

შპს დიკა

2021 წლის 31 დეკემბერი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 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 ტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად, ხოლო ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას სარგებლობს კანონმდებლობით დაშვებული უფლებებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 2 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

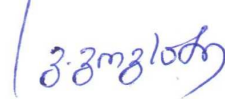
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

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 ტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად, ხოლო ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას სარგებლობს კანონმდებლობით დაშვებული უფლებებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 2 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



ვ. გოგიაძე

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	2,021	2,020
შემოსავალი		8,815,987	5,371,722
თვითღირებულება		(5,634,364)	(3,290,502)
საერთო მოგება		3,181,623	2,081,220
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(1,249,634)	(948,798)
საოპერაციო მოგება		1,686,529	1,132,422
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		(19,283)	147,250
მოგება დაბეგვრამდე		1,912,706	1,279,672
მოგების გადასახადი		(49,783)	-
წლის მოგება		1,862,923	1,279,672
 სხვა სრული შემოსავალი			
სულ სრული შემოსავალი		1,862,923	1,279,672

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	2,021	2,020
შემოსავალი		8,815,987	5,371,722
თვითღირებულება		(5,634,364)	(3,290,502)
საერთო მოგება		3,181,623	2,081,220
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(1,249,634)	(948,798)
საოპერაციო მოგება		1,686,529	1,132,422
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		(19,283)	147,250
მოგება დაბეგვრამდე		1,912,706	1,279,672
მოგების გადასახადი		(49,783)	-
წლის მოგება		1,862,923	1,279,672
სხვა სრული შემოსავალი			
სულ სრული შემოსავალი		1,862,923	1,279,672

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

გ.გოგსაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითიშენიშნუ	2,021	2,020	2,019
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	147,565	140,956	208,209
არამატერიალური აქტივები		1, 087	1, 177	1, 268
სულ გრძელვადიანი აქტივები		148,652	142,133	209,477
მოკლე ვადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	3,542,551	3,379,343	2,819,147
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	2,731,041	1,738,262	1,499,904
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	1,379,792	989,330	409,717
სულ მოკლე ვადიანი აქტივები		7,653,384	6,106,935	4,728,768
სულ აქტივები		7,802,036	6,249,068	4,938,245
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი		59,565	59,565	59,565
გაცემული დივიდენდი	7	(282,105)	(356,316)	(416,000)
გაუნაწილებელი მოგება		7,541,415	6,034,808	5,171,136
სულკაპიტალი		7,318,875	5,738,057	4,814,701
ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		483,161	511,011	123,544
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		483,161	511,011	123,544
სულ კაპიტალი დავალდებულებები		7,802,036	6,249,068	4,938,245

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითიშენიშვნა	2,021	2,020	2,019
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	147,565	140,956	208,209
არამატერიალური აქტივები		1,087	1,177	1,268
სულ გრძელვადიანი აქტივები		148,652	142,133	209,477
მოკლე ვადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	3,542,551	3,379,343	2,819,147
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	2,731,041	1,738,262	1,499,904
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	1,379,792	989,330	409,717
სულ მოკლე ვადიანი აქტივები		7,653,384	6,106,935	4,728,768
სულ აქტივები		7,802,036	6,249,068	4,938,245
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი		59,565	59,565	59,565
გაცემული დივიდენდი	7	(282,105)	(356,316)	(416,000)
გაუნაწილებელი მოგება		7,541,415	6,034,808	5,171,136
სულკაპიტალი		7,318,875	5,738,057	4,814,701
ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		483,161	511,011	123,544
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		483,161	511,011	123,544
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		7,802,036	6,249,068	4,938,245

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

გ. გოგუაძე

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის

შენიშვნა მფლობელთა კაპიტალი გაუნაწილებელი მოგება სულ კაპიტალი

2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	59,565	4,755,135	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
წლის მოგება		1, 862, 923	1, 862, 923
დივიდენდი		(282,105)	(282,105)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	59,565	7, 259, 310	7, 318, 875

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის

შენიშვნა მფლობელთა კაპიტალი გაუნაწილებელი მოგება სულ კაპიტალი

2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	59,565	4,755,135	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
წლის მოგება		1, 862, 923	1, 862, 923
დივიდენდი		(282,105)	(282,105)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	59,565	7, 259, 310	7, 318, 875

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

გ. გოგოსძე

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).

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

ფული და ფულადი ექვივალენტები 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 აგაუფასურების 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 დაფინანსურია 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 2021	3.0976	3.5040
31 დეკემბერი 2020	3.2766	4.0233

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

	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020
ნაღდი ფული საღაროში ეროვნულ ვალუტაში	65,183	74,429	25,483
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	227,457	788,733	70,885
ფული გზაში	-	-	-
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	1,087,152	126,168	313,349
სულ	1,379,792	989,330	409,717

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,452,362	830,436	796,021
მოთხოვნები ბიუჯეტის მიმართ	54,595	-	165,216
გადახდილი ავანსები	1,224,084	907,826	538,667
სულ	2, 731, 041	1,738,262	1,499,905

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020
საქონელი	3,542,551	3,379,343	2,819,147
	-	-	-
სულ	3,542,551	3,379,343	2,819,147

6. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	მანქანა- დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
ღირებულება					
1 იანვარი 2020 წელი	42,603	21,498	230,500	12,406	307,007
შეძენა					
გაყიდვა/ჩამოწერა			-78,970		-78,970
31 დეკემბერი 2020 წელი	42,603	21,498	151,530	12,406	228,037
შეძენა			16,984		16,984
გაყიდვა/ჩამოწერა					
31 დეკემბერი 2021 წელი	42,603	21,498	168,514	12,406	245,021
ცვეთა და გაუფასურება					
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2020 წელი	-19,064	-11,031	-62,806	-5,897	-98,798
ცვეთის ხარჯი	-1,420	-1,075	-12,064	-705	-15,264
ელიმინირებული ცვეთის ხარჯი			26,981		26,981
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2020	-20,484	-12,106	-47,889	-6,602	-87,081
ცვეთის ხარჯი	-1,420	-1,075	-7,175	-705	-10,375
ელიმინირებული ცვეთის ხარჯი					
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2021	-21,904	-13,181	-55,164	-7,307	-97,456
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
1 იანვარი 2020 წელი	23,539	10,467	167,513	6,509	208,209
31 დეკემბერი 2020 წელი	22,119	9,392	103,641	5,804	140,956
31 დეკემბერი 2021 წელი	20,699	8,317	113,450	5,099	147,565

7. კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 7,318,875 ლარს,

2021 წლის განმავლობაში გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდი 282,105 ლარის ოდენობით

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2021
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	483,161	497,450	796,021
ვალდებულება ბიუჯეტის მიმართ		13,561	165,216
დარიცხული პროცენტი			538,667
სულ	483,161	511,011	1,499,904

9. ამონაგები

საქონლის
გაყიდვიდან

	31.12.2020	31.12.2020	01.01.2020
	8,815,987	5,371,722	2,317,640
	-	-	-
სულ	8,815,987	5,371,722	2,317,640

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2021	2020
კომპიუტერის ხარჯები	5,364	11,950
კომუნალური ხარჯი	8,585	6,595
მივლინების ხარჯი		2,950
რეკლამის ხარჯები	421,411	299,717
რემონტი	4,904	10,353
საბანკო ხარჯი	9,729	7,258
შრომის ანაზღაურება	623,718	444,681
ცვეთა და ამორტიზაცია	10,465	15,354
საწვავის ხარჯი	16,692	15,486
იჯარა	93,378	53,500
სხვა საერთო ხარჯი	55,388	80,955
სულ	1,249,634	948,799