

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დგარი-2005“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და

რეგისტრირებულია: 09.08.2005წ.

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 218043301

დღგ-ს გადამხდელი: 12.08.2005წ.

დამფუძნებლები: ზურაბ ბიჭიკაშვილი (პ/ნ 59001013898) - 50%

მურად წკრიალაშვილი (პ/ნ 59001016955) - 50%

დირექტორი: ზურაბ ბიჭიკაშვილი

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქ. გორი, შინდისის გზ.მე-3 კმ

შპს „დგარი-2005“ საქმიანობას წარმოადგენს ბეტონის პროდუქციის წარმოება საამშენებლო მიზნებისთვის (NAEC 23610)

2. მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

ეს ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს „შპს „დგარი-2005“-ის მიერ წარდგენილ მეოთხე წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2021 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე: საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“

საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“.

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს). სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა

საანგარიშგებო პერიოდებში. შესაბამისად ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების კორექტირების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

4. ფული და ფულის ექვივალენტი

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ლარი.

წინამდებარე ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ლარში.

მონაცემები დამრგვალებულია ერთეულ ლარზე სიზუსტით.

5. მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის საქონლის რეალიზაციის / მომსახურების შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები.

შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად და აღიარდება საქონლის/მომსახურების გასაყიდი ფასის ოდენობით.

6. მარაგები

სასქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღება ხდება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

ავტოსატრანსპორტო საშუალებისთვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით და აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად.

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად. ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

8. შემოსავლების აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს, თუ მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს.

შემოსავლების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

9. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

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

10. გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში.

2021 წელს კომპანიას დივიდენდი არ გაუცია.

11. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2021 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ჰქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს, რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

დირექტორი:

ბუღალტერი:



/ზურაბ ბიჭიკაშვილი/

/ნატალია მერებაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
აქტივები	1221015	1162352	1145197
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>	5310	5310	103882
<i>ძირითადი საშუალებები</i>	1213619	1157042	1041315
<i>საინვესტიციო ქონება</i>			
<i>არამატერიალური აქტივი</i>	2086		
მოკლევადიანი აქტივები	746316	1002352	625541
<i>ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები</i>	2935	47231	4549
<i>სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები</i>	733215	955121	606992
<i>მარაგები</i>	10166		140
მთლიანი აქტივები	1967331	2164704	1770738
მთლიანი კაპიტალი	814684	904600	1089350
<i>საწესდებო კაპიტალი</i>	362796	362796	362796
<i>გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)</i>	451888	541804	726554
ვალდებულებები	300382	444498	69336
<i>გრძელვადიანი სესხები</i>	277000	304547	69336
<i>სხვა ვალდებულებები</i>	23382	139951	
მოკლევადიანი ვალდებულებები	852265	815606	612052
<i>მოკლევადიანი სესხები</i>	174419	102581	
<i>სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები</i>	416015	623325	612052
<i>საგადასახადო ვალდებულებები</i>	335648	131851	
<i>ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ</i>	129980	89700	
მთლიანი ვალდებულებები	1152647	1260104	681338
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1967331	2164704	1770738

<i>მოგება-ზარალის ანგარიშგება</i>	<i>31/12/2020</i>	<i>31/12/2021</i>
<i>შემოსავალი რეალიზაციიდან</i>	<i>1346996</i>	<i>1096249</i>
<i>მომსახურებიდან</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>დანახარჯები გაწეულ მომსახურებაზე</i>	<i>908771</i>	<i>589085</i>
<i>საერთო მოგება</i>	<i>438225</i>	<i>507164</i>
 <i>ადმინისტრაციული ხარჯი</i>	 <i>202354</i>	 <i>175799</i>
<i>ცვეთა</i>	<i>66940</i>	<i>66940</i>
<i>% ხარჯი</i>	<i>27902</i>	<i>6986</i>
<i>სხვა ხარჯები</i>	<i>49831</i>	<i>72689</i>
<i>სულ საოპერაციო ხარჯი</i>	<i>347027</i>	<i>322414</i>
<i>საოპერაციო მოგება</i>	<i>91198</i>	<i>184750</i>
 <i>დივიდენდი</i>	 <i>25650</i>	
 <i>მოგება დაბეგვრამდე</i>	 <i>116848</i>	 <i>184750</i>
<i>მოგების გადასახადი</i>	<i>1282</i>	
 <i>წმინდა მოგება</i>	 <i>115566</i>	 <i>184750</i>

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ნაშთი 31/12/2019

საწესდებო კაპიტალი	362796
გაუნაწილებელი მოგება	451888
სულ კაპიტალი	814684

2020 წელი

საწესდებო კაპიტალი	362796
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	115566
გაუნაწილებელი მოგება	541804
გაცემული დივიდენდი	25650
სხვა ცვლილებები	

2021 წელი

საწესდებო კაპიტალი	362796
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	184750
გაუნაწილებელი მოგება	726554
გაცემული დივიდენდი	-
სხვა ცვლილებები	

ნაშთი 31/12/2021	1089350
------------------	---------

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2020	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	44296	-42682
ფულადი ნაკადები წლის დასაწყისში	2935	47231
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	47231	4549