

შპს „სადა“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	9-18

შპს „სადა“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

		12/31/2020	12/31/2019	31.12.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	956,565	957,272	961,246
არამატერიალური აქტივები		746	746	746
საინვესტიციო ქონება			-	-
ბიოლოგიური აქტივი			-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში			-	-
		957,311	958,018	961,992
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	47,930	14,064	48,430
გაცემული ავანსები		114,970	102,798	182,983
მოთხოვნა დამფუძნებლის მიმართ კაპიტალის შევსებაზე				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	159,112	203,948	396,128
სხვა მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	7	597,262	901,707	4,194,633
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები			-	-
		919,274	1,222,517	4,822,174
მთლიანი აქტივები		1,876,585	2,180,535	5,784,166
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		200		61,179
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,752,437	1,957,904	5,347,131
სულ კაპიტალი		1,752,637	1,957,904	5,408,311
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები			-	-
ანარიცხები			-	-
გადავადებული შემოსავალი			-	-
		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		25,000		
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	32,157	30,024	11,983
საგადასახადო ვალდებულებები		(18,550)		
გადასახდელი პროცენტი			-	-
სხვა ვალდებულებები		85,341	192,607	363,872
გადასახდელი დივიდენდი			-	-
		123,948	222,631	375,855
მთლიანი ვალდებულებები		123,948	222,631	375,855
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,876,585	2,180,535	5,784,166

ხელმოწერი პირები:

დავით კაპანაძე - გენერალური
დირექტორი

შენიშვნები 6-19 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „სადა“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

		12/31/2020	12/31/2019	31.12.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	956,565	957,272	961,246
არამატერიალური აქტივები		746	746	746
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივი		-	-	-
ინვესტიციები შუამავშირე საწარმოში		-	-	-
		957,311	958,018	961,992
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	47,930	14,064	48,430
გაცემული ავანსები		114,970	102,798	182,983
მოთხოვნა დასფუძვნების მიმართ კაპიტალის შევსებაზე				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	159,112	203,948	396,128
სხვა მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	7	597,262	901,707	4,194,633
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები				
		919,274	1,222,517	4,822,174
მთლიანი აქტივები		1,876,585	2,180,535	5,784,166
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		200		61,179
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,752,437	1,957,904	5,347,131
სულ კაპიტალი		1,752,637	1,957,904	5,408,311
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები				
ანარიცხები				
გადავადებული შემოსავალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		25,000		
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	32,157	30,024	11,983
საგადასახადო ვალდებულებები		(18,550)		
გადასახდელი პროცენტი				
სხვა ვალდებულებები		85,341	192,607	363,872
გადასახდელი დივიდენდი				
		123,948	222,631	375,855
მთლიანი ვალდებულებები		123,948	222,631	375,855
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,876,585	2,180,535	5,784,166

ხელმოწერილი პირები:

დავით კაპანაძე - გენერალური
დირექტორი



შენიშვნები 6-19 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „სადა“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება				
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	9	873,473	2,866,344	5,077,249
თვითღირებულება		(316,060)	(3,722,881)	(1,769,112)
საერთო მოგება		557,413	(856,537)	3,308,137
სხვა შემოსავლები		-	-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(291,174)	(103,712)	(137,672)
მიწოდების დანახარჯები				
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		2,874	(20,722)	(62,774)
სხვა ხარჯები		-	-	-
საოპერაციო მოგება		269,113	(980,970)	3,107,691
ფინანსური შემოსავალი				
ფინანსური ხარჯი				
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-	-
მოგება დაბეგვრამდე		269,113	(980,970)	3,107,691
მოგების გადასახადი				4,545
წმინდა მოგება		269,113	(980,970)	3,112,236
სხვა სრული შემოსავალი:				
შემოსულობა მიწისა და შენობების				
გადაფასებიდან,				
გადასახადების გამოკლებით			-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		269,113	(980,970)	3,112,236

ხელმოწერილი პირები:

დავით კაპანაძე - გენერალური
დირექტორი

შენიშვნები 6-19 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს „სადა“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	9	873,473	2,866,344	5,077,249
თვითღირებულება		(316,060)	(3,722,881)	(1,769,112)
საერთო მოგება		557,413	(856,537)	3,308,137
სხვა შემოსავლები		-	-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(291,174)	(103,712)	(137,672)
მიწოდების დანახარჯები		-	-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		2,874	(20,722)	(62,774)
სხვა ხარჯები		-	-	-
საოპერაციო მოგება		269,113	(980,970)	3,107,691
ფინანსური შემოსავალი		-	-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-	-
მოგება დაბეგვრამდე		269,113	(980,970)	3,107,691
მოგების გადასახადი		-	-	4,545
წმინდა მოგება		269,113	(980,970)	3,112,236
სხვა სრული შემოსავალი:		-	-	-
შემოსულობა მიწისა და შენობების		-	-	-
გადაფასებიდან,		-	-	-
გადასახადების გამოყენებით		-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		269,113	(980,970)	3,112,236

ხელმოწერილი პირები:

დავით კაპანაძე - გენერალური
დირექტორი



შენიშვნები 6-19 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს „სადა“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
01.01.2018	1,752,774	-	543,300	2,296,074
წმინდა მოგება	-	-	4,803,831	4,803,831
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	4,803,831	4,803,831
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(1,691,595)	-	-	(1,691,595)
31.12.2018	61,179	-	5,347,131	5,408,310
წმინდა მოგება	-	-	(980,970)	(980,970)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(980,970)	(980,970)
გაცემული დივიდენდი	-	-	(2,469,436)	(2,469,436)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(61,179)	-	-	(61,179)
31.12.2019	-	-	1,957,904	1,957,904
წმინდა მოგება	-	-	269,113	269,113
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	269,113	269,113
გაცემული დივიდენდი	-	-	(474,580)	(474,580)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	200	-	-	200
31.12.2020	200	-	1,752,637	1,752,637

ხელმომწერი პირები:

დავით კაპანაძე - გენერალური
დირექტორი

შენიშვნები 6-19 გვერდებზე წარმოდგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „სადა“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
01.01.2018	1,752,774	-	543,300	2,296,074
წმინდა მოგება	-	-	4,803,831	4,803,831
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	4,803,831	4,803,831
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(1,691,595)	-	-	(1,691,595)
31.12.2018	61,179	-	5,347,131	5,408,310
წმინდა მოგება	-	-	(980,970)	(980,970)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(980,970)	(980,970)
გაცემული დივიდენდი	-	-	(2,469,436)	(2,469,436)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(61,179)	-	-	(61,179)
31.12.2019	-	-	1,957,904	1,957,904
წმინდა მოგება	-	-	269,113	269,113
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	269,113	269,113
გაცემული დივიდენდი	-	-	(474,580)	(474,580)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	200	-	-	200
31.12.2020	200	-	1,752,637	1,752,637

ხელმოწერილი პირები:

დავით კაპანაძე - გენერალური
დირექტორი



შენიშვნები 6-19 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „სადა“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2016 წლის 11 თებერვალს. ამჟამად, კომპანიის დამფუძნებელს, 60% - იანი წილის მფლობელობით წარმოადგენს შპს რითეილ კაპიტალ ჯორჯია, ხოლო დამფუძნებელს 40% - იანი წილით წარმოადგენს დავით კაპანაძე (პ / ნ - 01024025473)

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო საქმიანობა. საცხოვრებელი ბინების რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ალ.ყაზბეგის გამზ., N 33ა, ბ. 47

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და ძირითადი პრინციპები

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. ვინაიდან, მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია უწყვეტად გააგრძელებს ფუნქციონირებას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს მიმდინარე სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება სრულ შემოსავალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

შპს „სადა“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ლარი)

	31 დეკ 2020	01 დეკ 2019
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.2766	2.8677
1 ევრო/ლარი	4.0233	3.2095

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება. ძირითადი საშუალების ისტორიული ღირებულება მოიცავს:

- ა) მისი შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟისა და დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათის გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის აქტივის გამოსაყენებლად;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში ან, შემდეგში, როდესაც გარკვეული დროის განმავლობაში საწარმო იყენებს აქტივს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების წარმოებისაგან განსხვავებული საქმიანობისათვის.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები უნდა დაემატოს ამ აქტივის ღირებულებას, ან აღიარდეს ცალკე აქტივად, თუ: მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში. კომპანია თითოეულ ძირითად საშუალებას განუსაზღვრავს სასარგებლო მომსახურების ვადას, რომლის მიხედვითაც ხდება ცვეთის დარიცხვა, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ხელმძღვანელობა განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება

შპს „სადა“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ლარი)

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლის წინაშე. კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდება როგორც გრძელვადიანი.

სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. ყველა სხვა შემთხვევაში იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

შემოსავალი პროდუქციის მიწოდებიდან

კომპანია აღიარებს შემოსავალს დაპირებული საქონლის/მომსახურების მომხმარებლებისთვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით, რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ საქონლის/მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ.

პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა: - კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს; - კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს; - შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა; - მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და - შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით, საბუღალტრო აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულია ხარჯების ფუნქციების მიხედვით კლასიფიკაცია, რომელიც უფრო საიმედო და შესაბამისია კომპანიის სამეურნეო პროცესების ასახვისთვის და ასევე ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისთვის

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს. საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების/ვალდებულებების აღიარება.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაძბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

შპს „სადა“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2020 წლის დეკემბერი
 (ლარი)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა 4

ძირითადი საშუალებები

2020 წლის კომპანიის ძირითადი საშუალებების მოძრაობა წარმოდგენილია ქვემოთ მოყვანილ ცხრილში:

	მიწის ნაკვეთები	ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სულ
31 დეკემბერი 2018	930,130	3,902	29,435	6,215	969,682
შემოსვლა	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	930,130	3,902	29,435	6,215	969,682
შემოსვლა	-	-	-	2,644	2,644
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	930,130	3,902	29,435	8,859	972,326
ცვლილება და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2018	-	(346)	(5,996)	(2,093)	(8,435)
პერიოდის ცვლილება	-	(435)	(2,718)	(821)	(3,974)
გაუფასურება	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	-	(781)	(8,714)	(2,915)	(12,410)
პერიოდის ცვლილება	-	(361)	(2,332)	(658)	(3,351)
გაუფასურება	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	-	(1,142)	(11,046)	(3,573)	(15,761)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2018	930,130	3,556	23,438	4,122	961,246
31 დეკემბერი 2019	930,130	3,121	20,720	3,300	957,272
31 დეკემბერი 2020	930,130	2,760	18,388	5,286	956,565

შპს „სადა“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2020 წლის დეკემბერი
 (ლარი)

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფულადი სახსრების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ მოყვანულ ცხრილში

	2020	2019	2018
ნაღდი ფული სალაროში	21,318	13,036	48,394
ეროვნული ვალუტა ბანკში	3,737	1,028	36
უცხოური ვალუტა ბანკში	22,875	-	-
სულ	47,930	14,064	48,430

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნების ნაშთი პერიოდის ბოლოს მოცემულია ქვემოთ მოყვანილ ცხრილში.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2020	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	159,112	203,948	396,128
გადახდილი ავანსები	-	-	-
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-	-
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	-	-	-
სულ	159,112	203,948	396,128

შპს „სადა“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2020 წლის დეკემბერი
(ლარი)

შენიშვნა 7

მარაგები

კომპანიის მარაგების ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის მოცემულია ქვემოთ მოყვანილ ცხრილში.

	2020	2019	2018
ნედლეული და მასალები	38,425	27,096	268,889
დაუმთავრებელი წარმოება	485	199	3,925,744
მზა პროდუქცია	558,352	874,412	-
სულ	597,262	901,707	4,194,633

შენიშვნა 8

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ინფორმაცია სავაჭრო მოთხოვნებთან დაკავშირებით მოცემულია ქვემოთ მოყვანილ ცხრილში.

	2020	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	32,157	30,024	11,983
გადასახდელი ხელფასები		-	-
სულ	32,157	30,024	11,983

შპს „სადა“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2020 წლის დეკემბერი
(ლარი)

შენიშვნა 9

ამონაგები

ინფორმაცია კომპანიის ამონაგების შესახებ მოცემულია ცხრილში

	2020	2019	2018
საქონლის გაყიდვა	863,304	2,851,135	5,075,822
მომსახურების გაწევა	10,169	15,209	1,427
სულ	873,473	2,866,344	5,077,249

შენიშვნა 10

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ინფორმაცია კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების შესახებ საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში მოცემულია ქვემოთ მოყვანულ ცხრილში.

	2020	2019	2018
შრომის ანაზღაურება	(263,336)	(32,125)	(35,447)
მივლინების ხარჯები		-	
სხვა ხარჯი	(8,433)	(24,893)	(44,571)
საწვავი			
ტრანსპორტირების ხარჯი	(1,732)		
იჯარის ხარჯი			
ოფისის ხარჯი			
კომუნალური ხარჯები	(1,020)	(14,129)	(17,402)
კომუნიკაციის ხარჯები	(412)	(8,062)	(825)
დაზღვევის ხარჯი			
რემონტი			
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(12,890)	(20,530)	(33,133)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(3,351)	(3,974)	(6,294)
სულ	(291,174)	(103,712)	(137,672)

შპს „სადა“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ლარი)

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები არ დაფიქსირებია. მსოფლიოში გავრცელებულ პანდემიას 2020 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე გავლენა არ მოუხდენია.

კორონავირუსის Covid-19-ის გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

კორონავირუსის (COVID-19) გავრცელება დაიწყო 2020 წლის იანვრიდან და მოკლე დროში მიიღო გლობალური პანდემიის სახე. მან მსოფლიოს ყველა ქვეყანა მოიცვა, რამაც გავლენა იქონია ეკონომიკაზე, როგორც სტაბილურობის ისე კრიზისის თვალსაზრისით. პანდემიით მიყენებული შესაძლო ზიანის მასშტაბების შემცირების მიზნით გატარებული ღონისძიებების გამო, ნაწილობრივ გაჩერებულია ეკონომიკური საქმიანობა მსოფლიოს თითქმის ყველა ქვეყანაში. საქართველოს ხელისუფლებამ დროულად მიმართა შეზღუდვებს და დააწესა რეგულაციები, კომპანიამ გაითვალისწინა ყველა მითითება და რეგულაცია, რის ფარგლებშიც გააგრძელა ეკონომიკური საქმიანობა.

კომპანია გეგმავს შექმნას საქმიანობის უწყვეტობის გეგმა, გაციფრულებაზე კი ყველაზე დიდი აქცენტები გაკეთდება. კომპანია გეგმავს მინიმუმადე დაიყვანოს თანამშრომლების და სხვა პირების ფიზიკური კონტაქტი, თან ისე რომ ამან კომპანიის საქმიანობას ხელი არ შეუშალოს.

ზემოთ აღწერილის შემთხვევებლად უნდა ითქვას რომ ვირუსს 2020 წლის ანგარიშგებაზე გავლენა არ მოუხდენია.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია კომპანიის მფლობელის, დავით კაპანაძის მიერ.