

შპს დაგი -ს 2022 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით

1. შესავალი
2. შპს „დაგი“-ს მონაცემები
3. შ.პ.ს „დაგი“-ს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება , როგორც საანგარიშგებო 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
4. შპს „დაგი“-ს 2022 სამეურნეო წლის საქმიანობის შედეგი, მოგება-ზარალის ანგარიშგება.
5. შ.პ.ს „დაგი“-ს საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2022 წლის მონაცემებით
6. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
7. განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

ანგარიში მტკიცდება შპს „დაგი“-ს დირექტორის გელა ჭალიძის მიერ

ქ. ახალციხე

2023 წლის 28 სექტემბერი.

აღნიშნული ანგარიში წარმოადგენს შპს „დაგი“-ს 2022 დასრულებული წლის სამეურნეო საქმიანობის ფინანსურ ანგარიშგებას, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსურ ანგარიშგებას, საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს 2022 წლის 1 იანვრიდან 2022 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით დასრულებულ პერიოდს.

2. შპს „დაგი“-ს მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, სახელწოდებით „დაგი“, რეგისტრირებულია და გადსახადის გადამხდელად ირიცხება 2006 წლის 19 ოქტომბრიდან, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 224086094 , იურიდიული მისამართია ქალაქი ახალციხე, რუსთაველის ქ 46.

შპს „დაგი“-ს დირექტორია გელა ჭალიძე პ.ნ 47001005235

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები არიან:

- გელა ჭალიძე, 47001005235, საქართველო - 50% წილი, მმართველი
- თეა ივანიშვილი, 57001007987, საქართველო - 50% წილი.

შპს „დაგი“-ს ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობა არის - საცალო ვაჭრობა ელექტრული საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

3. შ.პ.ს „დაგი“-ს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს

საანგარიშგებო პერიოდის 31.12.2022 წლის და წინა საანგარიშგებო პერიოდის შესახებ 31/12/2021 -31/12/2020 წ ინფორმაციას

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	364153	151252	196951
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	141055	85782	76447
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი მარაგები	15117	2403	3306
მზა პროდუქცია	1243989	1919972	1618406
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	9870	7733	634
ძირითადი საშუალებები	61233	33895	41985
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებზე	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1835417	2201037	1937729
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	54199	84545	8564
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	54199	84545	8564
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპე	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1781218	2116492	1929165
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0

სულ საკუთარი კაპიტალი	1781218	2116492	1929165
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1835417	2201037	1937729

4. საზოგადოების საქმიანობის შედეგის ანგარიშგება

სრული შემოსავლებისა და მოგება -ზარალის ანგარიშგება 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდისთვის

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	3453823	4012837
საქონლის გაყიდვიდან	3453823	4012837
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3287970	-3477632
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	165853	535205
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-205029	-179705
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-23804	-7859
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-49733	-37044
იჯარის ხარჯი	-75000	-75000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-73190	-48270
სულ საოპერაციო ხარჯები	-426756	-347878
საოპერაციო მოგება	-260903	187327

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით;	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრ	-260903	187327
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-260903	187327

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმო	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-260903	187327
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყის	2116492	1929165
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-74371	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1781218	2116492

6. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო ს	212901	-45699
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიცი	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმი	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	212901	-45699
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებ	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებ	151252	196951
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებ	364153	151252

7. განმარტებითი შენიშვნები

შპს „დაგი“ ს/ნ 224086094, მისამართი- ქ. ახალციხე, რუსთაველის ქ 46, დაფუძნდა 2006 წლის 19 ოქტომბერს. მისი ძირითადი საქმიანობაა საყოფაცხოვრებო ტექნიკით ვაჭრობა.

ანგარიშგებას წარმოვადგენთ მეხუთედ. საზოგადოების ახალი სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2016 წლის 1 იანვარი.

შპს „დაგი“-ს ძირითად საშუალებებს წარმოადგენს სატრანსპორტო საშუალება და ოფისის აღჭურვილობა. იჯარით აღებული ქონებას ჩაუტარდა რემონტი, რემონტის ხარჯით გაიზარდა ძირითადი საშუალების ღირებულება.

შ.პ.ს „დაგი“-ს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აქტივები- ძირითადი საშუალებები აღრიცხული გვაქვს თვითღირებულების მეთოდით და ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად იყენებთ წრფივ მეთოდს.

შპს „დაგი“-ს 2022 წლის სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს შესაბამისად. ანგარიშგების ელემენტების განსაზღვრისას ვხელმძღვანელობთ დარიცხვის მეთოდით.

შ.პ.ს „დაგი“-ს საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. ანგარიშგებაში ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია პირდაპირი მეთოდით.

შ.პ.ს „დაგი“-ს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარაგები, იგივე საქონელია, რომელიც განკუთვნილია გასაყიდად და წარმოადგენს მიმდინარე აქტივს. საქონლის ღირებულებაში, გარდა შეძენის ღირებულებისა, შედის აგრეთვე სატრანსპორტო, დატვრთვა - გადმოტვირთვის დანახარჯები, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული საქონელის ღირებულებასთან.

შ.პ.ს „დაგი“ 2022 წელის დაამთავრა 165853.00 ლარის საერთო მოგებით. გვაქვს თვითღირებულებაზე დაბალი ფასით რეალიზებული საქონელი, რის შესახებ განცხადების წარდგინის გზით იკნობა შიშისალოობის სამსახურს.

შ.პ.ს „დაგი“-ს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აქტივები- ძირითადი საშუალებები აღრიცხული გვაქვს თვითღირებულების მეთოდით და ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად ვიყენებთ წრფივ მეთოდს.

შპს „დაგი“ წარმოგიდგენთ 2022 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის და აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის /მსს ფასს/ შესაბამისობაში, და ძირითადი დაშვებები და მეთოდები, რომელსაც ჩვენ ვიყენებთ და რის საფუძველზეც მოვამზადეთ ფინანსური ანგარიშგება არის - დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

შ.პ.ს „დაგი“ შემოსავლები არის საქონლის გაყიდვიდან მიღებული. საქონლის გაყიდვიდან ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს.

გაყიდული საქონლის ჩამოწერისას საზოგადოება იყენებს საშუალო შეწონილ მეთოდს.

შ.პ.ს „დაგი“ სარგებლობს ჩვეულებრივი, საოპერაციო იჯარით. როგორც მოიჯარეს აღებული აქვს შენობა და აქვს საიჯარო ხარჯი.

შ.პ.ს „დაგი“ ასევე სარგებლობს სხვადასხვა ბანკების სატერმინალო და განვადების მომსახურებებით და შესაბამისად იხდის ბანკების მომსახურების საფასურს პროცენტის სახით.

შპს „დაგი“ -ს ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში გატარებული აქვს სხვადასხვა კომინალური გადასახადები, დაცვისა და უსაფრთხოების მომსახურებები.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 28 სექტემბერს.

შპს „დაგი“-ს დირექტორი



გელა ჭალიძე