

შპს დაგი -ს 2023 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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
4. შპს „დაგი“-ს 2023 სამეურნეო წლის საქმიანობის შედეგი, მოგება-ზარალის ანგარიშგება.
5. შ.პ.ს „დაგი“-ს საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის მონაცემებით.
6. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.
7. განმარტებითი შენიშვნები.

1. შესავალი

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

ქ. ახალციხე

2024 წლის 7 ივნისი

აღნიშნული ანგარიში წარმოადგენს შპს „დაგი“-ს 2023 დასრულებული წლის სამეურნეო საქმიანობის ფინანსურ ანგარიშგებას, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსურ ანგარიშგებას, საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს 2023 წლის 1 იანვრიდან 2023 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით დასრულებულ პერიოდს.

2. შპს „დაგი“-ს მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, სახელწოდებით „დაგი“, რეგისტრირებულია და გადასახადის 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 31.12.2023 წლის და წინა საანგარიშგებო პერიოდის შესახებ 31/12/2022 -31/12/2021 წ ინფორმაციას.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	515802	364153	151252
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	123530	141055	85782
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი მარაგები	7375	15117	2403
მზა პროდუქცია	1382910	1243989	1919972
სხვა	1382910	1243989	1919972
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	7761	9870	7733
ძირითადი საშუალებები	43818	61233	33895
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებზე	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2081196	1835417	2201037
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	145134	54199	84545
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	145134	54199	84545
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)	1936062	1781218	2116492
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1936062	1781218	2116492
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2081196	1835417	2201037

4. საზოგადოების საქმიანობის შედეგის ანგარიშგება

სრული შემოსავლებისა და მოგება -ზარალის ანგარიშგება 2023 წლის საანგარიშგებო პერიოდისთვის

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	3485423	3453823
საქონლის გაყიდვიდან	3485423	3453823
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2815869	-3287970
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	669554	165853
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-247103	-205029
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-22237	-23804
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-41690	-49733
იჯარის ხარჯი	-75000	-75000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-49153	-73190
სულ საოპერაციო ხარჯები	-435183	-426756
საოპერაციო მოგება	234371	-260903
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	234371	-260903
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	234371	-260903

5. შ.პ.ს „დაგი“-ს საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის მონაცემებით

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)	234371	-260903
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისი	1781218	2116492
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-79527	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	-74371
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1936062	1781218

6. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო ს	151649	212901
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიც	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმე	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	151649	212901
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებში	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებ	364153	151252
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებ	515802	364153

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 მეექვსედ. საზოგადოების ახალი სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2016 წლის 1 იანვარი.

შპს „დაგი“-ს ძირითად საშუალებებს წარმოადგენს სატრანსპორტო საშუალება, რემონტის ხარჯით გაზრდილი ძირითადი საშუალების ღირებულება.

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“-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 ექვივალენტები ასახულია პირდაპირი მეთოდით.

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

შ.პ.ს „დაგი“ 2023 წელი დაამთავრა 234371 .00 ლარის საოპერაციო მოგებით.

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 2023 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 მიყიდველს 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.

შპს „დაგი“-ს დირექტორი



გელა ქალიძე