

შპს „დიდოსტატი“

(საიდენტიფიკაციო კოდი 216314995)

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2019წ 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქ. რუსთავი

2020 წლის 17 სექტემბერი

შინაარსი:

1. ფირმის დასახელება ----- 1
2. შინაარსი ----- 2
3. მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების
მომზადებასა და დამტკიცეზე -----3,4
4. ანგარიში -----5,6
5. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ----- 7,8
6. საზოგადოების საქმიანობის შედეგები ----- 8,9
7. მართველობითი ანგარიში -----9
8. განმარტებითი შენიშვნები -----10
9. ფულადი სახსრების მოძრაობა ----- 11

შპს „დიდოსტატი“

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის.

აღნიშნულ პერიოდში მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებულ ქმედების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება) ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

.ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრიბციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი,

.მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასები,

.მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად მოახდინოს ნებისმიერი დარღვევის ახსნა ფინანსურ ანგარიშგებაში,

.მომზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში,

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- . შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში,
- . ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერის აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელის შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით,
- . გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვან კომპანიის აქტივები,
- . აღმოფრვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „დიდოსტატი“-ს

დირექტორი:



/ კ. მეხრიშვილი /

ქ. რუსთავი

17 სექტემბერი 2020წ

ა ნ გ ა რ ი შ ი

შპს „დიდოსტატი“-ს 2019 წლის 01 იანვრიდან 2019წლის 31 დეკემბრის პერიოდი საფინანსო-ეკონომიკური საქმიანობის შესახებ.

შპს „დიდოსტატი“-ს მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დიდოსტატი“ გადასახადის გადამხდელია 1996 წლის 26 ივლისიდან და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 216314995.

მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. რუსთავი, მშვიდობის ქ. 6ა მ/ტ ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი - დირექტორი კახი მეხრიშვილი (პ.ნ. 01030006616), საქართველო.

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:

- ზურაბი ბოლღაშვილი (პ.ნ. 40001000787), საქართველო - 33,4%,
- კახი მეხრიშვილი (პ.ნ. 01030006616), საქართველო - 33,3% წილი,
- ხვიჩა ფოფხაძე (პ.ნ. 35001024645), საქართველო - 33,3% წილი

შპს „დიდოსტატი“

(საიდენტიფიკაციო N216314995) ფინანსური ანგარიშგება

ბუღალტერი

Handwritten signature

ლ. ხადური

აქტივები	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ფული და ფულის ექვივალენტი	18118	73284	122300
სავაჭრო მოთხოვნები	1,584,340	1,851,837	2,759,560
გადახდილი ავანსები			
მარაგები	188629	340723	697026
მზა პროდუქცია	96	-	38,216
სხვა (სამშ. მასალები, სათადარ. ნაწილები)	188533	340,723	658,810
საინვესტიციო ქონება		-	
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	
ბიოლოგიური აქტივები		-	
თვითღირებულების მოდელით		-	
გადაფასების მოდელით		-	
გუდვილი		-	
სხვა არამატერიალური აქტივები	4429	6531	8,633
ძირითადი საშუალებები	1,105,123	1,167,700	1,129,321
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	2900639	3440075	4716840
ვალდებულებები	47698	86514	358062
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	
სავაჭრო ვალდებულებები			
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	
საგადასახადო ვალდებულებები	84	6402	28362
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		5950	798850
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	
მიღებული გრანტები		-	
სხვა ვალდებულებები		145135	272498
სულ ვალდებულებები	47782	244001	1457772

შპს „დიდოსტატი“

(საიდენტიფიკაციო N216314995)

ფინანსური ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალი	2,852,857	3,196,074	3,259,068
სააქციო კაპიტალი	-		
საემისიო შემოსავალი	-		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-		
გაუნაწილებელი მოგება			
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,900,639	3,440,075	4,716,840

შპს „დიდოსტატი“-ს

ბუღალტერი:

Handwritten signature



/ ღ. ხადური /

შპს „დიდოსტატი“

(საიდენტიფიკაციო კოდი N216314995)

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშო პერიოდი 2019წელი	საანგარიშო პერიოდი 2018 წელი	შენიშვნა
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	368,478	1,418,279	
მომსახურების გაყიდვიდან	256,272	449,080	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(217369)	(1355033)	
საწყისი მარაგები	(340723)	(697,026)	
მარაგების შესყიდვა	(46882)	(909,564)	
გადამუშავების დანახარჯები	(18393)	(89,166)	
საბოლოო მარაგები	188629	340723	
საერთო მოგება	407381	512326	
საოპერაციო ხარჯი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(92,861)	(127,747)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(191,643)	(222,273)	
საპროცენტო ხარჯი	(1398)	(76,323)	
იჯარის ხარჯი	(8535)	(58,062)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(22680)	(1,124)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(317117)	(485529)	
საოპერაციო მოგება	90264	26797	
მიღებული დივიდენდები	326626	48926	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძნობითი ოპერაციებიდან	416890	75723	
მოგება/(ზარალი)	416890	75723	
მთლიანი სრული შემოსავალი(ზარალი)	416890	75723	

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	3196074	3259068	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(760107)	(138717)	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	2852857	3196074	

შპს „დიდოსტატი“-ს დირექტორი  / კ. მეხრიშვილი /

ბუღალტერი:  / ლ. ხადური /



შპს „დიდოსტატი“

საიდენტიფიკაციო N216314995

მმართველობითი ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:
2. 2019 წლის იანვრის თვიდან საწარმო აგრძელებს თავისი ქონების გაქირავებას შპს „სტანდარტ ცემენტი“-ს საიდენტიფიკაციო კოდი 416339607, ხოლო მოძრავი ქონება შპს „ტრანს გრუპი“ საიდენტიფიკაციო კოდი 416339581 და 2019 წლის 1 ივლისიდან შპს „ტრანსპორტირი“ საიდენტიფიკაციო კოდი 416346582.

2017 წლის 08 თებერვლიდან საწარმოს მიღებული აქვს სასარგებლო წიაღისეულის მოპოვების ლიცენზია N1004253, საფუძველი: სსიპ გარემოს ეროვნული სააგენტოს უფროსის 2017 წლის 08 თებერვლის N147/ს ბრძანება. ლიცენზიით გათვალისწინებული ტერიტორიის მდებარეობაა მარნეულის მუნიციპალიტეტი, სოფ. ქირაჩ-მულანლოს მიმდებარე ტერიტორია მდ. ხრამზე

„ლეჟბადინი“-ს ქვიშა-ხრემის საბადო, ხრემის ჯამური მოპოვება 69900 კუბური მეტრი.

შპს „დიდოსტატი“ დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ,, კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1996 წლის 26 ივლისს, რეგისტრაციის“ N9/4-116

3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

68.20.9 საკუთარი ან იჯარით აღებული უძრავი ქონების გაქირავება და მართვის სხვა საქმიანობები,

08.12.1 ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება.

4. საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

5.1. საწარმოს მიერ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად.

5.2. საწარმოს საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი.

5.3. სააღრიცხვო პოლიტიკა „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ ძალაში შევიდა 2016 წლის ივნისში, ამდენად წინა პერიოდში ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილი არ იყო. საქართველოს კანონის შესაბამისად , რომელსაც იყენებს შპს „დიდოსტატი“ არსებითად განსხვავდება მსს საწარმოთა სტანდარტისაგან. საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით.

5.4. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად.

5.5. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა N1)
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა N2)

- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა N3)
- განმარტებით შენიშვნებს.

5.6. საწარმოს სააღვრიცხო პოლიტიკიდან გამომდინარე, საწარმო იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში აისახა ისტორიული ღირებულებით ცვეთის გამოკლებით.

4.6 ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფული სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,097,986	2,936,705
წმინდა ფული სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(1,153,152)	(2,985,721)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(55166)	(49016)
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	73284	122300
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	18118	73284

5.7. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება ასახული არ არის.

5.8. საწარმო ცვეთას არიცხავს ძირითადი საშუალებების ყოველი ერთეულის ნაწილს ცალ-ცალკე. საანგარიშგებო პერიოდის ცვეთის თანხა შეადგენს 191643 ლარს.

5.9. საწარმოს იჯარით აღებული ხარჯი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს ტრანსპორტზე 8534 ლარს.

5.10. შემოსავლები და ხარჯების აღრიცხვა წარმოებს დარიცხვის მეთოდით,

5.11. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით).

5.12. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. პარტნიორთა

გადაწყვეტილებით საანგარიშგებო პერიოდში დივიდენდის სახით გაცემულია 326626 ლარი.

- 5.13. საანგარიშგებო პერიოდში დამფუძნებლების მიერ საწარმოს საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში ჯამში შეტანილი იყო დამფუძნებლის შენატან 57800 ლარი, აქედან დაბრუნდა 57800 ლარი, მთლიანად დაიფარა დამფუძნებლების შენატანზე დარიცხული პროცენტები. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს არ გააჩნია დამფუძნებლების ვალი.
- 5.14. დამფუძნებლების შენატანზე დარიცხულია წლიური 24%-ის გათვალისწინებით, შესაბამისად თვეში დარიცხულია სარგებელი 2%-ის ოდენობით. 2019 წელს დარიცხული საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 139 ლარს, აქედან გაცემულია 1398 ლარი. 2019 წლის განმავლობაში მთლიანად გაცემულია წინა წლის საპროცენტო დავალიანება 145135 ლარი.
- 5.15. საწარმოს გადამუშავების დანახარჯებია: მოხმარებული ელ.ენერგიის ხარჯი 17877 ლარი.
- 5.16. 2019 წლის განმავლობაში საწარმოში დასაქმებულია საშუალოდ 7 ადამიან აქედან ერთი ქალი. შრომის ანაზღაურება შეადგენს 92860.56 ლარს.
- 5.17. 2018 წლის 31 მაისს დასრულდა საგადასახადო შემოწმებაბრძანება N713, შემოწმების პერიოდი 01.01.2015-17.01.2018წწ.
- 5.18. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია 2019 წლის 17 სექტემბერს.
- 5.19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილ არ ჰქონია.

შპს „დიდოსტატი“-ს დირექტორი



კ. მეხრიშვილი

ბუღალტერი:

ლ. ხადური