

სს დავუდ

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
განმარტებითი შენიშვნები	5
ბოლო გვერდი	10

სს „დავუდ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	175	188
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	17	17
გადახდილი ვანსები	5	3	13
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	25	26
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		220	244
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	11,559	11,717
არამატერიალური აქტივები		-	8
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		1,298	1,367
სულ გრძელვადიანი აქტივები		12,857	13,092
სულ აქტივები		13,077	13,336
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		29	23
მიღებული ვანსები		-	-
მიმდინარე სასესო ვალდებულება	8	3,138	3,817
საგადასახადო ვალდებულებები		15	17
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3,182	3,857
სულ ვალდებულებები		3,182	3,857
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		13,091	13,354
გაუნაწილებელი მოგება		(3,196)	(3,875)
სულ საკუთარი კაპიტალი		9,895	9,479
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		13,077	13,336

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი



სს „დავუდ“
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ათას ლარებში

	შენიშვნები	2021	2020
ამონაგები	9	1,108	1,487
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-	-
საერთო მოგება		1,108	1,487
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(612)	(742)
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(82)	-
საპროცენტო ხარჯები		(280)	(353)
საოპერაციო მოგება		134	392
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		808	266
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(169)	-
მოგება/(ზარალი) დაბეგრამდე		773	658
მოგების გადასახადის ხარჯი		(94)	(95)
წმინდაზარალი/მოგება		679	563

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი



სს „დავუდ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები	3	175	188
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	17	17
გადახდილი ავანსები	5	3	13
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	25	26
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		220	244
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	11,559	11,717
არამატერიალური აქტივები		-	8
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		1,298	1,367
სულ გრძელვადიანი აქტივები		12,857	13,092
სულ აქტივები		13,077	13,336
ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		29	23
მიღებული ავანსები		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	8	3,138	3,817
საგადასახადო ვალდებულებები		15	17
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3,182	3,857
სულ ვალდებულებები		3,182	3,857
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		13,091	13,354
გაუნაწილებელი მოგება		(3,196)	(3,875)
სულ საკუთარი კაპიტალი		9,895	9,479
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		13,077	13,336

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

სს „დავუდ“
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	2021	2020
ამონაგები	9	1,108	1,487
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-	-
საერთო მოგება		1,108	1,487
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(612)	(742)
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(82)	-
საპროცენტო ხარჯები		(280)	(353)
საოპერაციო მოგება		134	392
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		808	266
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(169)	-
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		773	658
მოგების გადასახადის ხარჯი		(94)	(95)
წმინდა ზარალი/მოგება		679	563

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

სს „დავუდ“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/ნ 404438417), რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2013 წლის 1 მარტიდან. საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის და ფაქტიური მისამართია: საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ხეთაგუროვის ქ #36.

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავ კომპანიის დირექტორი - ზურაბ კუბლაშვილი.

სს „დავუდ“-ის საქმიანობას 2016 წლამდე წარმოადგენდა საბანკო საქმიანობა. 2016 წლიდან მოყოლებული კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საკუთრებაში არსებული კომერციული ფართების იჯარით გაცემა.

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 მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-21	31-დეკ-20
1 USD/GEL	3.0976	3.2766
1 EUR/GEL	3.5040	4.0233

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად. ეს არის კომპანიის მიერ პირველად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგებები.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2020 და 2021 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2020 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

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 მოვლენები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა	2%
სატრანსპორტო საშუალებები	10%
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	15-20%

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.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება ყოველი თვის ბოლო რიცხვით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში,

სს „დავუდ“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2021 წლის 31 დეკემბერი

ათას ლარებში

საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

სს „დავუდ“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2021 წლის 31 დეკემბერი

ათას ლარებში

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1	1
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	-	43
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	6	13
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	168	130
სულ ფულადი სახსრები	175	188

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო მოთხოვნები	17	17
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	17	17

5. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
გადახდილი ავანსები	3	13
სულ გადახდილი ავანსები	3	13

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სხვა მარაგი	25	26
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	25	26

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ღირებულება						
31 დეკემბერი 2020	2,516	8,400	700	194	1,476	13,286
შემენა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	2,516	8,400	700	194	1,476	13,286
დაგროვილი ცვეთა						
31 დეკემბერი 2020	-	275	638	94	563	1,570
ცვეთა	-	-	51	19	87	157
31 დეკემბერი 2021	-	275	689	113	650	1,727
ნარჩენი ღირებულება						
31 დეკემბერი 2020	2,516	8,125	62	100	913	11,716
31 დეკემბერი 2021	2,516	8,125	11	81	826	11,559

8. სესხები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
მიმდინარე სესხის ძირი თანხა	2,895	3,638
მიმდინარე სესხის პროცენტი	243	179
სულ მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	3,138	3,817

9. ამონაგები

ამონაგები	2021	2020
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	1,078	1,079
საპროცენტო შემოსავლები	30	409
ამონაგები	1,108	1,487

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2021	2020
სხვა ხარჯი	52	52
ცვითის ხარჯი	311	311
ხელფასის ხარჯი	278	278
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	24	24
კომუნალურის ხარჯი	64	64
დაზღვევის ხარჯი	13	13
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	742	742

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 19 აგვისტოს.