

სს დავუდ

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
განმარტებითი შენიშვნები	5
ბოლო გვერდი	10

სს „დავუდ“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათას ლარებში

	შენიშვნები	2022	2021
ამონაგები	9	960	1,108
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-	-
საერთო მოგება		960	1,108
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(623)	(612)
სხვა საოპერაციო ხარჯი		-	(82)
საპროცენტო ხარჯები		(201)	(280)
საოპერაციო მოგება		136	134
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		739	808
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(362)	(169)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		513	773
მოგების გადასახადის ხარჯი		(91)	(94)
წმინდა ზარალი/მოგება		422	679

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი



სს „დავუდ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები	3	2	175
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	17	17
გადახდილი ავანსები	5	1	3
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	-	25
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		20	220
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	7	11,437	11,559
არამატერიალური აქტივები		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		1,231	1,298
სულ გრძელვადიანი აქტივები		12,668	12,857
სულ აქტივები		12,688	13,077
ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		65	29
მიღებული ავანსები		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	8	2,356	3,138
საგადასახადო ვალდებულებები		17	15
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,438	3,182
სულ ვალდებულებები		2,438	3,182
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		13,023	13,091
გაუნაწილებელი მოგება		(2,773)	(3,195)
სულ საკუთარი კაპიტალი		10,250	9,896
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		12,688	13,078

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი



სს „დავუდ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები	3	2	175
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	17	17
გადახდილი ავანსები	5	1	3
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	-	25
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		20	220
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	11,437	11,559
არამატერიალური აქტივები		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		1,231	1,298
სულ გრძელვადიანი აქტივები		12,668	12,857
სულ აქტივები		12,688	13,077
ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		65	29
მიღებული ავანსები		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	8	2,356	3,138
საგადასახადო ვალდებულებები		17	15
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,438	3,182
სულ ვალდებულებები		2,438	3,182
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		13,023	13,091
გაუნაწილებელი მოგება		(2,773)	(3,195)
სულ საკუთარი კაპიტალი		10,250	9,896
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		12,688	13,078

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

სს „დავუდ“
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	2022	2021
ამონაგები	9	960	1,108
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-	-
საერთო მოგება		960	1,108
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(623)	(612)
სხვა საოპერაციო ხარჯი		-	(82)
საპროცენტო ხარჯები		(201)	(280)
საოპერაციო მოგება		136	134
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		739	808
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(362)	(169)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		513	773
მოგების გადასახადის ხარჯი		(91)	(94)
წმინდა ზარალი/მოგება		422	679

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

სს „დავუდ“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/ნ 404438417), რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2013 წლის 1 მარტიდან. საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის და ფაქტიური მისამართია: საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ხეთაგუროვის ქ #36.

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავ კომპანიის დირექტორი - ზურაბ კუბლაშვილი.

სს „დავუდ“-ის საქმიანობას 2016 წლამდე წარმოადგენდა საბანკო საქმიანობა. 2016 წლიდან მოყოლებული კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საკუთრებაში არსებული კომერციული ფართების იჯარით გაცემა.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

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

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-22	31-დეკ-21
1 USD/GEL	2.7020	3.0976
1 EUR/GEL	2.8844	3.5040

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად. ეს არის კომპანიის მიერ პირველად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგებები.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2021 და 2022 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. 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 მოვლენები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა	2%
სატრანსპორტო საშუალებები	10%
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	15-20%

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.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება ყოველი თვის ბოლო რიცხვით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში,

სს „დავუდ“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2022 წლის 31 დეკემბერი

ათას ლარებში

საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

სს „დავუდ“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2022 წლის 31 დეკემბერი

ათას ლარებში

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1	1
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	1	-
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	6
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	-	168
სულ ფულადი სახსრები	2	175

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო მოთხოვნები	17	17
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	17	17

5. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
გადახდილი ავანსები	1	3
სულ გადახდილი ავანსები	1	3

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სხვა მარაგი	-	25
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	-	25

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ღირებულება						
31 დეკემბერი 2021	2,456	8,400	700	194	1,536	13,286
შემენა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	2,456	8,400	700	194	1,536	13,286
დაგროვილი ცვეთა						
31 დეკემბერი 2021	-	275	689	114	650	1,728
ცვეთა	-	-	9	19	94	122
31 დეკემბერი 2022	-	275	698	133	744	1,850
ნარჩენი ღირებულება						
31 დეკემბერი 2021	2,456	8,125	11	80	886	11,558
31 დეკემბერი 2022	2,456	8,125	2	61	792	11,436

სს „დავუდ“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2022 წლის 31 დეკემბერი

ათას ლარებში

8. სესხები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მიმდინარე სესხის ძირითადი თანხა	2,043	2,895
მიმდინარე სესხის პროცენტი	313	243
სულ მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	2,356	3,138

9. ამონაგები

ამონაგები	2022	2021
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	941	1,078
საპროცენტო შემოსავლები	18	30
ამონაგები	960	1,108

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2022	2021
სხვა ხარჯი	43	52
ცვითის ხარჯი	166	311
ხელფასის ხარჯი	261	278
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	25	24
კომუნალურის ხარჯი	105	64
დაზღვევის ხარჯი	13	13
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	612	742

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 20 სექტემბერს.