

დაგი

400019788

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშგებო კალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შპს დაგი

400019788

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-12

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა-ქართული ლარი (GEL)

აქტივები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	18	394 445	317 159
სულ გრძელვადიანი აქტივები		394 445	317 159
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	19	506 563	288 650
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	20	1 783 798	1 144 187
ფული და ფულის ექვივალენტები	21	21 652	73 195
სულ მიმდინარე აქტივები		2 312 013	1 506 032
სულ აქტივები		2 706 458	1 823 191
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		83 446	322 175
გაუნაწილებელი მოგება		660 923	297 254
სულ კაპიტალი		744 369	619 429
სასესხო ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	23	948 547	751 610
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		948 547	751 610
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	24	1 013 542	452 152
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1 013 542	452 152
სულ ვალდებულებები		1 962 089	1 203 762
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2 706 458	1 823 191

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

გელა მარუაშვილი

10 ნოემბერი 2022

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შპს დაგი 400019788

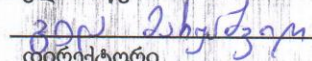
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა-ქართული ლარი (GEL)

აქტივები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	18	394 445	317 159
სულ გრძელვადიანი აქტივები		394 445	317 159
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	19	506 563	288 650
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	20	1 783 798	1 144 187
ფული და ფულის ექვივალენტები	21	21 652	73 195
სულ მიმდინარე აქტივები		2 312 013	1 506 032
სულ აქტივები		2 706 458	1 823 191
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		83 446	322 175
გაუნაწილებელი მოგება		660 923	297 254
სულ კაპიტალი		744 369	619 429
სასესხო ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	23	948 547	751 610
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		948 547	751 610
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	24	1 013 542	452 152
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1 013 542	452 152
სულ ვალდებულებები		1 962 089	1 203 762
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2 706 458	1 823 191

ხელმოწერილი პირი:


დირექტორი
გელა მარუაშვილი

10 ნოემბერი 2022

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა-ქართული ლარი (GEL)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
შემოსავალი	25	7 411 875	4 668 030
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	26	(6 364 901)	(3 940 845)
საერთო მოგება/(ზარალი)		1 046 974	727 185
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	27	(780 209)	(1 244 218)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		266 765	(517 033)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	25	96 907	6 856
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		363 672	(510 177)
მოგების გადასახადი		-	-
წლის წმინდა მოგება		363 672	(510 177)

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

გელა მარუაშვილი

10 ნოემბერი 2022

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შპს დაგი 400019788

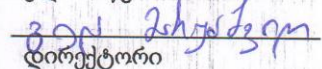
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა-ქართული ლარი (GEL)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
შემოსავალი	25	7 411 875	4 668 030
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	26	(6 364 901)	(3 940 845)
საერთო მოგება/(ზარალი)		1 046 974	727 185
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	27	(780 209)	(1 244 218)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		266 765	(517 033)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	25	96 907	6 856
მოგება/(ზარალი) დაბეგრამდე		363 672	(510 177)
მოგების გადასახადი		-	-
წლის წმინდა მოგება		363 672	(510 177)

ხელმოწერილი პირი:



დირექტორი

გელა მარუაშვილი

10 ნოემბერი 2022

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა-ქართული ლარი (GEL)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	406 991	212 438	619 429
მოგება/(ზარალი) წლის განმავლობაში		363 672	
კაპიტალის ცვლილება გაზრდა/(შემცირება)	238 732		
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	168 259	576 110	744 369

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

გელა მარუაშვილი

10 ნოემბერი 2022

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა-ქართული ლარი (GEL)

	საწყისი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	406 991	212 438	619 429
მოგება/(ზარალი) წლის განმავლობაში		363 672	
კაპიტალის ცვლილება გაზრდა/(შემცირება)	238 732		
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	168 259	576 110	744 369

ხელმოწერილი პირი:

გელა მარუაშვილი
დირექტორი
გელა მარუაშვილი

10 ნოემბერი 2022

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა-ქართული ლარი (GEL)

	2020 წელი	2019 წელი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	76 182	(119 956)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(238 729)	240 500
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	121 414	(122 288)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(41 133)	(1 744)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(10 410)	(111)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	73 195	75 050
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	21 652	73 195

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

გელა მარუაშვილი

10 ნოემბერი 2022

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შპს დაგი 400019788

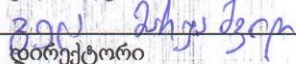
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა-ქართული ლარი (GEL)

	2020 წელი	2019 წელი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	76 182	(119 956)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(238 729)	240 500
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	121 414	(122 288)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(41 133)	(1 744)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(10 410)	(111)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	73 195	75 050
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	21 652	73 195

ხელმოწერი პირი:


დირექტორი
გელა მარუშვილი

10 ნოემბერი 2022

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შესავალი

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს “დაგი” 400019788 (შემდგომში „კომპანია“) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაარსდა და დარეგისტრირდა საჯარო რეესტრის მიერ 2011 წლის 20 აპრილს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, ფიზიკური პირი, გელა მარუაშვილი (პ/ნ: 62002011147) წარმოადგენს კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელსა და დირექტორს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა ხორცითა და ხორცის პროდუქტებით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რ-ნი, ლიბანის ქ. კორპ. #12 ბინა #85

2. წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაწერილია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაყვანილია ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა ასახულია მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.2766	2.8677
1 ევრო/ლარი	4.0233	3.2095

3. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

4. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

კომპანიის ზემოთაღნიშნული ანგარიშგებები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებულია გაუფასურების რეზერვი.

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხულია მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგენილია შესყიდვის ფასს, დამატებული იმპორტის გადასახადები და საწყობამდე ხარჯები.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა

8. ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

9. ცვეთა

კომპანია ფლობს მიწის ნაკვეთს. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოთვლილია წრფივი მეთოდით, მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება ხდება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)
შენობები	15-20
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
ოფისის აღჭურვილობა	5-10

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

10. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

11. სესხები, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობების მონაწილე მხარე. სესხები აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

საწარმო ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

12. იჯარა

კომპანიის საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

13. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

14. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

15. დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

16. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე, შეფასებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

17. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

18. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
<i>საბალანსო ღირებულება</i>				
2019 წლის 31 დეკემბერი	285 320	2 463	29 375	317 159
შემოსვლა	-	0	103 073	103 073
ცვეთა	(14 266)	(492)	(11 029)	(25 787)
2020 წლის 31 დეკემბერი	271 054	1 971	121 419	394 445

19. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-დეკ-20	31-დეკ-19
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	506 563	288 650
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	506 563	288 650

20. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-დეკ-20	31-დეკ-19
სავაჭრო მოთხოვნები	1 783 798	1 144 187
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 783 798	1 144 187

21. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-20	31-დეკ-19
თანხა ბანკში	21 114	33 053
თანხა სალაროში	538	40 142
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	21 652	73 195

22. კაპიტალი

2020 წლის განმავლობაში მოხდა დამფუძნებლის მიერ კაპიტალის გაზრდა. ასევე, წლის ჭრილში მიღებულმა გაუნაწილებელმა ზარალმა მოახდინა კაპიტალის ცვლილება.

23. სესხები

ორგანიზაცია	სესხის გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო სარგებელი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სს პროკრედიტ ბანკი	27.02.2019	27.02.2020	9.55% (აუთვისებლის%-2.00)	EUR	0	245 211
სს პროკრედიტ ბანკი	18.10.2019	24.03.2022	6%	EUR	99 764	156 838
სს პროკრედიტ ბანკი	25.12.2019	24.03.2022	5.85%	EUR	225 150	349 561
სს პროკრედიტ ბანკი	17.03.2020	17.03.2021	11% (აუთვისებლის%-2.00)	EUR	190 000	0
სს პროკრედიტ ბანკი	27.02.2020	26.02.2021	5.85% (აუთვისებლის%-2.00)	EUR	245 629	0
სს პროკრედიტ ბანკი	16.04.2020	14.04.2021	7.50% (აუთვისებლის%-2.00)	EUR	188 004	0
სულ სესხები					948 547	751 610

სესხებზე დარიცხულმა საპროცენტო ხარჯმა 2020 წელს შეადგინა 75 877 ლარი

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

24. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-დეკ-20	31-დეკ-19
სავაჭრო ვალდებულებები	1 013 542	452 152
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	1 013 542	452 152

25. შემოსავალი

შემოსავალი	31-დეკ-20	31-დეკ-19
შემოსავალი რეალიზებული პროდუქციიდან	7 411 875	4 668 030
არასაოპერაციო შემოსავალი	96 907	6 856
სულ შემოსავალი	7 508 782	4 674 886

26. თვითღირებულების ხარჯი

თვითღირებულების ხარჯი	31-დეკ-20	31-დეკ-19
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6 364 901	3 940 845
სულ თვითღირებულება	6 364 901	3 940 845

27. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	31-დეკ-20	31-დეკ-19
ხელფასები	265 937	165 479
იჯარის ხარჯი	225 294	163 996
ცვეთის ხარჯი	25 787	22 245
საპროცენტო ხარჯები	75 877	57 893
სხვა ხარჯები	187 314	834 605
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	780 209	1 244 218

28. მოგების გადასახადი

კომპანია მიღებულ აღნიშნული სახის საშემოსავლო გადასახადს გადაიხდის მიმდინარე რეგულირების შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი საშემოსავლო გადასახადის ოდენობით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ ექვემდებარება აღნიშნულ საშემოსავლო გადასახადს.

ზემოთ აღწერილი საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ცვლილებები ასევე ითვალისწინებს კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის დაწესებას გარკვეულ გარიგებებზე, რომლებიც ითვლება მოგების განაწილების გათვალისწინებით, მაგალითად ზოგიერთი გარიგება არასაბაზრო ფასში, არა ბიზნესთან დაკავშირებული ფასები ან საქონლის უფასო მიწოდება.

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

29. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად,

30. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.