

შპს „დავიდე“-ს

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშებო წლისთვის,
რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	შენიშვნა	2018 წელი	2017 წელი	
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	2,366,648	3,299,872	
სავაჭრო მოთხოვნები		163,656	379,229	
გადახდილი ავანსები		287,502	2,391,280	
მარაგები	3	9,902,403	5,418,586	
სხვა მიმდინარე აქტივები	2	1,735	2,465,802	
სხვა არამატერიალური აქტივები		55	87	
ძირითადი საშუალებები	4	1,289,205	1,817,570	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		5,036,229	5,783,673	
სულ აქტივები		19,047,433	21,556,099	
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	2,867,874	1,353,134	
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები		20,540	0	
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		0	0	
საგადასახადო ვალდებულებები		8,200	-131,733	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		7,103,296	8,353,531	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		678,171	449,334	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		7,244,200	12,209,799	
სხვა ვალდებულებები		764,993	160	
სულ ვალდებულებები		18,687,274	22,234,225	
-				
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0	0	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		360,159	-678,126	
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		360,159	-678,126	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		19,047,433	21,556,099	

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2018	
ნეტო ამონაგები	3,030,599	
საქონლის გაყიდვიდან	2,934,812	
მომსახურების გაწევიდან		
სხვა	95,787	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-161,616	
საწყისი მარაგები	-11,202,259	
მარაგების შესყიდვა	-1,354,873	
გადამუშავების დანახარჯები	-2,543,116	
საბოლოო მარაგები	14,938,632	
საერთო მოგება	2,868,983	
სხვა შემოსავალი	202,589	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-275,937	
ცვეთა და ამორტიზაცია	-97,386	
საპროცენტო შემოსავალი	79,925	
საპროცენტო ხარჯი	-998,032	
იჯარის ხარჯი	-32,150	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-709,708	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1,830,699	
საოპერაციო მოგება	1,038,284	
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,038,284	
მოგების გადასახადი	0	
მოგება/(ზარალი)	1,038,284	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1,038,284	
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-678,126	

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1,038,285	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	360,159	

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2018	2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	7,860,341	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-1,942,567	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-6,850,998	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-933,224	
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	3,299,872	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	2,366,648	

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

და ახსნაგანმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს „დავიდე“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2014 წლის 17 თებერვალს ს.ნ 406112601

კომპანიის დამფუძნებელი: დავით ჭუმბურიძე (ს.კ 62001018116) -----51%

ივან კურდიუკოვი (ს.კ. 73 1530483) -----49%

კომპანიის დირექტორი: დავით ჭუმბურიძე (ს.კ 62001018116)

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი:

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ვარკეთილის დას., ზემო პლატო, ნაკვეთი 05/063

ფაქტიური მისამართი: საქართველო, თბილისი, ვიქტორ კუპრამის #18

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი: შეადგენს 0 (ნული) ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: მრავალბინიანი საცხოვრებელი კორპუსების მშენებლობა.

1.3 კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (მსს ფასს).

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური საქმიანობის შედეგებში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით: - ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.11 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ნაღდი ფული სალაროში	1 566 480	844 911
ფულადი სახსრები ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	17 264	252 655
ფულადი სახსრები ბანკში უცხოურ ვალუტაში	8	32 055
ფულადი სახსრები დეპოზიტებზე	782 896	2 170 251
სულ ფულადი სახსრები	2 366 648	3 299 872

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს სს თიბისი ბანკში, სს საქართველოს ბანკში, სს ვითიბი ბანკში, სსჰალიკ ბანკში. არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ გააჩნია.

3.1.2 სხვა მიმდინარე აქტივები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მოთხოვნები საბანკო დეპოზიტებიდან	0	1 205 935
მოთხოვნები საწარმოო პერსონალის მიმართ	0	71 276
სხვა მიმდინარე აქტივები	1 735	1 188 591
სულ მიმდინარე აქტივები	1 735	2 465 802

3.1.3 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
საქონელი	813 457	734 788
მასალები და ნედლეული	18 936	443 433
დაუმთავრებელი წარმოება	15 515	5 334 597
მზა პროდუქცია	14 088 946	4 684 975
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1 778	4 467
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	14 938 632	11 202 259

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

№	მაჩვენებლები	საბალანსო ღირებულება 31.12.2018წ.-ის მდგომარეობით	საბალანსო ღირებულება 31.12.2017წ.-ის მდგომარეობით
1	მიწის ნაკვეთები	688 057	688 057
2	შენობა-ნაგებობები	225 634	751 852
3	მანქანა-დანადგარები	316 665	337 023
4	ოფისის აღჭურვილობა	35 144	20 740
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	23 705	17 898
	სულ	1 289 205	1 815 570

3.1.5 სავაჭრო ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	1 365 361	1 094 767
ვალდებულებები კომუნალური და საკომუნიკაციო მომსახურებიდან	689 790	226 789
სხვა ვალდებულებები	812 723	31 578
სულ	2 867 874	1 353 134

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია: 30.09.2019წ

შპს „დავიდე“-ს

დირექტორი: დავით ჭუმბურიძე

