

შპს „დაგი 2010“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

აქტივები	31.12.2018	31.12.2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11159,95	54455,97
სავაჭრო მოთხოვნები	112194,44	62986,13
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	-	-
მარაგები	7464,72	5501,14
მზა პროდუქცია	6249,77	3979,74
სხვა	1214,95	1521,4
საინვესტიციო ქონება	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-
გუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-
ძირითადი საშუალებები	77720,5	92095,47
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიაში	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
სულ აქტივები	208539,61	215038,71
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	385386,03	332365,31
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	27158,09	26608,79
საგადასახადო ვალდებულებები	-29438,33	-30680,41
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	29256,82
მიღებული გრანტი	-	-
სხვა ვალდებულებები	41435,02	25957,45
სულ ვალდებულებები	424540,81	383507,96
საკუთარი კაპიტალი	-	-
სააქციო კაპიტალი(შპს შემთხვევაში კაპიტალი კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალი	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-216001,2	-168469,25
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	-216001,2	-168469,25
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	208539,61	215038,71



საქმიანობის შედეგები

31.12.2018

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ნეტო ამონაგები	6912827
საქონლის გაყიდვიდან	6912827
მომსახურების გაწევიდან	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-
სხვა	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-6597709
საწყისი მარაგები	-5500
მარაგების შესყიდვა	-6599673
გადამუშავების დანახარჯები	-
საბოლოო მარაგები	7465
საერთო მოგება	315119
სხვა შემოსავალი	1089782
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-809097
ცვეთა და ამორტიზაცია	-15238
საპროცენტო შემოსავალი	-
საპროცენტო ხარჯი	-1132
იჯარის ხარჯი	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-621176
სულ საოპერაციო ხარჯი	-356861
საოპერაციო მოგება	-41742
გაუფასურების (ხარჯი) რევერსირება :	-
ფინანსური აქტივი	-
მარაგები	-
სხვა არაფინანსური აქტივი	-
წმინდა შემოსულობა/დანაკლისი სავალუტო ოპერაციებიდან	-
მიღებული დივიდენდი	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-41742
მოგების გადასახადი	-1437
მოგება/(ზარალი)	-43179
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი	-
ძირითადი საშუალებები(მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის)გადაფასების რეზერვი	-
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი სულ	-
მთლიანი სულ შემოსავალი/ზარალი	-43179
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	-168469
ახალი აქციების გამოშვება	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-31578
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	-15954
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-216001



შპს „დაგი 2010“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	8064735
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-8108030
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-43295
სავალუტო კურსის ეფექტი	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	54455
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	11160

შენიშვნა : ფულადი ნაკადების შესახებ დამატებითი ინფორმაცია მოცემულია განმარტებითი შენიშვნების ბოლოს .

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწყისი ნაშთი	2017	2018	01.01.2019
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში , კაპიტალი კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალი)	-	-	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-	-	-
კაპიტალის შევსება დამფუძნებლის მიერ	-	-	-	-
კაპიტალის გატანა დამფუძნებლის მიერ	-	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-45311,25	-168469,25	-180707,07	-180707,07
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-35294,13	-35294,13
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
სხვა რეზერვი	-	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	-45311,25	-168469,25	-216001,2	-216001,2



შინაარსი :

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები .

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები :

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. ძირითადი საშუალებები
4. არამატერიალური აქტივები
5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
6. ბიზნეს სესხები და ოვერდრაფტი
7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
8. საკუთარი კაპიტალი
9. მოგების გადასახადი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია :

შპს „დაგი 2010 “ (შემდგომში საწარმო) დაფუძნებულია „ მეწარმეთ შესახებ „ კანონის შესაბამისად საქართველოში . იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას.

საწარმოს ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე , რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს, „დაგი 2010 “-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით . ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია :

გონივრულ მსჯელობასა და შეფასებებზე .

საწარმოში ეფექტური შიდა კონტროლის სისტემების შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.

სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე , რომელიც წარმოადგენს ზუსტ ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს -ის მოთხოვნებს .

საწარმოს ოფისი მდებარეობს ქ.თბილისში (მის : ქვემო ფონიჭალა). ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს : **საბითუმო ვაჭრობას რძის პროდუქტებით და წვენებით (დისტრიბუცია)** . საწარმოს გაფორმებული აქვს ექსკლუზიური დისტრიბუციის ხელშეკრულება **შპს „ ვიმ ბილ დან საქართველო „ - ს(ს.კ 204546553)** წარმომადგენლობასთან , რომელიც არის საწარმოს სადისტრიბუციო პროდუქციის მომწოდებელი . შპს დაგი 2010-ს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები . აღმოსავლეთ საქართველოს რეგიონებში ახორციელებს ურთიერთობას სავაჭრო ობიექტებთან და აწვდის მათ პროდუქციას

საწარმო დაფუძნდა 2010 წლის 28 თებერვალს. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს 50 % წილის მფლობელი არის გიორგი ქათამაძე (პ/ნ 60001009375) და 50% წილის მფლობელი დავითი ახვლედიანი (პ/ნ 60001043523) ორივე არის საქართველოს მოქალაქე . დავითი ახვლედიანი არის დირექტორი , ხოლო გიორგი ქათამაძე ამავე საწარმოს კომერციული დირექტორი

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძვლები :

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35 -ე განყოფილების მსს ფსს-ზე გადასვლის ფარგლებში)

საწარმო ნათლად და უპირობოდ აცხადებს რომ :

- 1 მას წინა პერიოდში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება და მსს ფასს -ის პირველად გამოყენების პერიოდი არის 2018 წელი
- 2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს -ის ფაქტებისა და გარემოებების გამოცდილება , რაც ასევე გამოყენებული იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარდგენით .

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნება გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ , თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული .

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასების გამოყენებას . იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას საწარმოს საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში .

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

საწარმოს ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს . ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა -ქართული ლარი (GEL)

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები ფინანსურ მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და საწარმოს სალაროში არსებულ თანხებს .

ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში

პერიოდი	კოდი		საწყისი	საბოლოო
01.01.2017-31.12.2017	1110	ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	103379,56	26133,68
01.01.2018-31.12.2018	1110	ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	26133,68	5172,91

საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში

პერიოდი	კოდი		საწყისი	საბოლოო
01.01.2017-31.12.2017	1210	ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	30283,65	28322,29
01.01.2018-31.12.2018	1210	ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	28322,29	5987,04

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები, შესაბამისად კლასიფიცირდება მოკლევადიან აქტივებად. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები თავიდანვე აღიარდება საქონლის გასაყიდი ფასის ოდენობით.

რეალიზაციები ძირითადად ხორციელდება, როგორც ნაღდი ანგარიშსწორებით ასევე საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. როგორც პერიოდულად და ასევე ყოველ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულების გაანალიზება და იმის დადგენა, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ამ თანხებზე შეიქმნას უიმედო ვალების რეზერვი და აღიარდეს უიმედო ვალად. ამგვარი მტკიცებულებების შემთხვევაში დაუფარავი ზარალი აღიარდება მოგება ზარალში. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს, მხოლოდ დებიტორულ დავალიანებას.

სავაჭრო მოთხოვნები

	კოდი	2017	2018
სხვა ვალდებულებები	1410	62 986,13	112 194,44

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და შეიცავს მარაგების შეძენის ფასს. მასში არ შედის ტრანსპორტირებისა და დასაწყობების ფასები.

გასაყიდი ფასი არის შესყიდულ საქონელზე ფასნამატი, საშუალოდ 10 %, რომლის სარეკომენდაციო ფასი მომწოდებლის „ვიმ-ბილ დან საქართველო“-ს მხრიდან არის მოწოდებული.

მარაგები

	კოდი	2017	2018
საქონელი	1610	3 979,74	6 249,77
საწვავი	1690	1 521,40	1 214,95
ჯამი		5 501,14	7 464,72

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღიარდება ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის ფასს და მასთან დაკავშირებულ დანახარჯს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, ან აღიარდება დამოუკიდებელ აქტივად, იმ შემთხვევაში თუ შესაძლებელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება. სხვა ყველა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან აღიარდება ხარჯად გაწვევის პერიოდში და აისახება მოგება/ზარალში. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მისი გამოყენების მომენტიდან. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების პერიოდზე.

მოწყობილობა დანადგარები 5-10 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები 5-7 წელი

სხვა ძირითადი საშუალებები 5-7 წელი

არამატერიალური აქტივები 5 წელი

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს შემენილი კომპიუტერული, პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციის შედეგად შემცირებული თვითღირებულებით. ამორტიზირება ხდება პროპორციულად აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

დასახელება	საწყისი ნაშთი	შეძენა	ცვეთა	საბ ღირებულება
კოდი	01.01.2018	თანხა	თანხა	თანხა
2 160	ოფისის აღჭურვილობა	3 924,81	635,59	1345,86
2 161	კომპიუტ/ ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	7 705,12	6 696,59	3 863,36
2 170	ავეჯი	943,00	0,00	285,47
2 171	ინვენტარი	31 107,98	5 640,25	8 735,76
2 180	სატრანსპორტო საშუალებები	47 905,99	12 015,00	24 877,67
	ჯამი			77466,21

არამატერიალური აქტივი	საწყისი ნაშთი	შეძენა	ცვეთა	საბ ღირებულება
კოდი	01.01.2018	თანხა	თანხა	თანხა
2 161	პროგრამული უზრუნველყოფა	508,56	0,00	254,28
				254,28

სულ აქტივების ჯამი

77 720,49

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები:

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტს არ ითვალისწინებს. სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავისი მოვალეობები საქონლის მიწოდების ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით.

სავაჭრო ვალდებულებები - მოიცავს მხოლოდ მომწოდებლის მიმართ არსებულ ვალდებულებას.

სავაჭრო ვალდებულება

კოდი	2017	2018
კრედიტორული დავალიანება	3110	332 365,31
		385 386,03

სხვა ვალდებულებები - მოიცავს მოკლევადიან ვალდებულებებს და მარკეტინგულ მომსახურებების ჯამს .

სავაჭრო ვალდებულება

	კოდი	2017	2018
სხვა ვალდებულებები	3190	14 486,78	19618,61
მარკეტინგული მომსახურება	3191	11 470,67	21 816,41
ჯამი		25 957,45	41 420,23

ბანკის სესხი და ოვერდრაფტი

სესხი აისახება საოპერაციო ფასით . საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში . სესხი კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ვალდებულება .

საბანკო სესხი

	კოდი	2017	2018
გრძელვადიანი სესხი	4140	29 256,82	-

იჯარა

ფინანსური იჯარა კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გადაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკს და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის

ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად

ოფისის იჯარა კლასიფიცირდება , როგორც ჩვეულებრივი იჯარა და აისახება მოგება / ზარალში ხარჯად ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ვადის განმავლობაში .

იჯარა		საწყისი ნაშთი	მომსახურება	მომსახურება	საბოლოო ნაშთი
ფ.პ გიორგი ჩაჩანიძე	კოდი		2017	2018	
მომსახურება (ოფისის იჯარა)	3130	2000	30 000,00	30 000,00	2000
ზაური კუპრაძე (მანქანის იჯარა)	3130	800	12 000,00	12 000,00	800

საკუთარი კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება საწარმოს წესდებით. ცვლილებების შეტანა კომპანიის წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის საკუთრების ცვლილება) მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრის გადაწყვეტილებით ხდება.

კაპიტალი

	კოდი	2017	2018
გაუნაწილებელი მოგება	5310	-168469,25	-216001,2
	ჯამი	-168469,25	-216001,2

ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება საქონლის რეალიზაციიდან /მომსახურების გაწევიდან, როდესაც მიღწეულს საქონელი /მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავალი ფასდება მიღებული ან მისაღები ღირებულების ოდენობით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ამონაგებში მითითებულია პროდუქციის მიწოდებიდან მიღებული შემოსავალი, ხოლო ფინანსურ ანგარიშგებაში არასაოპერაციო შემოსავალში, ნაჩვენებია მომწოდებლისგან მიღებული რეტრო ბონუსი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში გაყიდვები/ მომსახურება ნაჩვენებია დღგ -ს გარეშე

ამონაგები	კოდი	2018
საქონლის მოწოდებიდან მიღებული ამონაგები	6110	6 912 827,87
არასაოპერაციო შემოსავალი	8190	1 089 782,93
	ჯამი	8 002 610,80

ხარჯის აღიარება :

მოგება / ზარალის ანგარიშგებაში ის ხარჯები აღიარდება, რომელიც დაკავშირებულია საწარმოს ეკონომიკურ საქმიანობასთან, რომელიც იწვევს აქტივების შემცირებას ან ვალდებულებების ზრდას და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

ხარჯი სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყონებლივ:

საოპერაციო ხარჯები	
ტრანსპორტირების ხარჯები	112 155,49
საწვავის ხარჯი	328 853,03
მარკეტინგული მომსახურება	89 351,34
საკანცელარიო ხარჯი	3 080,40
კომუნიკაციის ხარჯი	3 853,59
დაზღვევის ხარჯი	6 552,50
წყლის ხარჯი	1 579,85
ელ ენერგიის ხარჯი	3 594,38
დასუფთავების ხარჯი	324,84
კომუნალური ხარჯები	1 838,18
სხვა საგადასახადო ხარჯი	1 361,24
საბანკო მომსახურების ხარჯები	1 052,92
მივლინების ხარჯი	300,00
სხვა ხარჯი	13 859,13
უსაბუთო ხარჯები	8 146,34
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი საჩუქარი	45 273,61
სხვა ხარჯების ჯამი	621 176,84

საგადასახადო ვალდებულებები :

საწარმოს საგადასახადო ვალდებულებას წარმოადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება , რომელიც ბალანსში აისახება პერიოდის ბოლოს : გადასახდელი დღე , რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს 15 რიცხვისა და ქონების გადასახადი, რომლის გადახდაც ხდება მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის არაუგვიანეს 1 აპრილისა .

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამის საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების მომენტში კანონმდებლობის შესაბამისად . საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად , შეიცვალა საწარმოს დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი . ახალი ე.წ. „ესტონური მოდელის“ მიხედვით საწარმოს აღარ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან მანამდე , ვიდრე არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების ან სხვა ფორმით .

(კანონი მიღებულია 2017 წლის იანვარს მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება იბეგრებოდა 15 % -იანი გადასახადით, იმის მიუხედავად ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება.)

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

საწარმოს მიერ გაყიდვების/ მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ, სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის, ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. საწარმოს შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა, შესაბამისი ჩასათვლედი თანხების დეკლარაციის გზით.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში როდესაც გამოცხადდა და დამტკიცდა.

2017 წელს შპს „დაგი“-ს საქმიანობის შედეგი იყო ზარალიანი და შესაბამისად დივიდენდი არ გამოცხადებულა

დივიდენდი		2017 წელი	2018 წელი
დასახელება	თანამდებობა	დარიცხული	დარიცხული
დავითი ახვლედიანი	დირექტორი	0,00	11 764,71
გიორგი ქათამაძე	კომერციული დირექტორი	0,00	23 529,41
	ჯამი	0	35294,12

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასები, გასამრჯელოები, პრემიები და ნებისმიერი ფულადი თუ არაფულადი სარგებელი, საწარმოს მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, როცა საწარმოს თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. საწარმოს არ აქვს საპენსიო ან რაიმე პროგრამის იურიდიული თუ არაკომერციული ვალდებულება.

საწარმოს მაღალი რანგის მენეჯმენტის ხელფასი

ხელფასები		2017 წელი	2018 წელი
დასახელება	თანამდებობა	დარიცხული	დარიცხული
დავითი ახვლედიანი	დირექტორი	104 745,49	89 744,30
გიორგი ქათამაძე	კომერციული დირექტორი	31 626,00	37 176,89
	ჯამი	136371,49	126921,19

პრემია		2017 წელი	2018 წელი
დასახელება	თანამდებობა	დარიცხული	დარიცხული
დავითი ახვლედიანი	დირექტორი	57 812,50	32 170,80
	ჯამი	57812,5	32170,8

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	31.12.2018	31.12.2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებელიდან მიღებული ფული	8064735,46	7102994,43
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-6386000	-5543000
დასაქმებულ პირებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-646728,37	-616183,42
გადახდილი საგადასახადო გადასახადები	-332541,56	-334271,43
სხვა ხარჯი	-710715,75	-514352,39
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	-11250,22	95187,19
გადახდილი მოგების გადასახადი	-1655	-1865
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-12905,22	93322,19
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრ. აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	1969	-
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	1969	-
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებისა და	-	-
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	-	-
სესხის ძირის გადახდა	-29256,82	-93206,64
სესხის პროცენტის გადახდა	-1132,96	-9040,11
მოკლევადიანი სესხის დაფარვა	-	-40000
დივიდენდების გადახდა	-	-
კაპიტალის შემცირება /ზრდა	-	-
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-30389,78	-142246,75
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	54455	103379,56
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	11160	54455

შპს „დაგი 2010“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

აქტივები	31.12.2018	31.12.2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11159,95	54455,97
სავაჭრო მოთხოვნები	112194,44	62986,13
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	-	-
მარაგები	7464,72	5501,14
მზა პროდუქცია	6249,77	3979,74
სხვა	1214,95	1521,4
საინვესტიციო ქონება	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-
გუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-
ძირითადი საშუალებები	77720,5	92095,47
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიაში	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
სულ აქტივები	208539,61	215038,71
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	385386,03	332365,31
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	27158,09	26608,79
საგადასახადო ვალდებულებები	-29438,33	-30680,41
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	29256,82
მიღებული გრანტი	-	-
სხვა ვალდებულებები	41435,02	25957,45
სულ ვალდებულებები	424540,81	383507,96
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი(შპს შემთხვევაში კაპიტალი კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალი	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-216001,2	-168469,25
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	-216001,2	-168469,25
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	208539,61	215038,71

შპს „დაგი 2010“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები

31.12.2018

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ნეტო ამონაგები	6912827
საქონლის გაყიდვიდან	6912827
მომსახურების გაწევიდან	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-
სხვა	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-6597709
საწყისი მარაგები	-5500
მარაგების შესყიდვა	-6599673
გადამუშავების დანახარჯები	-
საბოლოო მარაგები	7465
საერთო მოგება	315119
სხვა შემოსავალი	1089782
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-809097
ცვთა და ამორტიზაცია	-15238
საპროცენტო შემოსავალი	-
საპროცენტო ხარჯი	-1132
იჯარის ხარჯი	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-621176
სულ საოპერაციო ხარჯი	-356861
საოპერაციო მოგება	-41742
გაუფასურების (ხარჯი) რევერსირება :	-
ფინანსური აქტივი	-
მარაგები	-
სხვა არაფინანსური აქტივი	-
წმინდა შემოსულობა/დანაკლისი სავალუტო ოპერაციებიდან	-
მიღებული დივიდენდი	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-41742
მოგების გადასახადი	-1437
მოგება/(ზარალი)	-43179
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი	-
ძირითადი საშუალებები(მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის)გადაფასების რეზერვი	-
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი სულ	-
მთლიანი სულ შემოსავალი/ზარალი	-43179
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	-168469
ახალი აქციების გამოშვება	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-31578
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	-15954
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-216001

შპს „დაგი 2010“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	8064735
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-8108030
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-43295
სავალუტო კურსის ეფექტი	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	54455
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	11160

შენიშვნა : ფულადი ნაკადების შესახებ დამატებითი ინფორმაცია მოცემულია განმარტებითი შენიშვნების ბოლოს .

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწყისი ნაშთი	2017	2018	01.01.2019
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში , კაპიტალი კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალი)	-	-	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-	-	-
კაპიტალის შევსება დამფუძნებლის მიერ	-	-	-	-
კაპიტალის გატანა დამფუძნებლის მიერ	-	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-45311,25	-168469,25	-180707,07	-180707,07
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-35294,13	-35294,13
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
სხვა რეზერვი	-	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	-45311,25	-168469,25	-216001,2	-216001,2

