	0	19 877	0	1 787 649	1 807 526

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2021 წლის 27 სექტემბერს


 დავით გოგრიჩაშვილი
 დირექტორი



შპს „დუ“

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „დუ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2010 წლის 18 ოქტომბერს.

1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ბატონი ვლადიმერ გუგუშვილი, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 70%-იან წილით.

1.3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

საბითუმო ვაჭრობა ხორცი და ხორცის პროდუქტებით(ძეხვეული)

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

– შპს „დუ“-ს შვილობილი კომპანია არის შპს „მპკო“ (ს/კ: 200041267), რომლის 100%-იანი წილის მფლობელი არის შპს „დუ“.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. კომპანიის მიერ 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მესამედ.

2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა_ლარი;

2.3. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებებისა და აუდიტორული დასკვნის წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე“ ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.4. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2019 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელთა საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე.

2.5. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.6. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);

- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №3);
- განმარტებით შენიშვნებს.

- 2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურცით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის _31 დეკემბერს არსებული კურსით;
- 2.8. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;
- 2.9. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;
- 2.10. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;
- 2.11. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;
- 2.12. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- 2.13. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.14. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2021 წლის 27 სექტემბერს;
- 2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1

ძირითადი საშუალებები	2020	2019
2150 - მანქანა-დანადგარები	664 575	664 575
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	7 584	7 584
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	435	435
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	7 895	7 895
2190 - იჯარით აღებული ქონების კუთვლილობა	863 730	863 730
2250 - მანქანა-დანადგარების ცვეთა	96 521	28 572
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	6 077	5 556
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	329	286
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	7 009	7 009
2490 - სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები	579 875	579 875
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	1 215	1 215
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	985	864
სულ	2 014 387	2 083 021

შენიშვნა 2

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2020	2019
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	98 926	20 606
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	44 861	375
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	99	58 383
სულ	143 886	79 364

შენიშვნა 3

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2020	2019
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	403 697	426 945
1480 - მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	203 642	514 627
1452 - მოთხოვნები ორგანიზაციებზე გაცემული სესხიდან	100 000	
სულ	707 340	941 571

შენიშვნა 4

მარაგები	2020	2019
1610 - საქონელი	1 441 741	610 272
1620 - ნედლეული და მასალები		
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი		195
სულ	1 441 741	610 467

შენიშვნა 5

სესხები

გრძელვადიანი

4140 - გრძელვადიანი სესხები

	2020	2019
4140 - გრძელვადიანი სესხები	2 394 152	2 152 190
	2 394 152	2 152 190

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები

3120 - მიღებული ავანსები

3130 - გადახდილი ხელფასები

სულ

	2020	2019
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	25 347	19 951
3120 - მიღებული ავანსები		
3130 - გადახდილი ხელფასები	16 625	14 595
სულ	41 972	34 545

შენიშვნა 7

ამონაგები

საქონლის გაყიდვა

მომსახურების გაწევა

სულ

	2020	2019
საქონლის გაყიდვა	8 316 248	8 686 416
მომსახურების გაწევა		
სულ	8 316 248	8 686 416

შენიშვნა 8

სხვა შემოსავალი

8110 - საპროცენტო შემოსავლები

8130 - არასაოპერაციო მოგება

8180 - კონვერტაციის შემოსავალი

8182 - დამრგვალების შემოსავალი

8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

9110 - განსაკუთრებული შემოსავლები

სულ

	2020	2019
8110 - საპროცენტო შემოსავლები	1 469	678
8130 - არასაოპერაციო მოგება	205 370	124 231
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	10 514	5 778
8182 - დამრგვალების შემოსავალი	4	
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	139 310	155 326
9110 - განსაკუთრებული შემოსავლები	2 521	
სულ	359 188	286 013

შენიშვნა 9
სხვა ხარჯები

	2020	2019
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(272 009)	(251 767)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(282 439)	(157 232)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(29 349)	(14 402)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(4 505)	(111)
სულ	(588 302)	(423 512)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2021 წლის 27 სექტემბერს

