

შპს "დაისი +" (ს/კ 206273370)

განმარტებითი შენიშვნები 2020 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 2021 წელს 29 ადამიანს. (2020 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 ანგარიშგებ მომზადებულია იმის დაშვებით, რომ კომპანია წარმოადგენს მოქმედ საწარმოს და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას.

• მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

საზოგადოების მიერ 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება
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)“ 2 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, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2019 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.

31.12.2021

ნაღდი ფული სალაროში - 462 972,99

ფული საბანკო ამგარიშებზე - 30478,6

სულ - 493 451,59

სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით.

თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;

31.12.2021

სარეალიზაციო საქონლის მარაგი -1 841 948,12

ძირითადი საშუალებები 2021.12.31

- 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 საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 73710 ლარს, ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით და შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის ღირებულებით. ცვეთა შეადგენს 22 468,3 ლარი 2021 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 31.12.2021

ხარჯები 2020 წლის

სხვა საოპერაციო ხარჯები	-40.00	-40.00
გაყიდული/შემენილი საქონელი	-2,310,580	-2,310,580.32
სასაქონლო-მატერიალ. მარაგის კორექტირება	-	
4,004.51	-4,004.51	
მიწოდების ხარჯები	-40,534.11	-40,534.11
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	-8,295.39	-8,295.39
მიწოდების სხვა ხარჯები	-32,238.72	-32,238.72
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-464,136.01	-464,136.01
შრომის ანაზღაურება	-338,687.51	-338,687.51
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	-1,350.80	-1,350.80
სოციალური დანარიცხვები	-1,653.11	-1,653.11
საიჯარო ქირა	-1,235.72	-1,235.72
კომუნიკაციის ხარჯები	-2,628.46	-2,628.46
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	-20,548.61	-20,548.61
დაზღვევა	-7,196.49	-7,196.49
რემონტი	-175.58	-175.58
საკონსულტაციო ხარჯები	-1,340.68	-1,340.68
ცვეთა და ამორტიზაცია	-22,468.33	-22,468.33
საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯები	-60,052.56	-60,052.56
ბანკის საკომისიო	-519.09	-519.09
მივლინების ხარჯი	-2,468.22	-2,468.22
სხვა საერთო ხარჯი	-3,810.86	-3,810.86
საიჯარო ხარჯი	-55,895.83	-55,895.83

სხვა ხარჯები	-4,008.84	-4,008.84
--------------	-----------	-----------

• ხელფასი

ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება

საშემოსავლო და საპენსიო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის

შემდეგ, ბონუსის შემთხვევაში დარიცხვა ხდება ბრძანების თანახმად

• სესხები

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);

2021 წელი

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);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.

ფორმა **N2**- საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2021	31/12/2020
საქმიანობის შედეგები	1	0
ნეტო ამონაგები	2977632	2328877
საქონლის გაყიდვიდან	2977632	1874736
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	454141
გაყიდვების თვითღირებულება	-2310580	-1844335
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0

გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	667052	484542
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-338688	-169805
ცვუთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-22468	-15085
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-57131	-53625
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-150476	-76293
სულ საოპერაციო ხარჯები	-568763	-314808
საოპერაციო მოგება	98289	169734

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-9226	-8572
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	5255	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	94318	161162
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	94318	161162

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	94318	161162
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1269963	1331265
ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-222464
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1364281	1269963

ფორმა N1 ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/202	31/12/202
ფინანსური მდგომარეობა	1	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	493452	565196
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	112841	249491
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	581	3031
მარაგები	1847016	1736550
მზა პროდუქცია	1841948	1732879
სხვა	5068	3671

საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	802	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	54930	61018
ძირითადი საშუალებები	73710	61717
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	27201
სულ აქტივები	2583332	2704204

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	6520
სავაჭრო ვალდებულებები	1062038	1427076
ანარიცხები	645	645
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	105924	0
საგადასახადო ვალდებულებები	43897	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	6546	0
სულ ვალდებულებები	1219050	1434241

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1364082	1269763
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1364282	1269963
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2583332	2704204
სულ მოკლევადიანი აქტივები	606873	2554268
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1201050	1440765

/ნონა სუხაშვილი/

