

1. ზოგადი ინფორმაცია:

- 1.1 შპს „დიდოსტატი“ დაფუძნებულია „საქართველოს კანონის მეწარმეთა შესახებ“ მიხედვით და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიულ პირთა რეესტრში 1995 წლის 12 დეკემბერს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 200004805;
- 1.2. შპს „დიდოსტატი“-ის დამფუძნებელი და 100% -იანი წილის მფლობელია კახაბერ ცნობილაძე, პ/ნ 01022002686 .
- 1.3 საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ბურღვით ნატენი ხიმინჯების მოწყობის სამუშაოები.
- 1.4 შპს „დიდოსტატი“ არის მესამე კატეგორიის საწარმო;

2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

- 2.1 საზოგადოების მიერ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად, ხდება მეორედ. 2021 წელს ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილი იყო პირველად მესამე კატეგორიის ამიხედვით, წინა კლებში კი მეოთხე კატეგორიის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტით.
- 2.2 საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა ლარი.
- 2.3 ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოებისათვის კომპანია იყენებს მსს ფასს-ის სტანდარტებს;
- 2.4 უცხოურ ვალუტაში ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის- პერიოდის ბოლო დღეს არსებული კურსით;
- 2.5 საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებით აღრიცხვის მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს;
- 2.6 მოთხოვნების აღრიცხვასთან მიმართებაში საზოგადოება იყენებს დარიცხვის მეთოდს;
- 2.7 შემოსავლების და ხარჯების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით, გარდა გადასახადებისა, რომელთა გადახდის ვალდებულება დგება განაცემის მიხედვით;

ბუღალტერი : ლალი მალლაკელიძე

დირექტორი: კახაბერ ცნობილაძე



Handwritten signature in blue ink.

2.8 ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულებების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი- საქ-ში მოქმედი საგადასახადო კოდექსის მიხედვით; მსგავსი მიდგომით აღირიცხება ფიზიკური პირების მიერ გაწეული მომსახურებაც;

2.9 საზოგადოებას აქვს სესხი აღებული საქართველოში მოქმედი ბანკებისგან, გრძელვადიანი სესხის ვალუტაა ევრო სესხი 1- წლიური საპროცენტო განაკვეთი- 4,90%დან 2022 წლის ბოლოს გაიზარდა 5,8%მდე, სესხის დასრულების ვადაა 28,02,2029. სესხი 2- წლიური საპროცენტო განაკვეთი 4,90%დან 2022წლის ბოლოდ გაიზარდა 7,02%მდე, სესხის დასრულების ვადაა 26,10,2026. საკრედიტო ხაზი დოლარში - წლიური საპროცენტო განაკვეთი-5,5 %; სესხის თანხები მოცემულია ფინანსურ ანგარიშგებაში გრძელვადიან სასესხო ვალდებულებებში ხოლო მისი პროცენტის დარიცხვა საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში, კერძოდ საპროცენტო ხარჯში.

3. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შემდეგს:

- ფინანსური მგომარეობის ანგარიშგება;
- საქმიანობის შედეგები;
- ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება;
- განმარტებითი შენიშვნები;

ფინანსურ ანგარიშგებებზე დართული შენიშვნები:

- ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს - საზოგადოების ბანკის ანგარიშზე არსებულ თანხებს, სალაროს ნაშთს.
- სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს: დებიტორულ დავალიანებას;
- ძირითადი საშუალებები მოცემულია ცვეთის თანხის გამოქვითვით:

ნაშთი 31/12/2022	3366034
მანქანა დანადგარები და ინსტრუმენტები	3338025
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვ	19305
სატრანსპორტო საშუალებები	8704

- სხვა ვალდებულებები მოიცავს: მიღებულ ავანსებს.

ბუღალტერი : ლალი მადლაკელიძე

დირექტორი: კახაბერ ცნობილაძე



Handwritten signature in blue ink over a dashed line.
Handwritten signature in blue ink over a dashed line.

შპს „დიდოსტატი“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020-2021-2022 წ

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	26732	4402	58428
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	467022	477866	519507
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	69429	31980	33023
მარაგები	71847	152628	157973
სხვა	71847	152628	157973
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	79185	196302	75240
ძირითადი საშუალებები	3366034	4210784	2900390
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	1042577
სულ აქტივები	4080249	5073962	4787138

ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	62607	118681	165997
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	20	20	20
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1559864	1527469	1120499
სხვა ვალდებულებები	878534	1002466	788725
სულ ვალდებულებები	2501025	2648636	2075241

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	45372	205635	294017
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1533852	2219691	2417880
სულ საკუთარი კაპიტალი	1579224	2425326	2711897
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4080249	5073962	4787138
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4080249	5073962	4787138
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2501025	2648636	2075241

ბუღალტერი : ლალი მალაქელიძე

დირექტორი: კახაბერ ცნობილაძე



Handwritten signature in blue ink.

შპს „დიდოსტატი“ მოგება ზარალის ანგარიშგება 2021-2022წ

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2186464	2147175
საქონლის გაყიდვიდან	42888	47110
მომსახურების გაწევიდან	2143576	2100065
გაყიდვების თვითღირებულება	-711048	-123215
საერთო მოგება	1475416	2023960
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	19525
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-204881	-71467
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1045568	-780161
საპროცენტო ხარჯი	-220361	-130055
იჯარის ხარჯი	-46000	-18250
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1079720	-1053838
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2596530	-2034246
საოპერაციო მოგება	-1121114	-10286

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	435276	-187904
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-685838	-198190
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-685838	-198190

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-685838	-198190
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2425326	2711897
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-160264	-88381
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1579224	2425326

შპს „დიდოსტატი“ ფულადი სახსრების მოძრაობა 2020-2021წ

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2401055	2631816
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	2108480	2937826
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული	-4487205	-5623668
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	22330	-54026
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4402	58428
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	26732	4402

ბუღალტერი : ლალი მალაქელიძე

დირექტორი: კახაბერ ცნობილაძე



Handwritten signature in blue ink.
Handwritten text in blue ink, possibly a date or reference number.