

შპს დაგი -ს 2021 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით

1. შესავალი
2. შ.პ.ს „დაგი“-ს მონაცემები
3. შ.პ.ს „დაგი“-ს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება , როგორც საანგარიშგებო 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
4. შ.პ.ს „დაგი“-ს 2021 სამეურნეო წლის საქმიანობის შედეგი, მოგება-ზარალის ანგარიშგება.
5. შ.პ.ს „დაგი“-ს საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2021 წლის მონაცემებით
6. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
7. განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

ანგარიში მტკიცდება შპს „დაგი“-ს დირექტორის გელა ჭალიძის მიერ

ქ. ახალციხე

2022 წლის 26 სექტემბერი

აღნიშნული ანგარიში წარმოადგენს შ.პ.ს „დაგი“-ს 2021 დასრულებული წლის სამეურნეო საქმიანობის ფინანსურ ანგარიშგებას, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსურ ანგარიშგებას, საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს 2021 წლის 1 იანვრიდან 2021 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით დასრულებულ პერიოდს.

2. შპს დაგი-ს მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, სახელწოდებით „დაგი“, რეგისტრირებულია და გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2006 წლის 19 ოქტომბრიდან, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 224086094 , მისი იურიდიული მისამართია ქალაქი ახალციხე, რუსთაველის ქ 46.

შპს დაგის დირექტორია გელა ჭალიძე პ.ნ 47001005235

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები არიან:

- გელა ჭალიძე, 47001005235, საქართველო - 50% წილი, მმართველი
- თეა ივანიშვილი, 57001007987, საქართველო - 50% წილი.

შ.პ.ს „დაგი“-ს ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობა არის - საცალო ვაჭრობა ელექტრონული საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

3. შ.პ.ს „დაგი“-ს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს

საანგარიშგებო პერიოდის 31.12.2021 წლის და წინა საანგარიშგებო პერიოდის შესახებ 31/12/2020 -31/12/2019წ ინფორმაციას

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	151252	196951	492701
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	85782	76447	49956
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2403	3306	7833
მარაგები	1919972	1618406	1132055
მზა პროდუქცია	1919972	1618406	1132055
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	7733	634	746
ძირითადი საშუალებები	33895	41985	44180
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2201037	1937729	1727471
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	84545	8564	18330
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	84545	8564	18330
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივების შემთხვევაში - 'კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2116492	1929165	1709141
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2116492	1929165	1709141

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2201037	1937729	1727471
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2179309	1895110	1682545
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2201037	1937729	1727471

4. საზოგადოების საქმიანობის შედეგის ანგარიშგება

სრული შემოსავლებისა და მოგება -ზარალის ანგარიშგება 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები 2021 წ საანგარიშგებო პერიოდისათვის

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	4012837	4033672
საქონლის გაყიდვიდან	4012837	4033672
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3477632	-3483693
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	535205	549979
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-179705	-163200
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-7859	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-37044	-45765
იჯარის ხარჯი	-75000	-72917
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-48270	-48073
სულ საოპერაციო ხარჯები	-347878	-329955
საოპერაციო მოგება	187327	220024

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 გაჭრობა	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობილი	187327	220024
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	187327	220024

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	187327	220024
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1929165	1709141
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2116492	1929165

6. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	-45699	-295750
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-45699	-295750
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მოგებაზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	196951	492701
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	151252	196951

7. განმარტებითი შენიშვნები

შ.პ.ს „დაგი“ ს/ნ 224086094, მისამართი- ქ. ახალციხე, რუსთაველის ქ 46, დაფუძნდა 2006 წლის 19 ოქტომბერს. მისი ძირითადი საქმიანობაა საყოფაცხოვრებო ტექნიკით ვაჭრობა.

შ.პ.ს „დაგი“ მიუხედავად დიდი კონკურენციისა, კარგად ართმევს თავს ამ კონკურენციას.

2021 სამეურნეო წელი მოგებით დაამთავრა.

ანგარიშგებას წარმოვადგენთ მეოთხედ.

საზოგადოების ახალი სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2016 წლის 1 იანვარი.

შ.პ.ს „დაგი“-ს ძირითად საშუალებებს წარმოადგენს სატრანსპორტო საშუალება და ოფისის აღჭურვილობა.

შ.პ.ს დაგი-ს 2019 წლის სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს შესაბამისად. ანგარიშგების ელემენტების განსაზღვრისას ვხელმძღვანელობთ დარიცხვის მეთოდით.

შ.პ.ს „დაგი“-ს საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. ანგარიშგებაში ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია პირდაპირი მეთოდით.

შ.პ.ს „დაგი“-ს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარაგები, იგივე საქონელია, რომელიც განკუთვნილია გასაყიდად და წარმოადგენს მიმდინარე აქტივს. საქონლის ღირებულებაში, გარდა შეძენის ღირებულებისა, შედის აგრეთვე სატრანსპორტო, დატვრთვა - გადმოტვირთვის დანახარჯები, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული საქონელის ღირებულებასთან.

შ.პ.ს „დაგი“-ს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აქტივები- ძირითადი საშუალებები აღრიცხული გვაქვს თვითღირებულების მეთოდით და ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად ვიყენებთ წრფივ მეთოდს.

შ.პ.ს „დაგი“ წარმოგიდგენთ 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის და აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის /მსს ფასს/ შესაბამისობაში, და ძირითადი დაშვებები და მეთოდები, რომელსაც ჩვენ ვიყენებთ და რის საფუძველზეც მოვაშაადეთ ფინანსური ანგარიშგება არის - დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

შ.პ.ს „დაგი“ შემოსავლები არის საქონლის გაყიდვიდან მიღებული. საქონლის გაყიდვიდან ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს.

გაყიდული საქონლის ჩამოწერისას საზოგადოება იყენებს საშუალო შეწონილ მეთოდს.

შ.პ.ს „დაგი“ სარგებლობს ჩვეულებრივი, საოპერაციო იჯარით. როგორც მოიჯარეს აღებული აქვს შენობა და აქვს საიჯარო ხარჯი.

შ.პ.ს „დაგი“ ასევე სარგებლობს სხვადასხვა ბანკების სატერმინალო და განვადების მომსახურებებით და შესაბამისად იხდის ბანკების მომსახურების საფასურს პროცენტის სახით.

შ.პ.ს „დაგი“ -ს ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში გატარებული აქვს სხვადასხვა კომინალური გადასახადები, დაცვისა და უსაფრთხოების მომსახურებები.

შ.პ.ს „დაგი“ 2021 წელს დაამთავრა 187327.00 ლარის მოგებით.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 26 სექტემბერს.

შ.პ.ს „დაგი“-ს დირექტორი



გელა ჭალიძე