

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დიდი დილომი 5“ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. შპს „დიდი დილომი 5“ ს/კ (405080193) სახელმწიფო რეგისტრაცია განხორციელდა 2015 წელს, მარეგისტრირებული ორგანო სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

რეგისტრირებული იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ყიფშიძის შესახვევი, №15, სართული 3

ფაქტობრივი მისამართი: ქ. თბილისი, დიდი დილომი, პეტრე იბერის 16ა

დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 4 ადამიანს. (2018 წელს - 10)

კომპანიის დამფუძნებელს წარმოადგენენ:

კომპანიის დამფუძნებელს წარმოადგენენ:

შპს „დიდი დილომი 5“ -ის დამფუძნებელს წარმოადგენ მისი მშობელი საწარმო შპს „არქი ინვესტმენტს“-ი ს/კ 405 178 294, რომელიც ფლობს შპს „დიდი დილომი 5“ -ის წილის 66.60%-ს და შპს „გოლდენ პალასი“ ს/კ 205 254 099, რომელიც ფლობს შპს „დიდი დილომი 5“ -ის წილის 33,40%-ს.

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე/ წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირია

შალვა კოხრეიძე პ/ნ 37001014798

შპს „დიდი დილომი 5“ -ის ძირითადი საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა

საქმიანობის ფაქტობრივი ადგილი არის ქ. თბილისი, დიდი დილომი, პეტრე იბერის 16ა

2. შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) საფუძველზე.

2.2 საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმის დაშვებით, რომ კომპანია წარმოადგენს მოქმედ საწარმოს და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას.

2.3 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიულ ღირებულებებზე დაყრდნობით. თითოეული კატეგორიების აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალები განხილულია ქვემოთ მითითებულ შენიშვნებში.

2.4 საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი. რომელიც ასევე წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია და წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციების ასახვა ბუღალტრულ ანგარიშგებაში ხორციელდება ოპერაციების განხორციელების დღეს არსებული კურსის გამოყენებით.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები

3.1 უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისთვის უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას უცხოურ ვალუტაში არსებული მუხლების გადაფასებისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

ვალუტა	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
ლარი/აშშ დოლარი	2.5922	2.6766	2.8677
ლარი/ევრო	3.1044	3.0701	3.2095
ლარი/დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი	3.5005	3.3955	3.7593

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ხარჯი, თუ ამის აუცილებლობა არსებობს.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს:

ა) მისი ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებისა და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლების შემდეგ;

ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;

გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში ან, შემდეგში, როდესაც გარკვეული დროის განმავლობაში საწარმო აქტივს იყენებს სხვა საქმიანობისათვის, გარდა მარაგის წარმოებისა.

ზარალი, რომელიც წარმოშობილია ძირითადი საშუალების ჩამოწერიდან აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დანახარჯები კაპიტალიზდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში, ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება აღიარდება ხარჯებში, მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით და ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას შემდეგ, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების ცვეთის აღსარიცხად განსაზღვრული დროითი პერიოდი წარმოდგენილია შემდეგნაირად.:

- სატრანსპორტო საშუალებები 5- 20 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი 3-7 წელი
- მანქანა დანადგარები 3-7 წელი

აქტივის ნარჩენი ღირებულება წარმოადგენს შეფასებით თანხას, რომელსაც კომპანია ამჟამად მიიღებდა აქტივის გაყიდვიდან, (გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით), თუ აქტივს უკვე ექნებოდა მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს მოსალოდნელი ასაკი და მდგომარეობა. აქტივის ნარჩენი ღირებულება ნულია, თუ კომპანია აპირებს მის გამოყენებას აქტივის მთელი ფიზიკური ვადის განმავლობაში. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა გადაისინჯება და საჭიროების შემთხვევაში იცვლება ბალანსის მომზადების თარიღისთვის.

3.3 არამატერიალური აქტივი

კომპანიას არ აქვს ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები პროგრამული უზრუნველყოფის სახით.

3.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად ფასდება გარიგების ფასით, მომდევნო პერიოდებში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. მოკლევადიანი მოთხოვნები, რომელთაც პროცენტი არ ერიცხება აღირიცხება მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით. ამოუღებადი თანხების სავარაუდო ოდენობის შესაბამისი ანარიცხები აღიარდება მოგება-ზარალში მაშინ, თუ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება. აღიარებული ანარიცხები იზომება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და საწყისი აღიარებისას მიღებული სავარაუდო ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულებას შორის, როდესაც ეს უკანასკნელი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით არის დისკონტირებული.

3.5 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის წმინდა თანხა, რომლის მიღებასაც საწარმო მოელის ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში მარაგის გაყიდვის შემდეგ.

3.6 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის

ვადის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში

3.7 ფინანსური იჯარა

იჯარის ვადის დასაწყისისათვის კომპანია უფლებებს აქტივის გამოყენებაზე და ვალდებულებებს ფინანსურ იჯარაზე აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც აქტივებს და ვალდებულებებს საიჯარო აქტივის რეალური ღირებულების ტოლი თანხით ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მოიჯარის ნებისმიერი თავდაპირველი პირდაპირი დანახარჯი (დამატებითი დანახარჯები, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული საიჯარო გარიგების მოლაპარაკებასა და გაფორმებასთან) ემატება აქტივის სახით აღიარებულ თანხას.

მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულების გასაანგარიშებელი დისკონტირების განაკვეთს წარმოადგენს საიჯარო ხელშეკრულებაში ნაგულისხმევი საპროცენტო განაკვეთი, თუ მისი დადგენა შესაძლებელია; თუ არა, გამოიყენება მოიჯარის ზღვრული სასესხო საპროცენტო განაკვეთი.

3.8 ფინანსური ინსტრუმენტები- ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება, შეფასება და ჩამოწერა

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება, მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

ძირითადი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია

- ფულადი სახსრები;
- სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები
- მოთხოვნამდე დეპოზიტები და ვადიანი დეპოზიტები;
- სესხებთან და ანგარიშებთან დაკავშირებული მოთხოვნები და ვალდებულებები;

თავდაპირველი შეფასება

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება კომპანია მას აფასებს გარიგების ფასით გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, (ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური

ღირებულებით) თუ შეთანხმება თავისი არსით არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას საწარმოსთვის ან მისი კონტრაგენტისთვის.

თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს საწარმომ ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება უნდა შეაფასოს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით. რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

შემდგომი შეფასება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია სავალო ინსტრუმენტებს აფასებს ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. ისეთი სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი ვალდებულებები და მოკლევადიანი აქტივები ფასდება გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების (სხვა სახის კომპენსაციის) არადისკონტირებული ღირებულებით. გარდა იმ შეთანხმებებისა, რომლებიც ფინანსურ ოპერაციებს წარმოადგენს

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საწარმო ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივის გაუფასურების, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით და ობიექტური მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში. მსგავსი მტკიცებულებებია, რომ დებიტორთან იწყება გაკოტრება, ხელშეკრულების პირობების დარღვევა, ან გადახდის პირობების შეცვლის მოთხოვნა, ასევე რეგიონის არახელაყრელი ეკონომიკური პირობები.

გაუფასურების ზარალის აღდგენა

თუ შემდგომ პერიოდებში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა მცირდება, რაც დაკავშირებული იქნება გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, კომპანია აღადგენს გაუფასურების ზარალს.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება, როდესაც ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ფულადი სახრები სრულად მიღებულია ან იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებულ რისკს და სარგებელს სხვა მხარეს.

ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება, როდესაც ის შესრულდება, ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

კომპანია მოგებაში ან ზარალში ასახავს დაფარული ან სხვა მხარისთვის გადაცემული ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ კომპენსაციის თანხას შორის სხვაობას.

3.9 კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი ფორმირებულია აკუმულირებული მოგებით. დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

3.10 ანარიცხები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ანარიცხი აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას აქვს ვალდებულება იურიდიული ან კონსტრუქციული, რომელიც წარმოიქმნა წარსული მოვლენების შედეგად და სავარაუდოა, რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა. როცა ფულის დროითი ღირებულების ეფექტი მნიშვნელოვანია ანარიცხების თანხა უნდა წარმოადგენდეს იმ დანახარჯების დღევანდელ ღირებულებას, რომლებიც მოსალოდნელია, რომ საჭირო იქნება მოვალეობის შესასრულებად, დისკონტირების განაკვეთი უნდა წარმოადგენდეს დაბეგვრამდე არსებულ განაკვეთს, რომელშიც გათვალისწინებულია ფულის დროითი ღირებულების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებისა და მოცემული ვალდებულებებისთვის დამახასიათებელი სპეციფიკური რისკი.

3.11 მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის საგადასახადო ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრ მოგებაზე, რომელიც გაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულების ყველა შესაძლო შესწორებას.

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილება შეეხო მოგების გადასახადის წარდგენას.

2017 წლის ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრავს ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, მაშინ როცა ძველი მოდელის მიხედვით კომპანიების მოგება

იბეგრებოდა 15%-ით, მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა) ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება 15/85 პროპორციით.

აღნიშნული ცვლილების გამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები აქტივებსა და ვალდებულებებში ფინანსური და საგადასახადო ბაზის საფუძველზე. შესაბამისად გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება, მოგებიდან გადასახადებით არ წარმოიქმნება კომპანიის რეგისტრაციის პერიოდში 2017 წლის 01 იანვრიდან.

3.12 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

მომსახურების გაწევის ოპერაციის შედეგის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია, თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა სალაროში;
- შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
- შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება;

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

- საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს;
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება

3.13. ნაღდი ფული და მისი ექვივალენტები

ფულადი ნაკადების ანგარიშგების შედგენის მიზნებისათვის, ფულადი სახსრების ექვივალენტები არის მოკლევადიანი, მაღალ ლიკვიდური ინვესტიციები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფულადი სახსრების ექვივალენტები უფრო მეტად გამიზნულია მოკლევადიან ვალდებულებათა შესასრულებლად, ვიდრე ინვესტიციებისათვის ან სხვა მიზნით. კომპანიის მიერ ინვესტიცია კლასიფიცირდება როგორც ფულადი სახსრების ექვივალენტი, თუ იგი ადვილად გაცვლადია წინასწარ ცნობილ ნაღდი ფულის ოდენობაზე და მისი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

4. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებების საბალანო ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 3 138,26 ლარს, 2018 წლის 31 დეკემბრით 3 931,87 ლარს, 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის 2 866,28 ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით და შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის ღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ღირებულება	მანქანა დანადგარები	ოფისის ალჭურვილობა	ელექტრო მოწყობილობები	სულ ჯამი
2017 წლის 01 იანვარი	403.40	355.93		759.33
შემოსავალი	3,350.07	-		3,350.07
გასავალი	11.02	-		11.02
2017 წლის 31 დეკემბერი	3,742.45	355.93	-	4,098.38
				-
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				-
2017 წლის 01 იანვარი	100.22	142.36		242.58
წლის ცვეთა	657.38	71.18		728.56
ცვეთის აღდგენა	11.02	-		11.02
2017 წლის 31 დეკემბერი	746.58	213.54	-	960.12
საბალანსო ღირებულება 2017 31.12	2,995.87	142.39	-	3,138.26

ღირებულება	მანქანა დანადგარები	ოფისის ალჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ ჯამი
2018 წლის 01 იანვარი	3,742.45	355.93	-	4,098.38
შემოსავალი		-	1,766.11	1,766.11
გასავალი	15.25	-	-	15.25
2018 წლის 31 დეკემბერი	3,727.20	355.93	1,766.11	5,849.24
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
2018 წლის 01 იანვარი	746.58	213.54	-	960.12
წლის ცვეთა	865.84	71.18	35.47	972.49
ცვეთის აღდგენა	15.24	-	-	15.24
2018 წლის 31 დეკემბერი	1,597.18	284.72	35.47	1,917.37
საბალანსო ღირებულება	2,130.02	71.21	1,730.64	3,931.87

დირებულება	მანქანა დანადგარებ ი	ოფისის აღჭურვილო ბა	სატრანსპო რტო საშუალებებ ი	სულ ჯამი
2019 წლის 01 იანვარი	3,727.20	355.93	1,766.11	5,849.24
შემოსავალი	-	-	-	-
გასავალი	449.58	355.93	-	805.51
2019 წლის 31 დეკემბერი	3,277.62	-	1,766.11	5,043.73
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
2019 წლის 01 იანვარი	1,597.18	284.72	35.47	1,917.37
წლის ცვეთა	774.08	71.18	220.76	1,066.02
ცვეთის აღდგენა	288.60	355.90	161.44	805.94
2019 წლის 31 დეკემბერი	2,082.66	-	94.79	2,177.45
საბალანსო დირებულება	1,194.96	-	1,671.32	2,866.28

5. არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივის არ აქვს.

6. ბიოლოგიური აქტივები

კომპანიას არ აქვს ბიოლოგიური აქტივი.

7. სასაქონლო -მატერიალური მარაგები

მარაგების თვითღირებულება გაანგარიშებულია საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში ასახული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთს წარმოადგენს შენობა-ნაგებობების სარემონტო სამუშაოებისთვის გათვალისწინებული მარაგები და საწვავი.

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
საქონლის მარაგი	1,033,678.89	1 349 993,20	2 139 369,48
სულ	1,033,678.89	1 349 993,20	2 139 369,48

8. გადახდილი ავანსები

კომპანიის მიერ გადახდილი ავანსები განკუთვნილია ძირითადი საშუალებების/საქონლისა და მომსახურების შესაძენად:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
გადახდილი ავანსები	3,311.68	42,458.68	117,786.09
სულ	3,311.68	42,458.68	117,786.09

9. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

დარიცხულ მოთხოვნებს წარმოადგენს მომსახურების გაწევიდან მისაღები თანხები მოთხოვნა არის მოკლევადიანი და და ამოღების ვადა განსაზღვრება ერთ წლამდე, დარიცხულ და მისაღებ მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. მოთხოვნები აღირიცხება ლარში.

კომპანიის მოთხოვნები შეფასებულ იქნა გაუფასურებაზე.მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ არ არსებობს საექვო მოთხოვნების გაუფასურების მაჩვენებელი , შესაბამისად საჭიროდ არ მიიჩნევა ანარიცხის შექმნის აუცილებლობას.

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	475.00	784.98
სულ	-	475.00	784.98

10. ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

კომპანიას ფულადი სახსრები აქვს როგორც ეროვნულ, ასევე უცხოურ ვალუტაში.

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული სალაროში ლარი	1,087,890.45	1 402 359,67	205 492,19
ნაღდი ფული სალაროში დოლარი	321,104.97	61 975,33	102 340,05
ფული საბანკო ანგარიშებზე ლარი	4,606.49	77 463,17	20 239,88
ფული საბანკო ანგარიშებზე აშშ დოლ	5,011.59	81 106,17	85 619,12
სულ	1,418,613.50	1 622 904,34	413 691,24

11. გაცემული სესხები

გაცემული სესხი	31.12.2017	სესხის გაცემა	სესხის დაბრუნე	გადაფასება	31.12.2018
ფიზიკური პირი	-	-	-	-	-
იურიდიული პირი	9,000.00	1,339,671.00	360,000.00	64,203.00	1,052,874.00
სულ	9,000.00	1,339,671.00	360,000.00	64,203.00	1,052,874.00
გაცემული სესხი	31.12.2018	სესხის გაცემა	სესხის დაბრუნე	გადაფასება	31.12.2019
ფიზიკური პირი	-	-	-	-	-
იურიდიული პირი	1,052,874.00	300,000.00	216,781.50	78,264.00	1,214,356.50
სულ	1,052,874.00	300,000.00	216,781.50	78,264.00	1,214,356.50

12. სესხზე დარიცხული პროცენტი

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
მისაღები პროცენტები	133,263	58,416	1,362
სულ	133,263	58,416	1,362

13. კაპიტალი და გაუნაწილებელი მოგება

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
გაუნაწილებელი მოგება	2,048,855.82	1,511,958.07	(32,646.13)
კაპიტალი	1.00	1.00	1.00
სულ	2,048,856.82	1,511,959.07	(32,645.13)

14. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

გამსესხებელი	31.12.2017	მიღება	დაფარვა	გადაფასება	31.12.2018
ფიზიკური პირი	400,000.00	220,000.00	620,000.00	-	-
იურიდიული პირი	-	-	-	-	-
სულ	400,000.00	220,000.00	620,000.00	-	-
გამსესხებელი	31.12.2018	მიღება	დაფარვა	გადაფასება	31.12.2019
ფიზიკური პირი	-	-	-	-	-
იურიდიული პირი	-	-	-	-	-
სულ	-	-	-	-	-

კომპანიას აღებული აქვს არაუზრუნველყოფილი სესხები უცხოურ ვალუტაში ასევე ეროვნულ ვალუტაში ფიზიკური პირებისგან. პროცენტის ოდენობა განისაზღვრება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით.

15. ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

კომპანიის ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან არის მოკლევადიანი და პროცენტი არ ერიცხება.

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	26,849	26,558	111,990
სულ	26,849	26,558	111,990

16. ვალდებულებები ვაჭრობიდან

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ვალდებულებები ვაჭრობიდან	1,556,516	2,476,943	2,055,498
სულ	1,556,516	2,476,943	2,055,498

17. საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
საგადასახადო ვალდებულებები	89,385.88	35,417.58	87,467.67
სულ	89,385.88	35,417.58	87,467.67

18. მოგების გადასახადის ხარჯი

2019-2018 საგადასახადო წლებში კომპანიას აქვს გაუნაწილებელი მოგება და დარიცხული მოგების გადასახადი .

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
მოგება დაბეგვრამდე	536,896.76	1,544,604.20	105,736.22
მოგების გადასახადი	80,534.51	231,690.63	15,860.43
წმინდა მოგება	456,362.25	1,312,913.57	89,875.79

19. გადასახდელი პროცენტები

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
გადასახდელი პროცენტი	84,482	80,176	62,822
სულ	84,482	80,176	62,822

20. შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან

კომპანიის მიერ მიღებული შემოსავლები გენერირებულია უძრავი ქონების რეალიზაციიდან:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
შემოსავლები	904,230.10	2,903,188.24	494,657.50
სხვა შემოსავლები	463.57	-	-
სულ	904,693.67	2,903,188.24	494,657.50

21. თვითღირებულების ხარჯი

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
თვითღირებულების ხარჯები	506,437.78	1,403,102.33	379,709.57
სულ	506,437.78	1,403,102.33	379,709.57

22. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,066.02	972.49	728.56
საბანკო ხარჯი	196.03	23,920.63	945.10
რეკლამის ხარჯები	15,417.08	73,911.84	28,448.92
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	10,463.82	7,620.01	8,297.57
	27,142.95	106,424.97	38,420.15

23. საფინანსო შემოსავალი

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
საფინანსო შემოსავალი	81,396.58	-	-
სულ	81,396.58	-	-

24. შემოსავალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	154,419.42	174,786.05	38,468.27
სულ	154,419.42	174,786.05	38,468.27

25. არასაოპერაციო ხარჯები

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	70,032.18	23,842.79	9,259.83
სულ	70,032.18	23,842.79	9,259.83

26. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული მსჯელობები და დაშვებები

დაშვებები და მსჯელობები ეფუძნება კომპანიის ისტორიულ გამოცდილებას, ასევე გაითვალისწინება მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებული მოლოდინები, ასეთი დაშვებები და მსჯელობები პერიოდულად გადაიხედება, არსებულ სიტუაციასთან შესაბამისობის მიზნით.

a. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული შეფასებები

ხელმძღვანელობა შეფასებებს აკეთებს სამომავლო ფაქტორების გათვალისწინებით, მიღებული სააღრიცხვო შეფასებები შესაძლოა განსხვავდებოდეს რეალური შედეგისგან. შეფასებები და შესაბამისი დაშვებები ფასდება რეგულარულად. ბუღალტრული შეფასებების შესწორება აღიარებას ექვემდებარება იმ პერიოდისათვის, როდესაც ხდება შესწორება, თუ შესწორება ეხება მხოლოდ ამ პერიოდს, ხოლო იმ შემთხვევაში თუ იგი ეხება მიმდინარე და მომავალ პერიოდებს, შესაბამისად შესწორება მოხდება მიმდინარე და შემდგომ პერიოდებში.

შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც შეიცავს მნიშვნელოვან რისკს, განხილულია ქვემოთ:

მენეჯმენტმა შეაფასა ძირითადი საშუალებების სასიცოცხლო ვადა და დარწმუნებულია, რომ იგი არ განსხვავდება ამ აქტივების ეკონომიკური მომსახურების ვადის ხანგრძლივობისგან. თუ რეალური სასარგებლო მომსახურების ვადა განსხვავდება ამ შეფასებებისგან, ფინანსური ანგარიშგება განსხვავებული იქნება.

უიმედო ვალი

ხელმძღვანელობა აფასებს მისაღები დებიტორული დავალიანებების დონეს ისტორიულ გამოცდილებასა და სამომავლო მოლოდინებზე დაყრდნობით. დავალიანების ამოღების რეალური ვადა შესაძლოა განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისგან.

საგადასახადო კანონმდებლობა

მოქმედი საკანონმდებლო ბაზა იძლევა კანონის ორაზროვანი ინტერპრეტაციის საშუალებას, შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მოსაზრება განსხვავდებოდეს მენეჯმენტის მოსაზრებისგან, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ კომპანიის მიერ განხორციელებული საგადასახადო დაბეგვრა სრულ შესაბამისობაშია საგადასახადო კანონმდებლობასთან და კომპანიას არ გააჩნია რაიმე სახის საგადასახადო რისკი.

ბ. ძირითადი დაშვებები მომავალთან დაკავშირებით

მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ კომპანიის საქმიანობის შედეგები წარსული გამოცდილების და მიმდინარე მოვლენებისა და გარემოებების გათვალისწინებით კვლავ ზრდას განაგრძობს და აღნიშნული ფინანსური მდგრადობის ზრდა შენარჩუნდება კომპანიის ძირითადი საქმიანობის ხარისხის ზრდასა და განვითარებასთან ერთად.

მსოფლიო პანდემიის გავლენები სამომავლოდ გლობალური მასშტაბისაა, და ბუნებრივია არსებობის შემთხვევაში გავლენას იქონიებს კომპანიის საქმიანობაზეც, მენეჯმენტი როგორც არსებულ გამოცდილებაზე დაყრდნობით, ასევე სამომავლო პროექტების გათვალისწინებით დარწმუნებულია, რომ შეინარჩუნებს არსებულ პოზიციებს და საქმიანობას წარმატებით განაგრძობს მომავალშიც. შესაბამისად წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მოქმედი საწარმოს საფუძველზე.

27. გარანტიები და პირობითი ვალდებულებები

მიმდინარე პერიოდში შპს „დიდი დილომი 5“-ის სახელზე არ მიმდინარეობს არანაირი სასამართლო დავა.

28. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2019 წლის 1 აგვისტოს შეიცვალა კომპანიის დამფუძნებელი და 66,60% წილის მესაკუთრე გახდა შპს არქი ინვესტმენტის ს.კ 405178294: ხოლო 33,40% მფობელი დარჩა კვლავ შპს გოლდენ პალასი ს.კ 205254099

2017-2019 წლებში შპს შპს „დიდი დილომი 5“-ის განხორციელებული აქვს ქვემოთ მითითებული სამეურნეო ოპერაციები შემდეგ ურთიერთდამოკიდებულ პირებთან:

დაკავშირებული კომპანიები

გაცემული სესხი	31.12.2017	სესხის გაცემა	სესხის დაბრუნე	გადაფასება	31.12.2018
ფიზიკური პირი	-	-	-	-	-
იურიდიული პირი	9,000.00	859,795.50	-	63,631.50	932,427.00
სულ	9,000.00	859,795.50	-	63,631.50	932,427.00
გაცემული სესხი	31.12.2018	სესხის გაცემა	სესხის დაბრუნე	გადაფასება	31.12.2019
ფიზიკური პირი	-	-	-	-	-
იურიდიული პირი	932,427.00	-	-	65,929.50	998,356.50
სულ	932,427.00	-	-	65,929.50	998,356.50

განხორციელებული ტრანზაქცია	31.12.2019	31.12.2018
მომსახურება	1,835.28	-
სულ	1,835.28	-

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
მისაღები პროცენტები	74,993	39,399	1,427
სულ	74,993	39,399	1,427

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა

განხორციელებული ტრანზაქცია	31.12.2019	31.12.2018
შრომის ანაზღაურება	11,445.16	14,383.75
სულ	11,445.16	14,383.75

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობისგან მიღებული ფულადი სახსრები დაბრუნებულია დროის მნიშვნელოვნად მცირე მონაკვეთში . საპროცენტო ხარჯი არსებობის შემთხვევაში განისაზღვრება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით.

29. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

მსოფლიო მასშტაბის პანდემიამ COVID 19 გავლენა იქონია კომპანიის საქმიანობის ფორმაზე, საჭირო გახდა შრომის პროცესის გადაწყობა დისტანციურ სერვისებთან დაკავშირებით კომპანიის ტექნიკური აღჭურვილობა, პერსონალის კომპეტენცია და უნარები ღირსეულად იღებს პანდემიის გამოწვევებს. პანდემიას არსებითი გავლენა არ მოუხდენია კომპანიის შემოსავლების სტაბილურობაზე.

მენეჯმენტი დარწმუნებულია , რომ კომპანია შეინარჩუნებს ფინანსურ სტაბილურობას და არ არსებობს რაიმე სახის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს ეჭვს არსებით განუსაზღვრელობასთან დაკავშირებით და კომპანიის უნართან გააგრძელოს საქმიანობა მომავალში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

30. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 17 თებერვალს.

დირექტორი: შალვა კოხრიძე

ბუღალტერი: ნინო გიგიტაშვილი



შპს "დიდი დიდი 5"-ს ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით თანხა წარმოდგენილია ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
გრძელვადიანი აქტივები			
მირითადი საშუალებები	2,866	3,932	3,138
არამატერიალური აქტივები	-	-	-
გადახდილი ავანსები	3,312	42,459	117,786
<u>სულ გრძელვადიანი აქტივები</u>	<u>6,178</u>	<u>46,391</u>	<u>120,924</u>
საეჭარი და სხვა მოთხოვნები	-	475	785
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1,033,679	1,349,993	2,139,369
წინასწარ გაწეული საგადასახადო ხარჯი	-	-	-
გაცემული სესხები	1,214,357	1,052,874	9,000
მისაღები პროცენტები	133,263	58,416	1,362
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	1,418,614	1,622,904	413,691
<u>სულ მიმდინარე აქტივები</u>	<u>3,799,912</u>	<u>4,084,663</u>	<u>2,564,208</u>
<u>სულ აქტივები</u>	<u>3,806,090</u>	<u>4,131,053</u>	<u>2,685,132</u>
გაუნაწილებელი მოგება	2,048,855.82	1,511,958.07	(32,646.13)
კაპიტალი	1	1	1
<u>სულ პაზივები</u>	<u>2,048,857</u>	<u>1,511,959</u>	<u>(32,645)</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
მიღებული სესხები	-	-	-
<u>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	26,849	26,558	111,990
ვალდებულებები ვაჭრობიდან	1,556,516	2,476,943	2,055,498
მიღებული სესხები	-	-	400,000.00
გადასახდელი ხელფასები	-	-	-
გადასახდელი პროცენტი	84,482.16	80,175.91	62,822.04
საგადასახადო ვალდებულებები	89,385.88	35,417.58	87,467.67
<u>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</u>	<u>1,757,233</u>	<u>2,619,094</u>	<u>2,717,777</u>
<u>სულ პაზივები და ვალდებულებები</u>	<u>3,806,090</u>	<u>4,131,053</u>	<u>2,685,132</u>

დირექტორი: შალვა კობერიძე
თარიღი: 17.02.2021



დირებულება	მანქანა დანადგარებ ი	ოფისის აღჭურვილობ ა	ელექტო მოწყობილო ბები	სულ ჯამი
2017 წლის 01 იანვარი	403.40	355.93		759.33
შემოსავალი	3,350.07	-		3,350.07
გასავალი	11.02	-		11.02
2017 წლის 31 დეკემბერი	3,742.45	355.93	-	4,098.38
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				-
2017 წლის 01 იანვარი	100.22	142.36		242.58
წლის ცვეთა	657.38	71.18		728.56
ცვეთის აღდგენა	11.02	-		11.02
2017 წლის 31 დეკემბერი	746.58	213.54	-	960.12
საბალანსო დირებულება 2017 31.12	2,995.87	142.39	-	3,138.26

დირებულება	მანქანა დანადგარებ ი	ოფისის აღჭურვილობ ა	სატრანსპორ ტო საშუალებებ ი	სულ ჯამი
2018 წლის 01 იანვარი	3,742.45	355.93	-	4,098.38
შემოსავალი		-	1,766.11	1,766.11
გასავალი	15.25	-	-	15.25
2018 წლის 31 დეკემბერი	3,727.20	355.93	1,766.11	5,849.24
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				-
2018 წლის 01 იანვარი	746.58	213.54	-	960.12
წლის ცვეთა	865.84	71.18	35.47	972.49
ცვეთის აღდგენა	15.24	-	-	15.24
2018 წლის 31 დეკემბერი	1,597.18	284.72	35.47	1,917.37
საბალანსო დირებულება	2,130.02	71.21	1,730.64	3,931.87

დირებულება	მანქანა დანადგარებ ი	ოფისის აღჭურვილობ ა	სატრანსპორ ტო საშუალებებ ი	სულ ჯამი
2019 წლის 01 იანვარი	3,727.20	355.93	1,766.11	5,849.24
შემოსავალი	-	-	-	-
გასავალი	449.58	355.93	-	805.51
2019 წლის 31 დეკემბერი	3,277.62	-	1,766.11	5,043.73
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				-
2019 წლის 01 იანვარი	1,597.18	284.72	35.47	1,917.37
წლის ცვეთა	774.08	71.18	220.76	1,066.02
ცვეთის აღდგენა	288.60	355.90	161.44	805.94
2019 წლის 31 დეკემბერი	2,082.66	-	94.79	2,177.45
საბალანსო დირებულება	1,194.96	-	1,671.32	2,866.28

შპს დიდი დიდოში 5
დირექტორი: შალვა კოხრეიძე
თარიღი: 17.02.2021



შპს "დიდი დილომი 5"-ს ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით თანხა წარმოდგენილია ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
შემოსავლები			
თვითღირებულების ხარჯები	904,230.10	2,903,188.24	494,657.50
<i>საერთო მოგება</i>	(506,437.78)	(1,403,102.33)	(379,709.57)
	397,792.32	1,500,085.91	114,947.93
სხვა შემოსავლები			
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	463.57	-	-
	(27,142.95)	(106,424.97)	(38,420.15)
საოპერაციო მოგება	371,112.94	1,393,660.94	76,527.78
საფინანსო შემოსავალი			
საფინანსო ხარჯი	81,396.58		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები			
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	154,419.42	174,786.05	38,468.27
სხვა ხარჯი	(70,032.18)	(23,842.79)	(9,259.83)
მოგება დაბეზვრამდე	536,896.76	1,544,604.20	105,736.22
მოგების გადასახადი	80,534.51	231,690.63	15,860.43
წმინდა მოგება	456,362.25	1,312,913.57	89,875.79

დირექტორი: შალვა კობრიძე
თარიღი: 17.02.2021



შპს "დიდი დილომი 5"-ის ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31
დეკემბრის მდგომარეობით თანხა წარმოდგენილია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება	გაცემულ ი დივიდენ დი	სულ
2017 წლის 1 იანვრისთვის	(138,377.54)			(138,377.54)
საწარმოს (საწესდებო) კაპიტალის გაზრდა ფულადი სახსრებით				-
საწარმოს (საწესდებო) კაპიტალის გაზრდა ქონებრივი შენატანით				-
მოცემული პერიოდის მოგება		105,732.40	-	105,732.40
2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	(138,377.54)	105,732.40		(32,645.14)

შპს "დიდი დილომი 5"-ის ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31
დეკემბრის მდგომარეობით თანხა წარმოდგენილია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება	გაცემულ ი დივიდენ დი	სულ
2018 წლის 1 იანვრისთვის	(32,645.14)			(32,645.14)
საწარმოს (საწესდებო) კაპიტალის გაზრდა ფულადი სახსრებით				-
საწარმოს (საწესდებო) კაპიტალის გაზრდა ქონებრივი შენატანით				-
მოცემული პერიოდის მოგება		1,544,604.20		1,544,604.20
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	(32,645.14)	1,544,604	-	1,511,959.06

შპს "დიდი დილომი 5"-ის ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31
დეკემბრის მდგომარეობით თანხა წარმოდგენილია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება	გაცემულ ი დივიდენ დი	სულ
2019 წლის 1 იანვრისთვის	1,511,959.06			1,511,959.06
საწარმოს (საწესდებო) კაპიტალის გაზრდა ფულადი სახსრებით				-
საწარმოს (საწესდებო) კაპიტალის გაზრდა ქონებრივი შენატანით				-
მოცემული პერიოდის მოგება		536,896.76		536,896.76
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,511,959.06	536,897	-	2,048,855.82

დირექტორი: შალვა კოხრეიძე
თარიღი: 17.02.2021



