

შპს „დავითი 2012“
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფულის მოძრაობის ანგარიშგება	7
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	8
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	
1 ზოგადი ინფორმაცია	9
2 წარდგენის საფუძვლები	9
3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა	10
4 ძირითადი საშუალებები	15
5 არამატერიალური აქტივები	15
6 ფული და ფულის ექვივალენტები	15
7 სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები	16
8 მარაგები	16
9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16
10 ამონაგები	16
11 თვითღირებულება	17
12 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	17
13 ფინანსური ხარჯი	17
14 მოგების გადასახადი	18
15 ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა	18
16 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	19

შპს „დავითი 2012“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ბალანსი)
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა	შენ	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	210313	568390
სავაჭრო მოთხოვნები	7	19079	36576
გადახდილი ავანსები	7	944708	144083
მარაგები		2926445	2047020
მზა პროდუქცია		2926445	2042571
სხვა	8		4449
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	5	2593	2034
ძირითადი საშუალებები	4	201029	115604
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		4304167	2913707
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	31076	31029
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	9		
საგადასახადო ვალდებულებები	9		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		191974	101333
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	9	1310	2221
სულ ვალდებულებები		223050	134583
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		4133970	2779124
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		4133970	2779124
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,358330	2913707

დირექტორი: ზვიად დავითაძე

მთავარი ბუღალტერი: ომარ დიმიტრაძე

თარიღი: 27.09.2022 წ

შპს „დავითი 2012“
მოგება-ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	შენ	2021 წ
ნეტო ამონაგები		7485955
საქონლის გაყიდვიდან	10	7485955
მომსახურების გაწევიდან	10	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0
სხვა		0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		5077429
საწყისი მარაგები	11	-2047020
მარაგების შესყიდვა	11	-5956854
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	11	2926445
საერთო მოგება		2408527
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	12	-574388
ცვეთა და ამორტიზაცია	12	-50715
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		-6717
იჯარის ხარჯი	12	-51776
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	12	-84301
სულ საოპერაციო ხარჯები		919675
საოპერაციო მოგება		1488852
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	13	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1488852
მოგების გადასახადი	14	-223328
მოგება/(ზარალი)		1265524
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		916160
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2779124

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-142632
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		1497478
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-1265524
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		4133970

დირექტორი: ზვიად დავითაძე

მთავარი ბუღალტერი: ომარ დიმიტრაძე

თარიღი: 27.09.2022 წ

შპს „დავითი 2012“
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2021 წლის 01 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2021 წ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-358077
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-358077
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	568390
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	210313

დირექტორი: ზვიად დავითაძე

მთავარი ბუღალტერი: ომარ დიმიტრაძე

თარიღი: 27.09.2022 წ

შპს „დავითი 2012“
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	კომპანიის კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	სულ
ნაშთი 01 იანვარი 2021		2779124	2779124
საანგარიშგებო წლის მოგება		1265524	1265524
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021		4133970	4133970

დირექტორი: ზვიად დავითაძე

მთავარი ბუღალტერი: ომარ დიმიტრაძე

თარიღი: 27.09.2022 წ

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დავითი 2012“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2012 წლის 15 თებერვალს, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს, დამიენიჭა საიდენტიფიკაციო კოდი: **445406392**

კომპანიის 100%-იანიწილის მფლობელია **ზვიად დავითაძე (საქართველო) (პ/ნ61001008843)**

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა(სხვადასხვა საქონლით ვაჭრობა, ყოველგვარი კონკრეტული სპეციალიზაციის გარეშე)

კომპანიის ურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ვეფხისტყაოსნის ქ 28.

კომპანიის დირექტორი: **ზვიად დავითაძე;**

კომპანიის მთავარი ბუღალტერი: **ომარ დიმიტრაძე**

2. წარდგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა ზოგიერთი ფინანსური ინსტრუმენტისა, რომლებიც ასახულია მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე დისკონტირებული ღირებულებით. თითოეული კატეგორიის აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალები განხილულია ქვემოთ მოცემულ შენიშვნებში.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო

გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

2.4 შეფასებების და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისათვის, ხელმძღვანელობამ გააკეთა კრიტიკული შეფასებები, რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის შემოსავლებზე და ხარჯებზე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენების ზოგადი პირობები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, რომლებიც მოქმედია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცნებები გამოყენებულია ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი თითოეული პერიოდისათვის.

კომპანიამ შეადგინა საერთო დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის პერიოდში, თუმცა ის არ იყო შედგენილი მსს ფასს სტანდარტების მიხედვით. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს მსს ფასს სტანდარტების შესაბამის პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც შეადგენდა:

დასახელება	31 დეკემბერი 2021 წელი	31 დეკემბერი 2020 წელი
1 აშშ დოლარი/ლარი	3.0976	3.2766
1 ევრო/ლარი		

2017 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.5922 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 3.1044 ლარს; 2018 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 2.6766 ლარი, ერთი ევრო 3.0701 ლარი. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით), გარდა რეალური ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი რეალური ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით. საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ

სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალკე-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მშენებარე ძირითადი საშუალებები, რომლებიც გამიზნულია წარმოებისთვის, გასაქირავებლად ან სხვა მიზნებისთვის, რომელიც ჯერ არ არის განსაზღვრული, აღირიცხება თვითღირებულებით, გამოკლებული გაუფასურების ზარალი. ღირებულება მოიცავს პირდაპირ ხარჯებს, მწყობრში მოყვანისა და მონტაჟის ხარჯებს, ასევე პროფესიონალური მომსახურებისა და სესხებთან დაკავშირებულ ხარჯებს რომელიც კაპიტალიზირდება კომპანიის პოლიტიკის შესაბამისად. მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ან ემატება სხვა აქტივების საბალანსო ღირებულებას შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისთვის განსაზღვრული შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი

სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)

საოფისე ავეჯი და ინვენტარი
კომპიუტერული ტექნიკა
ავტომობილები
იჯარით აღებული ქონების
კეთილმოწყობა

5-7 წელი
5 წელი
10 წელი
იჯარის ვადისა და აქტივის სასარგებლო
მოსახურების ვადას შორის უმცირესი.

3.4 არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, წარმოდგენილია თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

3.5 იჯარა

ყველა იჯარა აღიარებულია როგორც საოპერაციო იჯარა. გადახდები საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულების შესაბამისად აღიარებულია ხარჯებში. მასთან დაკავშირებული ხარჯები, როგორიცაა შენახვის და სადაზღვევო ხარჯები, აღიარდება როგორც გაწეული ხარჯი.

3.6 სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად. ელემენტები, როგორიცაა მანქანა-დანადგარების სათადარიგო ნაწილები, აგრეთვე აღიარდება სასაქონლო მატერიალურ მარაგად, მანამ სანამ, არ დააკმაყოფილებს ძირითადი საშუალების განმარტებას. სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ადგილზე მიტანასთან, გადამუშავებასთან და მის იმ მდგომარეობამდე მიყვანასთან როგორშიც ის იმყოფება.

3.7 ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ყველა ფინანსურ აქტივს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით. აქტივის გაუფასურების შეფასება ხდება სულ მცირე ერთხელ საანგარიშგებო პერიოდში. ყველა შემოსავალი და ხარჯი, დაკავშირებული ფინანსურ აქტივთან აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ა) სესხები და მოთხოვნები

სესხები და მოთხოვნები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადახდებებით, რომლებიც არ არიან კოტირებული აქტიურ ბაზარზე და მოიცავს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს, აგრეთვე ფულს ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე.

ბ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით. შემდგომში ისინი ასახულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშევა, როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება, რომ კომპანია ვერ მოახერხებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. დებიტორის მნიშვნელოვანი ფინანსური პრობლემები, მისი გაკოტრება ან მისი მხრიდან გადახდების პრაქტიკის მნიშვნელოვანი გაუარესება არის მნიშვნელოვანი ინდიკატორი იმისა, რომ მოთხოვნა გაუფასურებულია. გაუფასურების ოდენობა განისაზღვრება აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და მომავალი მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით დისკონტირებულ მიმდინარე ღირებულებას შორის სხვაობით. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა ის მოთხოვნა, რომლის თანხის ამოღებაც მოსალოდნელი არ არის, პირდაპირ მოგება-ზარალში ჩამოიწერება ხარჯად.

გ) ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს ხელზე, ფულს საბანკო ანგარიშზე, და ფულს გზაში. ფინანსური აქტივები მოიცავს სავაჭროდ გამიზნულ ფინანსურ აქტივებს და აგრეთვე იმ ფინანსურ აქტივებს, რომლებსაც თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია აკლასიფიცირებს ამ კატეგორიაში. განმარტების თანახმად, ყველა წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტი, რომელიც არ აკმაყოფილებს ჰეჯირების აღრიცხვას, მიეკუთვნება ამ კატეგორიას. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც მიიღება წარმოებული ფინანსური აქტივებიდან, რომელიც აქტიურ ბაზარზე განისაზღვრება საბაზრო გარიგებების შედეგად, ეფუძნება რეალურ ღირებულებაში ცვლილებას, ხოლო არააქტიურ ბაზარზე, შეფასების მოდელის გამოყენებას. ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაცია და შემდგომი შეფასება კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებს და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს.

დ) სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებების პირველადი აღიარება ხდება სესხის გამოშვებასთან დაკავშირებული გარიგების დანახარჯებით შემცირებული რეალური ღირებულებით. სხვაობა წარმოშობილი მის რეალურ ღირებულებასა და ნომინალურ ღირებულებას შორის აისახება პერიოდის მოგება-ზარალში. სესხთან დაკავშირებული პროცენტი და სხვა დანახარჯები აღიარდება ფინანსურ ხარჯად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეს დანახარჯები პირდაპირ მიეკუთვნება განსაკუთრებული აქტივის შეძენას, შექმნას ან წარმოებას, ამ შემთხვევაში ეს დანახარჯები კაპიტალიზირდება განსაკუთრებული აქტივის საბალანსო ღირებულებაში.

3.8 გაუფასურება

გაუფასურების შეფასების მიზნებისთვის, აქტივების დაჯგუფება ხდება ყველაზე დაბალ დონეზე, რომელთათვისაც არსებობს მეტწილად დამოუკიდებელი ფულადი ნაკადების შემოდინებები (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულები). შედეგად, ზოგიერთი აქტივის ტესტირება გაუფასურებაზე ხდება ინდივიდუალურად, ხოლო ზოგიერთი მათგანის ტესტირება ხდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის დონეზე. ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების

გაუფასურება აქტივებს, რომლებსაც აქვთ განუსაზღვრელი სასიცოცხლო ვადა, არ ერიცხება ამორტიზაცია და ხდება მათი ყოველწლიური გაუფასურების შეფასება, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიაწინებენ, რომ საბალანსო ღირებულება შეიძლება არ იყოს ანაზღაურებადი. გაუფასურების ზარალი აისახება, იმ თანხით რა თანხითაც, აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის ანაზღაურებად ღირებულებას. ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება, როგორც უდიდესი აქტივის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებასა და მის გამოყენების ღირებულებას შორის. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეული შეფასებულია საბალანსო ღირებულებაზე ნაკლებად, მაშინ აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალის ხარჯად აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აქტივი გადაფასებული თანხით აისახება, ამ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი უნდა აღირიცხოს როგორც გადაფასების შემცირება.

იმ შემთხვევაში, როცა ხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება იზრდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, მაგრამ ისე, რომ გაზრდილი საბალანსო ღირებულება არ უნდა აჭარბებდეს საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განსაზღვრული იქნებოდა წინა პერიოდში აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის გაუფასურების არ ქონის შემთხვევაში. გაუფასურების შეზღუდვა დაუყოვნებლივ აღიარდება შემოსავალში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც აქტივი გადაფასებულია, რა შემთხვევაშიც ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის კომპენსირება აღირიცხება როგორც გადაფასების ზრდა. ფინანსური აქტივების გაუფასურება ყოველ საანგარიშგებო პერიოდში რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები მოგებაში ან ზარალში ასახვით, ფასდება გაუფასურების მაჩვენებლებზე. ფინანსური აქტივების გაუფასურება ხდება, როდესაც არსებობს ობიექტური საფუძველი იმისა, რომ ფინანსური აქტივის საწყისი აღიარების შემდეგ ერთი ან რამდენიმე შემთხვევის მოხდენის ალბათობა, ინვესტიციის სამომავლო ფულად ნაკადებზე მოახდენს გავლენას. ამორტიზირებული ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივებისთვის, გაუფასურება წარმოადგენს აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით დისკონტირებული მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულებას შორის სხვაობას. ყველა ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება პირდაპირ მცირდება გაუფასურების ზარალით, გარდა სავაჭრო მოთხოვნებისა, სადაც საბალანსო ღირებულება მცირდება რეზერვის საშუალებით. სავაჭროდ გამიზნული ფინანსური ინსტრუმენტების შემთხვევაში, თუ მომდევნო პერიოდში გაუფასურების ზარალი შემცირდა და ეს შემცირება შესაძლებელია ობიექტურად დაკავშირებულ იქნას გაუფასურების აღიარების შემდეგ მომხდარ შემთხვევასთან, წინა პერიოდში აღიარებული გაუფასურების ზარალი აისახება მოგება ზარალზე იმ პირობით, რომ ინვესტიციის საბალანსო ღირებულება გაუფასურების თარიღისთვის არ გადააჭარბებს აქტივის ამორტიზირებად ღირებულებას, გაუფასურების არ აღიარების შემთხვევაში. სავაჭროდ გამიზნული ფასიანი ქაღალდების შემთხვევაში, რეალური ღირებულების ნებისმიერი მატება შემდგომი გაუფასურებით, უნდა აღიარდეს კაპიტალში.

3.9 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით. აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა. გადაფასების რეზერვი მოიცავს მიწისა და შენობების გადაფასებიდან მიღებულ მოგებას/ზარალს.

3.10 მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის საგადასახადო ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრ მოგებაზე, რომელიც გაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულების ყველა შესაძლო შესწორებას. გადავადებული გადასახადი აღიარდება დასაბეგრი მოგების გაანგარიშების მიზნებისათვის გამოყენებულ აქტივებისა და ვალდებულებების დასაბეგრ ბაზებსა და ფინანსურ ანგარიშგებაში

ნაჩვენებ მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის არსებულ ყველა დროებით განსხვავებაზე. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება ზოგადად აღიარდება ყველა დასაბეგრ სხვაობებზე. გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივის აღიარება ხდება იმ ფარგლებში, რა ფარგლებშიც მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მომავალში ექნება დასაბეგრი მოგება, რომლის საპირისპიროდ შესაძლებელი იქნება დროებითი სხვაობების გამოყენება. მსგავსი გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები არ აღიარდება, თუ წარმოქმნილი დროებითი განსხვავება წარმოიშვა გუდვილიდან, ან აქტივებისა და ვალდებულებების პირველადი აღიარებიდან (გარდა საწარმოთა გაერთიანებისა), რომელიც იმყოფება გადაცემის პროცესში და არ აქვს გავლენა, არც დასაბეგრ, და არც სააღრიცხვო მოგებაზე. გადავადებული საგადასახადო აქტივის საბალანსო ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაიხედება და თუკი აღმოჩნდება, რომ აღარ არის მოსალოდნელი, რომ კომპანია მიიღებს იმდენ დასაბეგრ მოგებას, რაც საჭიროა აღიარებული გადავადებული საგადასახადო აქტივის სრულად ან ნაწილობრივ რეალიზებისათვის, მაშინ მისი საბალანსო ღირებულება შესაბამისად მცირდება. გადავადებული მოგების გადასახადის გაანგარიშება ხდება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიერ ბალანსის თარიღისათვის დადგენილი განაკვეთით და იმ განაკვეთის გათვალისწინებით, რომელიც ივარაუდება, რომ ძალაში იქნება მაშინ, როდესაც მოხდება გადავადებული მოგების გადასახადის შესაბამისი აქტივის რეალიზება ან ვალდებულების დაფარვა. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებისა და აქტივის საზომად გამოდგება საგადასახადო შედეგები, რომლებიც თანხვედრაში იქნებოდა კომპანიის მოლოდინებთან, რათა აინაზღაუროს ან გადაწყვიტოს საკუთარი აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება პერიოდის ბოლოს.

3.12 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, მასში გათვალისწინებულია სავაჭრო ფასდათმობები და კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები. შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით, ფასდათმობებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ გადასცა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
- კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
- შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს;
- როცა შესაძლოა, რომ კონტრაქტთან დაკავშირებული შემოსავალი შემოვა კომპანიაში; და ოპერაციასთან დაკავშირებული დარიცხული და დასარიცხი ხარჯები• საიმედოდ იქნეს შეფასებული.

1.13 ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვიტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

3.14 ნაღდი ფული და მისი ექვივალენტები

ფულადი ნაკადების ანგარიშგების შედგენის მიზნებისათვის, ფულადი სახსრების ექვივალენტები არის მოკლევადიანი, მაღალიკვიდური ინვესტიციები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიღვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფულადი სახსრების ექვივალენტები უფრო მეტად გამოიხატება მოკლევადიან ვალდებულებათა

შესასრულებლად, ვიდრე ინვესტიციებისათვის ან სხვა მიზნით. კომპანიის მიერ ინვესტიცია კლასიფიცირდება როგორც ფულადი სახსრების ეკვივალენტი, თუ იგი ადვილად გაცვლიადია წინასწარ ცნობილ ნაღდი ფულის ოდენობაზე და მისიი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

4. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებების მოძრაობა 2020 წელს ხდებოდა შემდეგნაირად:

დასახელება	ელექტრო მოწყობილობა კოდი : 1.9	სხვადასხვა კოდი : 1.15	კომპიუტერული მოწყობილობა კოდი : 1.8	კავშირგაბმულობის მოწყობილობა კოდი : 1.12	ავტო კოდი : 1.14	სატრასპორტო საშუალებები კოდი : 1.2
01.01.2018	1896	0	1455	1356	2715	243124
შემოსვლა	661	0	242	253		15637
გასვლა						
ცვეთა	511	0	339	322	543	7990
31.12.2018	2046	0	1357	1287	2172	31959
შემოსვლა	330.51			1068	2899	36992
გასვლა	80.53					
ცვეთა	475		271	471	1014	13790
31.12.2019	1821	0	1086	1884	4057	55161
შემოსვლა	218	381	189	652	0	91858
გასვლა	0	0	0	0	0	12800
ცვეთა	408	76	256	507	811	26844
31.12.2020	1631	305	1019	2029	3246	107375
შემოსვლა	2636		453	1758	366	156653
გასვლა	32					26153
ცვეთა	846	61	294	757	723	47575
31.12.2021	3389	244	1178	3030	2889	190300

5. არამატერიალური აქტივები

კომპანიას გააჩნია არამატერიალური აქტივი, ბუღალტრული პროგრამა FINA-ს სახით:

	01.01.2018	შემოსვლა	ცვეთა	31.12.2018	ცვეთა	31.12.2019	შემოსვლა	ცვეთა	31.12.2020	შემოსვლა	ცვეთა	31.12.2021

ბუღალტრული პროგრამა FINA	2424	466.10	434	2457	337	2088	305	359	2034	1017	458	2593
სულ												

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2021 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2021 წ.	31.12.2020 წ.
ნაღდი ფული სალაროში	2411	4043
ფული საბანკო ანგარიშებზე	207902	564347
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	210313	568390

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021 წელს წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2021 წ.	31.12.2020 წ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	19079	36576
სხვა მიმდინარე აქტივები ავანსი	942742	143568
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	961821	180144

8. მარაგები

კომპანიის მარაგების მოძრაობა 2021 წელს გამოიყურებოდა შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2020 წ.	შეძენა	გასვლა (რეალიზაცია)	31.12.2021 წ.
საქონელი	2047020	5956854	5077429	2926445

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 2021 წლის მდდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2021 წ.	31.12.2020 წ.
სავაჭროვალდებულებები	31086	31029
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ		
საგადასახადოვალდებულებები	-78274	-48194
სასესხო ვალდებულებები	191974	101333
სულსავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	144786	84168

10. ამონაგები

დასახელება	31.12.2021 წ.
პროდუქციის რეალიზაცია	7485955
სხვა შემოსავალი	0
სხვა	0
სულ	7485955

11. თვითღირებულება

დასახელება	31.12.2021 წ.
საწყისი მარაგები	2047020
შესყიდვები	5956854
საბოლოო მარაგები	2926445
სულ თვითღირებულება	5077429

12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

დასახელება	31.12.2021 წ.
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯი	41440
მიწოდების ხარჯები	319
დასაქმებულთა ანაზღაურება	574388
საკანცელარიო საქონელი	5760
ქველმოქმედება	5102
სასტუმროს მომსახურება	2465
სოციალური დანარიცხები(საპენსიო)	11748
საიჯარო ქირა	51776
კომუნიკაციის ხარჯი	2719
კომუნალური ხარჯი	2926
დაზღვევა	2972
რემონტი	1875
კომპიუტერული ხარჯი	189
საბანკო მომსახურება	5991

წარმომადგენლობითი ხარჯი	795
ცვეთადამორტიზაცია	50715
სულ:	761180

13. ფინანსური ხარჯი

დასახელება	31.12.2021 წ.
კონვერტაციის და სავალუტო გადაფასების ხარჯი	7863
სულ:	

14. მოგების გადასახადი

დასახელება	31.12.2021 წ.
მიმდინარე გადასახადი	
გადავადებული გადასახადი	223328

15. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

საქმიანობის პროცესში კომპანია დგას შემდეგი ფინანსური რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი:

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად.

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის, ამასთანავე პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება ორგანიზაციის ფინანსური მხარისთვის.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების არდაფარვის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები.

კომპანიის მენეჯმენტმა დააფუძნა საკრედიტო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც ყოველ ახალ კლიენტს უკეთდება ანალიზი სანამ კომპანიის სტანდარტულ გადახდისა და მიტანის პირობებს შესთავაზებენ.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გამო. კომპანია ბალანსის შედგენის თარიღისთვის არ ელოდება რაიმე სახის დანაკარგებს ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვლილების გამო.

საბაზრო რისკი ჩნდება იმის გამო, რომ კომპანია იყენებს ფინანსურ ინსტრუმენტებს უცხოურ ვალუტაში. არის რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება იქნება არამყარი საპროცენტო განაკვეთის (საპროცენტო განაკვეთის რისკი) და კურსთა შორის სხვაობის გამო.

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტიან სესხებთან, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის გამო. კომპანიას არ აქვს რისკი, რომ საპროცენტო განაკვეთი გაიზარდოს, რადგან მას არა აქვს მოკლე და გრძელვადიანი სესხები.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიქმნება, როდესაც იცვლება ვალუტის კურსი უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში. 2021 წლის დასაწყისისა და ბოლოსათვის აშშ დოლარსა და ევროზე მოქმედებდა შემდეგი გაცვლითი კურსი:

დასახელება	31 დეკემბერი 2021 წელი	31 დეკემბერი 2020 წელი
1 აშშ დოლარი/ლარი	3.0976	3.2766
1 ევრო/ლარი		

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ორგანიზაციის ფუნქციონირებაზე. ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებულ იქნას ბაზრის მოთხოვნა;

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც გავლენას იქონიბდნენ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შპს „დავითი 2012“
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. თბილისი
2022 წ.

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფულის მოძრაობის ანგარიშგება	7
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	8
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	9
1 ზოგადი ინფორმაცია	9
2 წარდგენის საფუძვლები	10
3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა	15
4 ძირითადი საშუალებები	15
5 არამატერიალური აქტივები	15
6 ფული და ფულის ექვივალენტები	16
7 სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები	16
8 მარაგები	16
9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16
10 ამონაგები	17
11 თვითღირებულება	17
12 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	17
13 ფინანსური ხარჯი	18
14 მოგების გადასახადი	18
15 ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა	18
16 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	19

შპს „დავითი 2012“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ბალანსი)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა	შენ	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	210313	568390
საფაქრო მოთხოვნები	7	19079	36576
გადახდილი ავანსები	7	944708	144083
მარაგები		2926445	2047020
მზა პროდუქცია		2926445	2042571
სხვა	8		4449
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	5	2593	2034
ძირითადი საშუალებები	4	201029	115604
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		4304167	2913707
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
საფაქრო ვალდებულებები	9	31076	31029
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	9		
საგადასახადო ვალდებულებები	9		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		191974	101333
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	9	1310	2221
სულ ვალდებულებები		223050	134583
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		4133970	2779124
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		4133970	2779124
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,358330	2913707

დირექტორი: ზვიად დავითაძე

მთავარი ბუღალტერი: ომარ დიმიტრაძე

თარიღი: 27.09.2022 წ

გ. დავითაძე
მ. დიმიტრაძე

შპს „დავითი 2012“
მოგება-ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	შენ	2021 წ
ნეტო ამონაგები		7485955
საქონლის გაყიდვიდან	10	7485955
მომსახურების გაწევიდან	10	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0
სხვა		0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		5077429
საწყისი მარაგები	11	-2047020
მარაგების შესყიდვა	11	-5956854
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	11	2926445
საერთო მოგება		2408527
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	12	-574388
ცვეთა და ამორტიზაცია	12	-50715
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		-6717
იჯარის ხარჯი	12	-51776
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	12	-84301
სულ საოპერაციო ხარჯები		919675
საოპერაციო მოგება		1488852
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	13	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1488852
მოგების გადასახადი	14	-223328
მოგება/(ზარალი)		1265524
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		916160
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2779124

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-142632
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		1497478
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-1265524
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		4133970

დირექტორი: ზვიად დავითაძე

მთავარი ბუღალტერი: ომარ დიმიტრაძე

თარიღი: 27.09.2022 წ



შპს „დავითი 2012“
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2021 წლის 01 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2021 წ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-358077
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-358077
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	568390
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	210313

დირექტორი: ზვიად დავითაძე

მთავარი ბუღალტერი: ომარ დიმიტრაძე

თარიღი: 27.09.2022 წ



შპს „დავითი 2012“
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	კომპანიის კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	სულ
ნაშთი 01 იანვარი 2021		2779124	2779124
საანგარიშგებო წლის მოგება		1265524	1265524
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021		4133970	4133970

დირექტორი: ზვიად დავითაძე

მთავარი ბუღალტერი: ომარ დიმიტრაძე

თარიღი: 27.09.2022 წ

