

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 2020 წელს 21 ადამიანს.(2019 წელს- 27)
- 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 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად

ხდება მესამედ.

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

შედევად 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 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.

31.12.2020

ნაღდი ფული სალაროში - 557311,57

ფული საბანკო ამგარიშებზე - 7884,74

სულ - 565196,31

სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით.

თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;

31.12.2020

სარეალიზაციო საქონლის მარაგი -1732879,3

ძირითადი საშუალებები 2020.12.31

- 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 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 61717 ლარს, ძირითადი

საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით და შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის ღირებულებით. ცვეთა შეადგენს 15085 ლარი 2020 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 31.12.2020

ხარჯები 2019 წლის

რემონტის დანახარჯები	-15.25
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-60.00
რეალიზ.საქონ.თვითღ.(სავაჭრო საწარმ-თვის)	-1,847,188.45
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	-1,844,303.59
სასაქონლო-მატერიალ. მარაგის	-2,884.85
კორექტირება	-33,558.78
მიწოდების ხარჯები	-915.25

რეკლამის ხარჯები	-8,348.77
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	-24,294.75
მიწოდების სხვა ხარჯები	-169,804.85
შრომის ანაზღაურება	-147.46
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	-867.12
სოციალური დანარიცხები	-150.00
საოფისე ინვენტარი	-3,466.72
კომუნიკაციის ხარჯები	-15,524.85
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	-5,047.42
დაზღვევა	-4,056.08
რემონტი	-1,244.91
საკონსულტაციო ხარჯები	-15,084.60
ცვეთა და ამორტიზაცია	-624.00
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-352.70
ბანკის საკომისიო	-1,466.60
მივლინების ხარჯი	-5,477.13
სხვა საერთო ხარჯი	-53,625.54
საიჯარო ხარჯი	-3,209.18

• 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 საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის

ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2020 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 N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/202 0	31/12/201 9
ფინანსური მდგომარეობა		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	565196	493760
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	136487	856440
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	116035	114497
მარაგები	1736551	1584899
მზა პროდუქცია	1736551	1584899
სხვა	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	61018	61018
ძირითადი საშუალებები	61717	71927
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	27201	0
სულ აქტივები	2704205	3182541
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	6520	6520
სავაჭრო ვალდებულებები	1427077	1833415
ანარიცხები	645	645
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	10871
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	25
სულ ვალდებულებები	1434242	1851476
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)	1269763	1330865

გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1269963	1331065
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2704205	3182541
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2554269	3049597
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1440121	1851476

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	31/12/2020	31/12/2019
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	2328877	2643112
საქონლის გაყიდვიდან	1874736	2092917
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	454141	550195
გაყიდვების თვითღირებულება	-1844335	-2003131
საწყისი მარაგები	0	1206121
მარაგების შესყიდვა	0	2382922
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	484542	639981
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-169805	-173779
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-15085	-17962
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-53625	-52719
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-76093	-76889
სულ საოპერაციო ხარჯები	-314608	-321349
საოპერაციო მოგება	169934	318632
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	-8572	-49817
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	161362	268815
ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	161362	268815
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	0	0
გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი		
ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი	0	0
პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	161362	268815
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1331065	1309627
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',	0	0
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	-222464	-247377
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1269963	1331065
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

1 ნონა სენ აბელი /

6.12

