
შპს დიკა

2020 წლის 31 დეკემბერი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „დიკას“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვა ხორციელდება მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად, ხოლო ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას სარგებლობს კანონმდებლობით დაშვებული უფლებებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 24 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten signature]

გ. გოგსაძე



მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	2,020	2,019
შემოსავალი		5,371,722	5,839,472
თვითღირებულება		(3,290,502)	(3,790,357)
საერთო მოგება		2,081,220	2,049,115
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(948,798)	(885,690)
საოპერაციო მოგება		1,132,422	1,163,425
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		147,250	66,328
მოგება დაბეგვრამდე		1,279,672	1,229,753
მოგების გადასახადი		-	(56)
წლის მოგება		1,279,672	1,229,697
 სხვა სრული შემოსავალი			
სულ სრული შემოსავალი		1,279,672	1,229,697

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	2,020	2,019
შემოსავალი		5,371,722	5,839,472
თვითღირებულება		(3,290,502)	(3,790,357)
საერთო მოგება		2,081,220	2,049,115
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(948,798)	(885,690)
საოპერაციო მოგება		1,132,422	1,163,425
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		147,250	66,328
მოგება დაბეგვრამდე		1,279,672	1,229,753
მოგების გადასახადი		-	(56)
წლის მოგება		1,279,672	1,229,697
სხვა სრული შემოსავალი			
სულ სრული შემოსავალი		1,279,672	1,229,697

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	2,020	2,019	2,018
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	140,956	208,209	205,228
არამატერიალური აქტივები		1,177	1,268	1,358
სულ გრძელვადიანი აქტივები		142,133	209,477	206,586
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	3,379,343	2,819,147	2,353,193
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,738,262	1,499,904	1,431,150
ფული და ფული ექვივალენტები	3	989,330	409,717	150,460
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6,106,935	4,728,768	3,934,803
სულ აქტივები		6,249,068	4,938,245	4,141,389
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი		59,565	59,565	59,565
გაცემული დივიდენდი	7	(356,315)	(416,000)	(404,072)
გაუნაწილებელი მოგება		6,034,807	5,171,136	4,345,511
სულ კაპიტალი		5,738,057	4,814,701	4,001,004
ვალდებულებები		-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		511,011	123,544	140,385
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		511,011	123,544	140,385
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6,249,068	4,938,245	4,141,389

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითიშენიშვნა	2,020	2,019	2,018
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადისაშუალეები	6	140,956	208,209	205,228
არამატერიალურიაქტივები		1, 177	1, 268	1,358
სულგრძელვადიანიაქტივები		142,133	209,477	206,586
მოკლევადიანიაქტივები				
სასაქონლომატერიალურიმარაგები	5	3,379,343	2,819,147	2,353,193
სავაჭროდასხვამოთხოვნები	4	1,738,262	1,499,904	1,431,150
ფულიდაფულიექვივალენტები	3	989,330	409,717	150,460
სულმოკლევადიანიაქტივები		6,106,935	4,728,768	3,934,803
სულაქტივები		6,249,068	4,938,245	4,141,389
კაპიტალიდავალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი		59,565	59,565	59,565
გაცემულიდივიდენდი	7	(356,315)	(416,000)	(404,072)
გაუნაწილებელიმოგება		6,034,807	5,171,136	4,345,511
სულკაპიტალი		5,738,057	4,814,701	4,001,004
ვალდებულებები		-	-	-
სავაჭროდასხვა ვალდებულებები		511,011	123,544	140,385
სულმოკლევადიანავალდებულებები		511,011	123,544	140,385
სულკაპიტალიდავალდებულებები		6,249,068	4,938,245	4,141,389

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის

შენიშვნა მფლობელთა კაპიტალი გაუნაწილებელი მოგება სულ კაპიტალი

2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	59,565	3,941,439	4,001,004
წლის მოგება		1,229,697	1,229,697
დივიდენდი		(416,000)	(416,000)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	59,565	4,755,136	4,814,701
წლის მოგება		1,279,672	1,279,672
დივიდენდი		(356,316)	(356,316)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	59,565	5,678,492	5,738,057

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის

შენიშვნა მფლობელთა კაპიტალი გაუნაწილებელი მოგება სულ კაპიტალი

2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	59,565	3,941,439	4,001,004
წლის მოგება		1,229,697	1,229,697
დივიდენდი		(416,000)	(416,000)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	59,565	4,755,136	4,814,701
წლის მოგება		1,279,672	1,279,672
დივიდენდი		(356,316)	(356,316)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	59,565	5,678,492	5,738,057

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

გ. გოგუაძე



განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაარსდა 1995 წლის 10 ნოემბერს. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი 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).

2018 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 ექვივალენტები

ფულიდაფულადიექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ირებულებით.

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 აღიარებულია 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 დაფინანსური ანგარიშების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდის ახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

უცხოური ვალუტის გაანგარიშება:

ორგანიზაციის საოპერაციო ვალუტარის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი

ეროვნული ბანკის ოფიციალური
გაცვლითი კურსი

	USD	EUR
31 დეკემბერი 2020	3.2766	4.0233
31 დეკემბერი 2019	2.8677	3.2095

შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

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

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
ნაღდი ფული საღაროში ეროვნულ ვალუტაში	74,429	25,483	43,73
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	788,733	70,885	24,93
ფული გზაში	-	-	-
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	126,168	313,349	81,79
სულ	989,330	409,717	150,46

4. სავაჭროდასხვამოთხოვნები

	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან დამოსახურებიდან	830,436	796,021	779,027
მოთხოვნები ბიუჯეტის მიმართ	-	165,216	174,064
გადახდილი ავანსები	907,826	538,667	478,059
სულ	1,738,262	1,499,905	1,431,150

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
საქონელი	3,379,343	2,819,147	2,353,193
	-	-	-
სულ	3,379,343	2,819,147	2,353,193

6. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	მანქანა- დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის ობა
დირექტორის				
1 იანვარი 2019 წელი	42,603	21,498	209,977	12,406
შეძენა			20,523	
გაყიდვა/ჩამოწერა				
31 დეკემბერი 2019 წელი	42,603	21,498	230,500	12,406
შეძენა			-78,970	
გაყიდვა/ჩამოწერა				
31 დეკემბერი 2020 წელი	42,603	21,498	151,530	12,406
ცვეთა და გაუფასურება				
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2019 წელი	-17,644	-9,956	-48,464	-5,192
ცვეთის ხარჯი	-1,420	-1,075	-14,342	-705
ელიმინირებული ცვეთის ხარჯი				
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2019	-19,064	-11,031	-62,806	-5,897
ცვეთის ხარჯი	-1,420	-1,075	-12,181	-705
ელიმინირებული ცვეთის ხარჯი			26,981	
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2020	-19,064	-11,031	-48,006	-5,897
წმინდა საბალანსო დირექტორის				
1 იანვარი 2019 წელი	24,959	11,542	161,513	7,214
31 დეკემბერი 2019 წელი	23,539	10,467	167,694	6,509
31 დეკემბერი 2020 წელი	22,119	9,392	103,524	5,921

7. კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 5,738,057 ლარს

2020 წლის განმავლობაში გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდი 356,316 ლარის ოდენობით

8. სავაჭროდასახვამოთხოვნები

	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
ვალდებულებები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან	497,450	796,021	779,027
ვალდებულება ბიუჯეტის მიმართ	13,561	165,216	174,064
დარიცხული პროცენტი		538,667	478,059
სულ	511,011.00	1,499,904.00	1,431,150.00

9. ამონაგები

საქონლის
გაყიდვიდან

	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
	5,371,722	2,317,640	1,870,023
	-	-	-
სულ	5,371,722	2,317,640	1,870,023

10. ზოგადიდადმინისტრაციული ხარჯი

	2020	2019
კომპიუტერის ხარჯები	11,950	18,320
კომუნალური ხარჯი	6,595	8,619
მიწვლინების ხარჯი	2,950	10,537
რეკლამის ხარჯები	299,717	252,907
რემონტი	10,353	14,293
საბანკო ხარჯი	7,258	12,193
შრომის ანაზღაურება	444,681	473,332
ცვეთადამორტიზაცია	15,354	17,631
საწვავის ხარჯი	15,486	18,424
იჯარა	53,500	31,186
სხვა საერთო ხარჯი	80,955	28,248
სულ	948,799	885,690