

შპს „დუ“ 2018 წლის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებები

თბილისი. 29 სექტემბერი 2019 წელი

სარჩევი

შესავალი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ზოგადი ინფორმაცია და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	6
შენიშვნები.....	9

შესავალი

შპს დუ-ს მონაცემები.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დუ“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2010 წლის 18 ოქტომბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 404875818 ;

მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის ვაკის რაიონში, ბაზალეთის ქ., N 9, ბ.1

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:
დირექტორი - 01008016592, დავით გოგიჩაიშვილი

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:
01008008248, ვლადიმერ გუგუშვილი 70.%
01008000718, თამარ გუგუშვილი 30.%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	ინდივიდუალური			კონსოლიდირებული		
		31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
აქტივები							
გრძელვადიანი აქტივები							
ძირითადი საშუალებები	1	18 863	15 651	4 513	31 939	29 423	19 018
საინვესტიციო ქონება		0	0	0	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		579 875	579 875	579 875	579 875	579 875	579 875
სულ გრძელვადიანი აქტივები		598 738	595 526	584 388	611 814	609 298	598 893
მოკლევადიანი აქტივები							
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	192 401	140 158	11 388	192 558	140 275	11 602
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	1 436 158	579 715	268 324	1 436 108	579 715	268 324
მარაგები	4	711 728	420 677	325 989	711 728	420 677	325 989
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0	0	0	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 340 287	1 140 550	605 701	2 340 394	1 140 667	605 915
სულ აქტივები		2 939 025	1 736 076	1 190 089	2 952 207	1 749 965	1 204 808
საკუთარი კაპიტალი							
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0	0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		0	0	0	19 877	19 877	19 877
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		604 711	551 737	320 384	598 112	545 844	315 241
გადაფასების რეზერვი		0	0	0	0	0	0
სულ კაპიტალი		604 711	551 737	320 384	617 989	565 721	335 118
ვალდებულებები							
გრძელვადიანი ვალდებულებები							
გრძელვადიანი სესხები	5	2 165 507	623 007	651 020	2 165 507	623 007	651 020
ანარიცხები		0	0	0	0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2 165 507	623 007	651 020	2 165 507	623 007	651 020
მოკლევადიანი ვალდებულებები							
მოკლევადიანი სესხები	5	0	361 731	120 556	0	361 731	120 556
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	117 443	120 147	40 929	117 489	120 193	41 055
საგადასახადო ვალდებულებები	7	51 365	67 956	57 200	51 224	67 815	57 059
გადასახდელი პროცენტი		0	11 498	0	0	11 498	0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		168 808	561 332	218 685	168 712	561 237	218 670
სულ ვალდებულებები		2 334 314	1 184 339	869 705	2 334 219	1 184 244	869 690
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2 939 025	1 736 076	1 190 089	2 952 208	1 749 965	1 204 808

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
		31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	8	5 818 025	4 020 225	5 818 025	4 020 225
		-4 930	-3 391	-4 930	-3 391
თვითღირებულება		276	687	276	687
საერთო მოგება		887 749	628 539	887 749	628 539
				0	0
სხვა შემოსავლები	9	204 497	113 600	204 497	113 600
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-444 921	-284 480	-445 627	-285 230
მიწოდების დანახარჯები		-69	-1 151	-69	-1 151
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0	0	0
სხვა ხარჯები	10	-278 493	-225 155	-278 493	-225 155
				0	0
საოპერაციო მოგება		368 764	231 353	368 057	230 603
				0	0
ფინანსური შემოსავალი		0	0	0	0
ფინანსური ხარჯი		0	0	0	0
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		0	0	0	0
მოგება დაბეგვრამდე		368 764	231 353	368 057	230 603
				0	0
მოგების გადასახადი		0	0	0	0
წმინდა მოგება		368 764	231 353	368 057	230 603
სხვა სრული შემოსავალი:				0	0
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		0	0	0	0
				0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		368 764	231 353	368 057	230 603

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ინდივიდუალური	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთ ა კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	0	0	0	320 384	320 384
წმინდა მოგება	0	0	0	231 353	231 353
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	231 353	231 353
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
2017 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	551 737	551 737
წმინდა მოგება	0	0	0	368 764	368 764
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	368 764	368 764
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	-315 789	-315 789
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	604 711	604 711

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

კონსოლიდირებული	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთ ა კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	0	19 877	0	315 241	335 118
	0	0	0	0	0
წმინდა მოგება	0	0	0	230 603	230 603
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	230 603	230 603
	0	0	0	0	0
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
2017 წლის 31 დეკემბერი	0	19 877	0	545 844	565 721
	0	0	0	0	0
წმინდა მოგება	0	0	0	368 057	368 057
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	368 057	368 057
	0	0	0	0	0
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	-315 789	-315 789
	0	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	19 877	0	598 112	617 989

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი

შპს „დუ“

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1. შპს „დუ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2010 წლის 18 ოქტომბერს.
- 1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ბატონი ვლადიმერ გუგუშვილი, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 70%-იან წილით.
- 1.3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:
საბითუმო ვაჭრობა ხორციით და ხორცის პროდუქტებით(მეხვეული)
- 1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:
_ შპს „დუ“-ს შვილობილი კომპანია არის შპს „მზკო“ (ს/კ: 200041267), რომლის 100%-იანი წილის მფლობელი არის შპს „დუ“.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

- 2.1. კომპანიის მიერ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ ძალაში შევიდა 2016 წლის ივნისში, ამდენად, წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილი არ ყოფილა;
- 2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა_ლარი;
- 2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის _ „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის;
- 2.4. კომპანია წინა საანგარიშგებო 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 2017 წლის 1 იანვრიდან.
- 2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც შპს დუ იყენებდა მსს ფასს-ზე გადასვლამდე, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებულია 2017 წლის 01 იანვრიდან. აღნიშნულის გათვალისწინებით მსს საწარმოთა სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისად კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა და ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღისთვის კორექტირების თანხები გაუნაწილებელ მოგებაში ან, საკუთარი კაპიტალის სხვა კატეგორიაში აღიარებას არ დაექვემდებარა.
- 2.6. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებებისა და

აუდიტორული დასკვნის წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.7. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2017 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელთა საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე.

2.8. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.9. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №3);
- განმარტებით შენიშვნებს.

2.10. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურცით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის _31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.11. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;

2.12. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;

2.13. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;

2.14. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;

2.15. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.16. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.17. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2019 წლის 29 სექტემბერს;

2.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1**ძირითადი საშუალებები**

	2018	2017
2130 - შენობები	488 833	424 895
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	99 219	67 138
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	134 838	95 769
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	96 915	96 915
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	80 626	72 356
2191 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	117 270	75 944
2230 - შენობის ცვეთა	9 101	1 564
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	36 533	24 865
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	56 887	41 072
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	10 078	1 895
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	43 058	31 460
2291 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	31 710	22 231
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	6 945	5 343
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	2 870	2 327
სულ	834 408	712 945

შენიშვნა 2**ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები**

	2018	2017
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	2 184	151 483
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1 036 121	981 528
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1 074	97 131
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	428 256
სულ	1 039 380	1 658 398

შენიშვნა 3**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	2018	2017
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	49 005	142 809
1411 - მოთხოვნები ბანკებიდან	104 346	208 034
1412 - მოთხოვნები ბანკების განვადებებიდან	36 886	
სულ	190 237	350 843

შენიშვნა 4**მარაგები**

	2018	2017
1610 - საქონელი	2 622 385	3 420 720
1620 - ნედლეული და მასალები	13	133
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	4 946	14 962
სულ	2 627 343	3 435 815

შენიშვნა 5**სესხები**

გრძელვადიანი

4140 - გრძელვადიანი სესხები

	2018	2017
4140 - გრძელვადიანი სესხები	626 982	641 611
	626 982	641 611

მოკლევადიანი

3210 - მოკლევადიანი სესხები

3220 - სესხები პარტნიორებისგან

3210 - მოკლევადიანი სესხები	835 099	685 226
3220 - სესხები პარტნიორებისგან	634 038	1 497 013
	1 469 138	2 182 239

სულ სესხები

სულ სესხები	2 096 120	2 823 850
--------------------	------------------	------------------

შენიშვნა 6**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები

3120 - მიღებული ავანსები

3130 - გადახდილი ხელფასები

სულ

	2018	2017
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	711 285	878 043
3120 - მიღებული ავანსები	9 474	2 201
3130 - გადახდილი ხელფასები	46 420	68 075
სულ	767 179	948 319

შენიშვნა 7**საგადასახადო ვალდებულებები**

3300 - საგადასახადო ვალდებულებები

სულ

	2018	2017
3300 - საგადასახადო ვალდებულებები	551 380	564 946
სულ	551 380	564 946

შენიშვნა 8**ამონაგები**

საქონლის გაყიდვა

მომსახურების გაწევა

სულ

	2018	2017
საქონლის გაყიდვა	14 820 291	20 618 334
მომსახურების გაწევა	566 812	788 081
სულ	15 387 103	21 406 415

შენიშვნა 9**სხვა შემოსავალი**

	2018	2017
8130 - არასაოპერაციო მოგება	143 676	40 914
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	8 865	28 267
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	62 039	80 494
სულ	214 580	149 675

შენიშვნა 10**სხვა ხარჯები**

	2018	2017
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(124 518)	(124 555)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(268 844)	(50 109)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(22 493)	(35 505)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(59)	(53)
8291 - ხარჯები რომლებიც არ გამოიქვითება	(8 505)	(4 775)
სულ	(424 419)	(214 996)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი

დირექტორი

შპს „დუ“
2018 წლის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგებები

თბილისი, 29 სექტემბერი 2019 წელი

სარჩევი

შესავალი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ზოგადი ინფორმაცია და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	6
შენიშვნები.....	9



შესავალი

შპს დუ-ს მონაცემები.

შესტუდებული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დუ“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2010 წლის 18 ოქტომბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 404875818 ;

მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის ვაკის რაიონში, ბაზალეთის ქ., N 9, ბ.1

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:
დირექტორი - 01008016592, დავით გოგიჩაიშვილი

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:
01008008248, ვლადიმერ გუგუშვილი 70.%
01008000718, თამარ გუგუშვილი 30.%



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		ინდივიდუალური			კონსოლიდირებული		
	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
აქტივები							
გრძელვადიანი აქტივები							
ძირითადი საშუალებები	1	18 863	15 651	4 513	31 939	29 423	19 018
საინვესტიციო ქონება		0	0	0	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		579 875	579 875	579 875	579 875	579 875	579 875
სულ გრძელვადიანი აქტივები		598 738	595 526	584 388	611 814	609 298	598 893
მოკლევადიანი აქტივები							
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	192 401	140 158	11 388	192 558	140 275	11 602
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	1 436 158	579 715	268 324	1 436 108	579 715	268 324
მარაგები	4	711 728	420 677	325 989	711 728	420 677	325 989
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0	0	0	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 340 287	1 140 550	605 701	2 340 394	1 140 667	605 915
სულ აქტივები		2 939 025	1 736 076	1 190 089	2 952 207	1 749 965	1 204 808
საკუთარი კაპიტალი							
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0	0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		0	0	0	19 877	19 877	19 877
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		604 711	551 737	320 384	598 112	545 844	315 241
გადაფასების რეზერვი		0	0	0	0	0	0
სულ კაპიტალი		604 711	551 737	320 384	617 989	565 721	335 118
ვალდებულებები							
გრძელვადიანი ვალდებულებები							
გრძელვადიანი სესხები	5	2 165 507	623 007	651 020	2 165 507	623 007	651 020
ანარიცხები		0	0	0	0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2 165 507	623 007	651 020	2 165 507	623 007	651 020
მოკლევადიანი ვალდებულებები							
მოკლევადიანი სესხები	5	0	361 731	120 556	0	361 731	120 556
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	117 443	120 147	40 929	117 489	120 193	41 055
საგადასახადო ვალდებულებები	7	51 365	67 956	57 200	51 224	67 815	57 059
გადასახდელი პროცენტი		0	11 498	0	0	11 498	0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		168 808	561 332	218 685	168 712	561 237	218 670
სულ ვალდებულებები		2 334 314	1 184 339	869 705	2 334 219	1 184 244	869 690
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2 939 025	1 736 076	1 190 089	2 952 208	1 749 965	1 204 808

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი



მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
		31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	8	5 818 025	4 020 225	5 818 025	4 020 225
თვითღირებულება		-4 930	-3 391	-4 930	-3 391
საერთო მოგება		887 749	628 539	887 749	628 539
სხვა შემოსავლები	9	204 497	113 600	204 497	113 600
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-444 921	-284 480	-445 627	-285 230
მიწოდების დანახარჯები		-69	-1 151	-69	-1 151
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0	0	0
სხვა ხარჯები	10	-278 493	-225 155	-278 493	-225 155
საოპერაციო მოგება		368 764	231 353	368 057	230 603
ფინანსური შემოსავალი		0	0	0	0
ფინანსური ხარჯი		0	0	0	0
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		0	0	0	0
მოგება დაბეგრამდე		368 764	231 353	368 057	230 603
მოგების გადასახადი		0	0	0	0
წმინდა მოგება		368 764	231 353	368 057	230 603
სხვა სრული შემოსავალი:				0	0
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან		0	0	0	0
გადასახადების გამოკლებით				0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		368 764	231 353	368 057	230 603

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ინდივიდუალური	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთ ა კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	0	0	0	320 384	320 384
წმინდა მოგება	0	0	0	231 353	231 353
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	231 353	231 353
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
2017 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	551 737	551 737
წმინდა მოგება	0	0	0	368 764	368 764
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	368 764	368 764
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	-315 789	-315 789
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	604 711	604 711

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

კონსოლიდირებული	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთ ა კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	0	19 877	0	315 241	335 118
	0	0	0	0	0
წმინდა მოგება	0	0	0	230 603	230 603
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	230 603	230 603
	0	0	0	0	0
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
2017 წლის 31 დეკემბერი	0	19 877	0	545 844	565 721
	0	0	0	0	0
წმინდა მოგება	0	0	0	368 057	368 057
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	368 057	368 057
	0	0	0	0	0
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	-315 789	-315 789
	0	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	19 877	0	598 112	617 989

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი



შპს „დუ“

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1. შპს „დუ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2010 წლის 18 ოქტომბერს.
- 1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ბატონი ვლადიმერ გუგუშვილი, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 70%-იან წილით.
- 1.3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:
- საბიუჯეტო ვაჭრობა ხორციტ და ხორცის პროდუქტებით(მეხვეული)
- 1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:
- _ შპს „დუ“-ს შვილობილი კომპანია არის შპს „მბკო“ (ს/კ: 200041267), რომლის 100%-იანი წილის მფლობელი არის შპს „დუ“.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

- 2.1. კომპანიის მიერ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ ძალაში შევიდა 2016 წლის ივნისში, ამდენად, წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილი არ ყოფილა;
- 2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა_ლარი;
- 2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის _ „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის;
- 2.4. კომპანია წინა საანგარიშგებო 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 2017 წლის 1 იანვრიდან.
- 2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც შპს დუ იყენებდა მსს ფასს-ზე გადასვლამდე, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებულია 2017 წლის 01 იანვრიდან. აღნიშნულის გათვალისწინებით მსს საწარმოთა სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისად კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა და ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღისთვის კორექტირების თანხები გაუნაწილებელ მოგებაში ან, საკუთარი კაპიტალის სხვა კატეგორიაში აღიარებას არ დაექვემდებარა.
- 2.6. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებებისა და



აუდიტორული დასკვნის წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.7. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2017 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელთა საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე.

2.8. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.9. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №3);
- განმარტებით შენიშვნებს.

2.10. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის _31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.11. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;

2.12. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;

2.13. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;

2.14. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;

2.15. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.16. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.17. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2019 წლის 29 სექტემბერს;

2.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.



8

შენიშვნა 1

ძირითადი საშუალებები

	2018	2017
2130 - შენობები	488 833	424 895
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	99 219	67 138
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	134 838	95 769
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	96 915	96 915
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	80 626	72 356
2191 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	117 270	75 944
2230 - შენობის ცვეთა	9 101	1 564
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	36 533	24 865
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	56 887	41 072
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	10 078	1 895
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	43 058	31 460
2291 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	31 710	22 231
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	6 945	5 343
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	2 870	2 327
სულ	834 408	712 945

შენიშვნა 2

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	2018	2017
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	2 184	151 483
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1 036 121	981 528
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1 074	97 131
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	428 256
სულ	1 039 380	1 658 398

შენიშვნა 3

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	49 005	142 809
1411 - მოთხოვნები ბანკებიდან	104 346	208 034
1412 - მოთხოვნები ბანკების განვადებებიდან	36 886	-
სულ	190 237	350 843

შენიშვნა 4

მარაგები

	2018	2017
1610 - საქონელი	2 622 385	3 420 720
1620 - ნედლეული და მასალები	13	133
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	4 946	14 962
სულ	2 627 343	3 435 815



9

შენიშვნა 5

სესხები

გრძელვადიანი

4140 - გრძელვადიანი სესხები

	2018	2017
გრძელვადიანი		
4140 - გრძელვადიანი სესხები	626 982	641 611
	626 982	641 611
მოკლევადიანი		
3210 - მოკლევადიანი სესხები	835 099	685 226
3220 - სესხები პარტნიორებისგან	634 038	1 497 013
	1 469 138	2 182 239
სულ სესხები	2 096 120	2 823 850

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები

3120 - მიღებული ავანსები

3130 - გადახდილი ხელფასები

სულ

	2018	2017
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	711 285	878 043
3120 - მიღებული ავანსები	9 474	2 201
3130 - გადახდილი ხელფასები	46 420	68 075
სულ	767 179	948 319

შენიშვნა 7

საგადასახადო ვალდებულებები

3300 - საგადასახადო ვალდებულებები

სულ

	2018	2017
3300 - საგადასახადო ვალდებულებები	551 380	564 946
სულ	551 380	564 946

შენიშვნა 8

ამონაგები

საქონლის გაყიდვა

მომსახურების გაწევა

სულ

	2018	2017
საქონლის გაყიდვა	14 820 291	20 618 334
მომსახურების გაწევა	566 812	788 081
სულ	15 387 103	21 406 415



10

შენიშვნა 9

სხვა შემოსავალი

	2018	2017
8130 - არასაოპერაციო მოგება	143 676	40 914
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	8 865	28 267
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	62 039	80 494
სულ	214 580	149 675

შენიშვნა 10

სხვა ხარჯები

	2018	2017
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(124 518)	(124 555)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(268 844)	(50 109)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(22 493)	(35 505)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(59)	(53)
8291 - ხარჯები რომლებიც არ გამოიქვითება	(8 505)	(4 775)
სულ	(424 419)	(214 996)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2019 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი

