

[Year]

შპს „დაისი+“ – 2022წ.

[DOCUMENT SUBTITLE]

DAVID

[COMPANY NAME] | [Company address]

განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1) შპს “ დაისი+ 206273370“ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. შპს “დაისი+ “ ს/კ (206273370) დაარსდა 16/02/2007 წელს , ,მარეგისტრირებული ორგანო თბილისის საგადასახადო ინსპექცია ისანი სამგორის რაიონი.

2) რეგისტრირებული იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი საქნავთის დასახლება ნაკვ 07/006 ,ფაქტობრივი მისამართი იგივე

3) დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 2022წელს 25 ადამიანს.

4) კომპანიის დამფუძნებლები:

- 5059898644 U23446582 ჯალილ ფადაი ირანი (ისლამური რესპუბლიკა) 33,33%
- 01027064313 მოჰამად ალი სადეყო ირანი (ისლამური რესპუბლიკა) 33,34%
- 5059511359 N37450581 R22704477,01991013759 შამსოლა ფადაი,ირანი (ისლამური რესპუბლიკა) 33,33%

• კომპანიის საქმიანობის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს სხვადასხვა საყოფაცხოვრებო , ქიმიური საშუალებების და სამეურნეო საქონლის იმპორტი, რელიზაცია.

- კომპანიის დირექტორი: 01027064313 მოჰამად ალი სადეყი ირანი (ისლამური რესპუბლიკა)

საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

საქმიანობის უწყვეტობა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმის დაშვებით, რომ კომპანია წარმოადგენს მოქმედ საწარმოს და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას.

• მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

საზოგადოების მიერ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება

საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა -ლარი;

მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის -

„ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ -2

შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება

სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური

პერიოდებისათვის;

საზოგადოება წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ

მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“

საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა

და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ,

საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან,

რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით,

• ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური

გაცვლით კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

ძირითადად კომპანიაში წარმოებს ნაღდი ფულით ანგარიშსწორება, მათ შორის მყიდველებთან და მომწოდებლებთან, რადგან ბანკებმა გაამკაცრეს რეგულაციები მაღალრისკიან ქვეყნებთან დაკავშირებით მათ შორის ირანთან მიმართებაში და სავალუტო გადარიცხვებს ვერ ატარებენ.

31.12.20 წ

ნაღდი ფული საღაროში ლარი; 197650,45

ფული საბანკო ანგარიშებზე ; 6391,7

სულ ; 204042,15

სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით.

თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;

31.12.2022

სარეალიზაციო საქონლის მარაგი 1 993 169

- საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს

და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად

შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება

პერსპექტიულად; კომპანიის ძირითადი საშუალებების საბალანო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 107 511 ლარს . არამატერიალური აქტივის ღირებულება შეადგენს 48 842 ლარს, ძირითადი საშუალებები ბალანსში

ასახულია ისტორიული ღირებულებით და შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის

ღირებულებით. ცვეთა შეადგენს **29761 ლარს**

20122 წლების 31 დეკემბრისთვის კომპანიის ძირითადი საშუალებები არ არის დატვირთული იპოთეკით.

არამატერიალური აქტივი არის კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც

ასახულია ნარჩენი ღირებულებით (თვითღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთა); აგრეთვე იჯარის უფლება ლილო მოლს ტერიტორიაზე.

მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის

მოხდენისთანავე - დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის

აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და

შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება. კომპანიის ხელმძღვანელობა თვლის რომ მისი

მოთხოვნები გაუფასურებული არ არის და ბუღალტრულ ჩანაწერებში გაუფასურების

რეზერვი შექმნილი არ არის .

4

• ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ

ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ

ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის დარიცხული ვალდებულებები გადასახდელი %

არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან

ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;

სხვა ვალდებულებები **31.12.2022 წ**

გადასახდელი %	0
---------------	---

საიჯარო ვალდებულებები	59716
-----------------------	-------

სავაჭრო ვალდებულებები	914 297
-----------------------	---------

სულ ;

- ხელფასი

ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება

საშემოსავლო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ, ბონუსის შემთხვევაში დარიცხვა ხდება ბრძანების თანახმად

- სესხები

კომპანიას არ ერიცხება სესხი

შემოსავლები _____ და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის

ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

5

- საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

სატრანსპორტო საშუალებების ექსპლოატაციის ხარჯები	7571,65
საწვავი ხარჯი	42309
მიწოდების სხვა ხარჯები	371,87
კომუნიკაციის ხარჯი	2715,42
რემონტის ხარჯი	2779,16
იჯარის ხარჯი	59716,03
გაყიდული/შემენილი საქონელი	2326993
შრომის ანაზღაურება	212116,15
კომუნალური ხარჯი	33299,61

საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების

გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის

მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეძლება წარმოდგენილი იქნეს, როგორც

ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს:

- ბალანსს ((შენიშვნებით);

- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.

-

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

შპს დაისი + 206273370

2022წ

აქტივები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	204042
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	326652
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	872
მარაგები	1993169
მზა პროდუქცია	
სხვა	
საინვესტიციო ქონება	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	34474

ბიოლოგიური აქტივები	
თვითღირებულების მოდელით	
გადაფასების მოდელით	
გუდვილი	
სხვა არამატერიალური აქტივები	48842
ძირითადი საშუალებები	107511
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	
სულ აქტივები	2715592
ვალდებულებები	
საიჯარო ვალდებულება	
სავაჭრო ვალდებულებები	914297
ანარიცხები	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	645
საგადასახადო ვალდებულებები	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	
მიღებული გრანტები	
სხვა ვალდებულებები	6524
სულ ვალდებულებები	921462
საკუთარი კაპიტალი	
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200
საემისიო შემოსავალი	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1793930

გადაფასების რეზერვი	
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	
სულ საკუთარი კაპიტალი	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2715592
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2559239
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	921462

- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.

-

ფორმა **N2-** საქმიანობის შედეგები

2022 წ.

ნეტო ამონაგები	3104684
საქონლის გაყიდვიდან	3104684
მომსახურების გაწევიდან	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	
გაყიდვების თვითღირებულება	- (2326993)
საწყისი მარაგები	
მარაგების შესყიდვა	
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	
საერთო მოგება	777691
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	

დასაქმებულთა ანაზღაურება	-212116
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-29761
საპროცენტო შემოსავალი	
საპროცენტო ხარჯი	
იჯარის ხარჯი	-59716
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-62032
სულ საოპერაციო ხარჯები	-363625
საოპერაციო მოგება	414066
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-15782
მიღებული დივიდენდები	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	4298484
მოგების გადასახადის ხარჯი	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	429848
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	429848
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1364282
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1794130

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი: