

დაგი

400019788

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშგებო კალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შპს დაგი

400019788

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა-ქართული ლარი (GEL)

აქტივები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	18	343 856	394 445
სულ გრძელვადიანი აქტივები		343 856	394 445
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	19	21 841	506 563
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	20	1 504 865	1 783 798
ფული და ფულის ექვივალენტები	21	14 635	21 652
სულ მიმდინარე აქტივები		1 541 341	2 312 013
სულ აქტივები		1 885 197	2 706 458
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		344 146	83 446
გაუნაწილებელი მოგება		360 285	660 923
სულ კაპიტალი		704 431	744 369
სასესხო ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	23	397 800	948 547
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		397 800	948 547
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	24	782 966	1 013 542
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		782 966	1 013 542
სულ ვალდებულებები		1 180 766	1 962 089
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 885 197	2 706 458

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 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

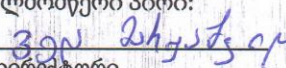
შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საოპერაციო ვალუტა-ქართული ლარი (GEL)

აქტივები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	18	343 856	394 445
სულ გრძელვადიანი აქტივები		343 856	394 445
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	19	21 841	506 563
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	20	1 504 865	1 783 798
ფული და ფულის ექვივალენტები	21	14 635	21 652
სულ მიმდინარე აქტივები		1 541 341	2 312 013
სულ აქტივები		1 885 197	2 706 458
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		344 146	83 446
გაუნაწილებელი მოგება		360 285	660 923
სულ კაპიტალი		704 431	744 369
სასესხო ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	23	397 800	948 547
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		397 800	948 547
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	24	782 966	1 013 542
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		782 966	1 013 542
სულ ვალდებულებები		1 180 766	1 962 089
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 885 197	2 706 458

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 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა-ქართული ლარი (GEL)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
შემოსავალი	25	2 969 542	7 411 875
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	26	(2 596 230)	(6 364 901)
საერთო მოგება/(ზარალი)		373 262	1 046 974
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	27	(607 870)	(780 209)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		(234 608)	266 765
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	25	5 427	96 907
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		(229 181)	363 672
მოგების გადასახადი		-	-
წლის წმინდა მოგება		(229 181)	363 672

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 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შპს დაგი 400019788

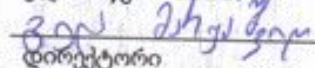
ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
შემოსავალი	25	2 969 542	7 411 875
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	26	(2 596 230)	(6 364 901)
საერთო მოგება/(ზარალი)		373 262	1 046 974
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	27	(607 870)	(780 209)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		(234 608)	266 765
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	25	5 427	96 907
მოგება/(ზარალი) დაბეგრამდე		(229 181)	363 672
მოგების გადასახადი		-	-
წლის წმინდა მოგება		(229 181)	363 672

ხელმოწერილი პირი:



დირექტორი

გელა მარუშვილი

10 ნოემბერი 2022

თბილისი, საქართველო

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

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2021 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 2020	168 259	576 110	744 369
მოგება/(ზარალი) წლის განმავლობაში		(229 181)	
კაპიტალის ცვლილება გაზრდა/(შემცირება)	189 243		
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	357 502	346 929	704 431

ხელმომწერი პირი:

დირექტორი

გელა მარუაშვილი

10 ნოემბერი 2022

თბილისი, საქართველო

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

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შპს დაგი 400019788

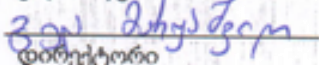
ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	168 259	576 110	744 369
მოგება/(ზარალი) წლის განმავლობაში		(229 181)	
კაპიტალის ცვლილება გაზრდა/(შემცირება)	189 243		
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	357 502	346 929	704 431

ხელმოწერილი პირი



დირექტორი

გელა მარუშვილი

10 ნოემბერი 2022

თბილისი, საქართველო

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

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა-ქართული ლარი (GEL)

	2021 წელი	2020 წელი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	413 458	76 182
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	260 700	(238 729)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(680 476)	121 414
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(6 318)	(41 133)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(699)	(10 410)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	21 652	73 195
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	14 635	21 652

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 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შპს დაგი 400019788

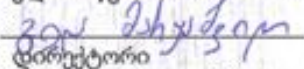
ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

	2021 წელი	2020 წელი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	413 458	76 182
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	260 700	(238 729)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(680 476)	121 414
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(6 318)	(41 133)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(699)	(10 410)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	21 652	73 195
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	14 635	21 652

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 2021 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 2021	31 დეკემბერი 2020
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.0976	3.2766
1 ევრო/ლარი	3.5040	4.0233

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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

18. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
<i>საბალანსო ღირებულება</i>				
2020 წლის 31 დეკემბერი	271 054	1 971	121 419	394 445
გასვლა	-	0	(12 926)	(12 926)
ცვეთა	(13 553)	(394)	(23 715)	(37 662)
2021 წლის 31 დეკემბერი	257 501	1 577	84 778	343 856

19. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-დეკ-21	31-დეკ-20
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	21 841	288 650
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	21 841	506 563

20. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-დეკ-21	31-დეკ-20
სავაჭრო მოთხოვნები	1 504 865	1 783 798
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 504 865	1 783 798

21. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-21	31-დეკ-20
თანხა ბანკში	5 886	21 114
თანხა სალაროში	8 749	538
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	14 635	21 652

22. კაპიტალი

2021 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 2021	31 დეკემბერი 2020
სს პროკრედიტ ბანკი	26.02.2021	28.02.2022	6% (აუთვისებლის%-2.00)	EUR	282 420	0
სს პროკრედიტ ბანკი	18.10.2019	24.03.2022	6%	EUR	41 383	99 764
სს პროკრედიტ ბანკი	25.12.2019	24.03.2022	5.85%	EUR	176 690	225 150
სს პროკრედიტ ბანკი	17.03.2020	17.03.2021	11% (აუთვისებლის%-2.00)	EUR	0	190 000
სს პროკრედიტ ბანკი	27.02.2020	26.02.2021	5.85% (აუთვისებლის%-2.00)	EUR	(85 287)	245 629
სს პროკრედიტ ბანკი	16.04.2020	14.04.2021	7.50% (აუთვისებლის%-2.00)	EUR	(17 406)	188 004
სულ სესხები					397 800	948 547

სესხებზე დარიცხულმა საპროცენტო ხარჯმა 2021 წელს შეადგინა 52 542 ლარი

შპს დაგი 400019788

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

24. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-დეკ-21	31-დეკ-20
სავაჭრო ვალდებულებები	782 966	1 013 542
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	782 966	1 013 542

25. შემოსავალი

შემოსავალი	31-დეკ-21	31-დეკ-20
შემოსავალი რეალიზებული პროდუქციიდან	2 969 542	7 411 875
არასაოპერაციო შემოსავალი	5 427	96 907
სულ შემოსავალი	2 974 969	7 508 782

26. თვითღირებულების ხარჯი

თვითღირებულების ხარჯი	31-დეკ-21	31-დეკ-20
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2 596 280	6 364 901
სულ თვითღირებულება	2 596 280	6 364 901

27. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	31-დეკ-21	31-დეკ-20
ხელფასები	121 320	265 937
იჯარის ხარჯი	26 774	225 294
ცვეთის ხარჯი	37 662	25 787
საპროცენტო ხარჯები	52 542	75 877
სხვა ხარჯები	369 572	187 314
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	607 870	780 209

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 2021 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.