

შპს დიკა

2019 წლის 31 დეკემბერი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "დიკას" (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი


გ. გოგხაძე



მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	2,019	2,018
შემოსავალი		5,839,472	6,239,136
თვითღირებულება		(3,790,357)	(4,069,547)
საერთო მოგება		2,049,115	2,169,589
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(885,690)	(793,129)
საოპერაციო მოგება		1,163,425	1,376,460
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		66,328	707
მოგება დაბეგვრამდე		1,229,753	1,377,167
მოგების გადასახადი		(56)	
წლის მოგება		1,229,697	1,377,167
სხვა სრული შემოსავალი			
სულ სრული შემოსავალი		1,229,697	1,377,167

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten signature]
გ. გოგუაძე



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	2,019	2,018	2,017
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	208,209	205,228	149,845
არამატერიალური აქტივები		1,268	1,358	1,448
სულ გრძელვადიანი აქტივები		209,477	206,586	151,293
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	2,819,147	2,353,193	2,068,972
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,499,904	1,431,150	580,992
ფული და ფული ექვივალენტები	3	409,717	150,460	290,355
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4,728,768	3,934,803	2,940,319
სულ აქტივები		4,938,245	4,141,389	3,091,612
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი		59,565	59,565	59,565
გაცემული დივიდენდი	7	(416,000)	(404,072)	-
გაუნაწილებელი მოგება		5,171,136	4,345,511	2,968,344
სულ კაპიტალი		4,814,701	4,001,004	3,027,909
ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		123,544	140,385	63,703
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		123,544	140,385	63,703
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4,938,245	4,141,389	3,091,612

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten signature]

გ. გოგუაძე



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		59,565	2,968,344	3,027,909
წლის მოგება			1,377,167	1,377,167
დივიდენდი			(404,072)	(404,072)
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		59,565	3,941,439	4,001,004
წლის მოგება			1,229,753	1,229,753
დივიდენდი			(416,000)	(416,000)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		59,565	4,755,192	4,814,701

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

გ.გოგსაძე



განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაარსდა 1995 წლის 10 ნოემბერს. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 208142810

კომპანიის ფაქტიური მისამართია: ქ.თბილისი, ქვემო ალექსეევკის დასახლება

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, ქვემო ალექსეევკის დასახლება

კომპანის ფუნქციონირების სფეროს წარმოადგენს: ვაჭრობა

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით მცირე და საშუალო ბიზნესის ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება საერთაშორისო სტანდარტების გამოყენებით.

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. მენეჯმენტის რწმენით, ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, საჭიროების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები იცვითება წრფივი მეთოდით შემდეგი საარტიზაციო ანარიცხების მოხედვით

შენობები - 30 წელი

მანქანა-დანადგარები - 20 წელი

ოფისის აღჭურვილობა - 15 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები - 15 წელი

კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით.

დივიდენდების კაპიტალში აღიარება ხორციელდება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

უცხოური ვალუტის გაანგარიშება:

ორგანიზაციის საოპერაციო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი

	ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი	
	USD	EUR
31 დეკემბერი 2019	2.8677	3.2095
31 დეკემბერი 2018	2.6766	3.0701

შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც კომპანიას აქვს სამართლიანი საფუძველი შემოსავლის ასაღიარებლად.

3. ფული და ფული ექვივალენტები

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
ნაღდი ფული საღარიბოში ეროვნულ ვალუტაში	25,483	43,731	50,303
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	70,885	24,936	148,113
ფული გზაში	-	-	-
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	313,349	81,793	91,939
სულ	409,717	150,460	290,355

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	796,021	779,027	384,902
მოთხოვნები ბიუჯეტის მიმართ	165,216	174,064	196,090
გადახდილი ავანსები	538,667	478,059	-
სულ	1,499,905	1,431,150	580,992

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
საქონელი	2,819,147	2,353,193	2,068,972
	-	-	-
სულ	2,819,147	2,353,193	2,068,972

6. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	მანქანა- დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
ღირებულება					
1 იანვარი 2018 წელი	42,603	21,498	138,090	12,406	214,597
შეძენა			71,887		71,887
გაყიდვა/ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2018 წელი	42,603	21,498	209,977	12,406	286,484
შეძენა			20,523		20,523
გაყიდვა/ჩამოწერა					
31 დეკემბერი 2019 წელი	42,603	21,498	230,500	12,406	307,007
ცვეთა და გაუფასურება					
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2018 წელი	-16,224	-8,881	-35,160	-4,487	-64,752
ცვეთის ხარჯი ელიმინირებული ცვეთის ხარჯი	-1,420	-1,075	-13,303	-705	-16,503
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2018	-17,644	-9,956	-48,464	-5,192	-81,256
ცვეთის ხარჯი ელიმინირებული ცვეთის ხარჯი	-1,420	-1,075	-14,342	-705	-17,542
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2019	-19,064	-11,031	-62,806	-5,897	-98,798
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
1 იანვარი 2018 წელი	26,379	12,617	102,930	7,919	149,845
31 დეკემბერი 2018 წელი	24,959	11,542	161,513	7,214	205,228
31 დეკემბერი 2019 წელი	23,539	10,467	167,694	6,509	208,209

7. კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 4,814,701 ლარს

2019 წლის განმავლობაში გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდი 416,000 ლარის ოდენობით

6. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2019	2018
კომპიუტერის ხარჯები	18,320	877
კომუნალური ხარჯი	8,619	7,672
მივლინების ხარჯი	10,537	13,753
რეკლამის ხარჯები	252,907	226,965
რემონტი	14,293	39,881
საბანკო ხარჯი	12,193	13,290
შრომის ანაზღაურება	473,332	451,256
ცვეთა და ამორტიზაცია	17,631	16,593
საწვავის ხარჯი	18,424	17,343
იჯარა	31,186	
სხვა საერთო ხარჯი	28,248	5,499
სულ	885,690	793,129