

შპს დეკა ს /ნ 405071247
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა
 ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები
 ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	92,106	280,833	4,645,948
სავაჭრო მოთხოვნები	56,060	257,857	88,502
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	111,334	115,476	953,474
მარაგები	21,692	616,778	151,886
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	21,692	616,778	151,886
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	620,110		
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	923	1,154	
ძირითადი საშუალებები	197,473	214,903	227,884
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1,099,698	1,487,001	6,067,694

ვალდებულებები			
ფინანსური ოჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები			
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	3,960	3,960	4,026
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	677,673	842,062	5,300,400
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	681,633	846,022	5,304,426

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	640,979	763,268	63,423
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(222,914)	(122,289)	699,845
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	418,065	640,979	763,268
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,099,698	1,487,001	6,067,694

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	761,871	2,911,720
მომსახურების გაწვიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	595,086	2,448,868
საწყისი მარაგები	616,778	151,886
მარაგების შესყიდვა		2,913,760
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	21,692	616,778
საერთო მოგება	166,785	462,852

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	318,740	185,578
ცვეთა და ამორტიზაცია	11,337	12,290
საპროცენტო შემოსავალი:	53,502	1,841
საპროცენტო ხარჯი :	58,985	71,440
ოჯარის ხარჯი	37,605	49,250
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5,686	82,524
სულ საოპერაციო ხარჯები	378,851	399,241

საოპერაციო მოგება	(212,066)	63,611
--------------------------	------------------	---------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(10,848)	(43,875)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(100,000)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებ	(222,914)	(80,264)
მოგების გადასახადი		(42,025)
მოგება/(ზარალი)	(222,914)	(122,289)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	640,979	663,268
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(222,914)	(122,289)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		100,000
კაპიტალი საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს	418,065	640,979

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშებო პერიოდი	წინა საანგარიშებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(242,229)	(4,531,957)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	53,502	166,842
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(188,727)	(4,365,115)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	280,833	4,645,948
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	92,106	280,833

დირექტორი

შორენა მამუკაშვილი

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს „დეკა“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2014 წლის 13 ნოემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 405071247 კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი, საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ქ.შარტავას ქ., №38, ბ.1 ფაქტიური მისამართი თბილისი, ქ.შარტავას ქ., №38, ბ.1. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მინერალური სასუქების იმპორტი და რეალიზაცია. შპს „დეკა“ საქართველოს ბაზარზე ახდენს სხვადასხვა დასახელების საქონლის იმპორტს, რომლის ძირითადი ნაწილის იმპორტი და რეალიზაცია განთავისუფლებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადისგან.

საწარმოს მფლობელები არიან:

დალი ლომთათიძე 01027038347 50%

გივი მამუკაშვილი 01001002665 50%

2018 წლის 31 სათვის კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 7(შვიდი)-ადამიანი.

2. მომზადების საფუძვლები

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად. საწარმოსათვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წ-ს 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაცია 2017 წლის 31 დეკემბრისა და 2016 წ-ს 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე ფასს ნაშთებს 2016 წლის 1-ლი იანვრის მდგომარეობით.

3. შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.

4. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური - ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება ფინანსურ ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

5. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება საწარმოში, ან შესაბამისადგადინება. შემოსავლების შეფასება

შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსვლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება

6.ძირითად ისაშუალებები

თავდაპირველი აღიარება დაშეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შემენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვაშემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისათვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისება. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისათვის დაერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად

7.ავანსებში ასახულია საგადასახადო ზედმეტობა და მომწოდებელზე გადახდილი თანხები

8.მიმდინარე სასესხო ვალდებულებებში ასახულია ბანკიდან აღებული სესხი

9.კაპიტალის თავდაპირველი შენატანი განხორციელდა 2015 წელს 63423 ლარის ოდენობით და 2017 წელს 100000 ლარის ოდენობით კაპიტალის ცვლილება ძირითადად გამოწვეულია კომპანიის მოგება -ზარალით .

10. საანგარიშგებო პერიოდში ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს რომელსაც ესაჭიროება ფინანსურ ანგარიშგებაში ახსნა-განმარტება , ადგილი არ ქონია.

დირექტორი

27.09.2019

შორენა მამუკაშვილი

