

შპს "დაისი +" (ს/კ 206273370)
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

- 1) შპს "დაისი+ 206273370" საქმიანობას ახორციელებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. შპს "მცირე" ს/კ (206273370) დაარსდა 16/02/2007 წელს, მარეგისტრირებული ორგანო თბილისის საგადასახადო ინსპექცია ისანი სამგორის რაიონი.
- 2) რეგისტრირებული იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი საქნავთის დასახლება ნაკვ 07/006, ფაქტობრივი მისამართი იგივე
- 3) დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 2018 წელს 29 ადამიანს.(2017 წელს- 21)
- 4) კომპანიის დამფუძნებლები:
 - 5059898644 U23446582 ჯალილ ფადაი ირანი (ისლამური რესპუბლიკა) 33,33%
 - 01027064313 მოჰამად ალი სადეყო ირანი (ისლამური რესპუბლიკა) 33,34%
 - 5059511359 N37450581 R22704477,01991013759 შამსოლა ფადაი,ირანი (ისლამური რესპუბლიკა) 33,33%
 - კომპანიის საქმიანობის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს სხვადასხვა საყოფაცხოვრებო და სამეურნეო საქონლის იმპორტი, რეალიზაცია.
 - კომპანიის დირექტორი: 01027064313 მოჰამად ალი სადეყო ირანი (ისლამური რესპუბლიკა)

საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

საქმიანობის უწყვეტობა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმის დაშვებით, რომ კომპანია წარმოადგენს მოქმედ საწარმოს და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას.

• მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

საზოგადოების მიერ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება არ ყოფილა წარდგენილი;

საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ -

შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

საზოგადოება წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2017 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე;

• ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლით კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

ძირითადად კომპანიაში წარმოებს ნაღდი ფულით ანგარიშსწორება, მათ შორის მყიდველებთან და მომწოდებლებთან, რადგან ბანკებმა გაამკაცრეს რეგულაციები მაღალრისკიან ქვეყნებთან დაკავშირებით მათ შორის ირანთან მიმართებაში და სავალუტო გადარიცხვებს ვერ ატარებენ.

	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული სალაროში ლარი	139889,11	257748,30
ფული საბანკო ანგარიშებზე	8011,43	105408,26
სულ	147900,54	363156,56

სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;

	31.12.2018	31.12.2017
სარეალიზაციო საქონლის მარაგი	1206091	1129453

- საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად; კომპანიის ძირითადი საშუალებების საბალანო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 252061 ლარს, ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით და შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის ღირებულებით. ცვეთა შეადგენს 193361

2018 წლების 31 დეკემბრისთვის კომპანიის ძირითადი საშუალებები არ არის დატვირთული იპოთეკით.

არამატერიალური აქტივი არის კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ასახულია ნარჩენი ღირებულებით (თვითღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთა);

მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება. კომპანიის ხელმძღვანელობა თვლის რომ მისი მოთხოვნები გაუფასურებული არ არის და ბუღალტრულ ჩანაწერებში გაუფასურების რეზერვი შექმნილი არ არის .

• ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად

ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის დარიცხული ვალდებულებები გადასახდელი % არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;

სხვა ვალდებულებები	31.12.2018	31.12.2017
გადასახდელი%	0	66000
საიჯარო ვალდებულებები	6520	6520
გადასახდელი დივიდენდი	0	56000
სულ	6520	128520

• ხელფასი

ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ, ბონუსის შემთხვევაში დარიცხვა ხდება ბრძანების თანახმად

• სესხები

კომპანიას ერიცხებოდა სესხი კერძო პარტიორისაგან 2017 წელს რომელიც დაფარულია 2018 წ. ხელშეკრულების მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა;

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

- საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2018	2017
რეკლამის ხარჯები	66.44	80,330.12
სატრანსპორტო საშუალებების ექსპლუატაციის ხარჯები	5,734.24	8,540.67
საწვავი ხარჯი	21,534.73	42,137.93
მიწოდების სხვა ხარჯები	1,160.11	1,793.47
საოფისე ინვენტარი	152.54	
სატელეფონო ხარჯი	3,571.86	4,567.60
ჯიპიეს მომსახურების სააბონენტო	1,699.27	2,093.34
ინტერნეტის ხარჯი	349.00	115.50
ელ. ენერგიის ხარჯი	5,796.06	4,670.67
ბუნებრივი აირის ხარჯი	5,935.48	6,755.73
დასუფთავების ხარჯი	2,759.40	2,769.36
წყლის ხარჯი	2,160.76	1,779.94
დაცვის სააბონენტო ხარჯი	870.99	1,372.92
დაზღვევა	4,743.69	6,455.61
იჯარით აღებული ქონების მიმდინარე ხარჯები	56.78	283.90
ძირითადი საშუალებების საექსპლუატაციო ხარჯები	83.89	588.98
კომპიუტერის ხარჯები	275.44	3,879.07
საკონსულტაციო ხარჯები	2,692.37	5,842.27
სხვა საგადასახადო ხარჯი	867.54	1,544.66
ბანკის საკომისიო	3,067.94	4,092.62
მივლინების ხარჯი	434.87	
საკანცელარიო ხარჯი	737.70	952.00
სალარო აპარატის მომსახურება	776.29	979.70
სხვა სამეურნეო ხარჯი	848.94	348.96
გადახდილი ჯარიმები	135.00	595.00
	66,511.33	182,490.02

საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეძლება წარმოდგენილი იქნეს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს:

- ბალანსს ((შენიშვნებით);
- საკმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.
-

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

შპს დაისი + 206273370

	2017	2018
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	363,157	147,901
სავაჭრო მოთხოვნები	96,833	298,553
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		671
მარაგები	1,129,453	1,206,091
- მზა პროდუქცია		
- სხვა საექვო მოთხოვნა	413,857	413,857
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	30	30
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	75,564	58,700
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	2,078,894	2,125,803
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	72,043	807,333
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	643	643

საგადასახადო ვალდებულებები	54,036	1,680
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	220,000	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სხვა ვალდებულებები	128,520	6,520
სულ ვალდებულებები	475,242	816,176
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,603,452	1,309,427
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,603,652	1,309,627
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,078,894	2,125,803

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2018	2017
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	1,825,936	3,688,548
მომსახურების გაწევიდან		6,346
რეექსპორტი, ნულოვანი დასაბეგრი	181,891	136,140
სხვა		

შემოსავალი	2,007,827	3,831,034
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გაყიდული მარაგები	(1,635,719)	(2,783,511)
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	372,108	1,047,523

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(178,510)	(252,959)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(16,864)	(26,801)
საპროცენტო შემოსავალი:		

საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	(42,600)	(43,480)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(66,511)	(182,490)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(304,485)	(505,730)

საოპერაციო მოგება	67,623	541,793
-------------------	--------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	1,517	7,408
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	69,140	549,201
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	69,140	549,201
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,603,652	1,054,251
საწესდებო კაპიტალი		200
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(363,165)	
გაუნაწილებელი მოგება	69,140	549,201
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს	1,309,627	1,603,652

კაპიტალის მოძრაობა

	გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)	სარეზერვო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1603452		200	1603652
განაწილებული წინა წლის მოგება 2018 წელს	-363165			-363165
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)	69140	-	-	69140
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1309427		200	1309627

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

შპს დაისი + 206273370

	2018	2017
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	147,901	363,157
სავაჭრო მოთხოვნები	298,553	96,833
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	671	
მარაგები	1,206,091	1,129,453
- მზა პროდუქცია		
- სხვა საეჭვო მოთხოვნა	413,857	413,857
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	30	30
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	58,700	75,564
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	2,125,803	2,078,894

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	807,333	72,043
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	643	643
საგადასახადო ვალდებულებები	1,680	54,036
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		220,000
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სხვა ვალდებულებები	6,520	128,520
სულ ვალდებულებები	816,176	475,242

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'სააქციო შემოსავალი')	1,309,427	200
საემისიო შემოსავალი	200	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,603,452
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,309,627	1,603,652
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,125,803	2,078,894

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი



6. [Signature]

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

შპს დაისი + 206273370

	2018	2017
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	1,825,936	3,688,548
მომსახურების გაწევიდან		6,346
რევესტორი, ნულოვანი დასაბეგრი	181,891	136,140
სხვა		

შემოსავალი	2,007,827	3,831,034
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გაყიდული მარაგები	(1,635,719)	(2,783,511)
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	372,108	1,047,523

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(178,510)	(252,959)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(16,864)	(26,801)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	(42,600)	(43,480)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(66,511)	(182,490)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(304,485)	(505,730)

საოპერაციო მოგება	67,623	541,793
--------------------------	---------------	----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	1,517	7,408
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან:	69,140	549,201

მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	69,140	549,201
კაპიტალი საწყისი წაშლი (პერიოდის საწყისი წაშლი)	1,603,652	1,054,251
საწყისდებო კაპიტალი		200
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(363,165)	
გაუნაწილებელი მოგება	69,140	549,201
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,309,627	1,603,652

დირექტორი
მთ.ბუღალტერი

5.

