

შპს დიკა

2022 წლის 31 დეკემბერი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “დიკა”-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2022 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 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2023 წლის 15 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “დიკა”-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2022 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.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ה'תשנ"ח



მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

განმარტებითი			
	შენიშვნა	2,022	2,021
შემოსავალი	9	8,714,822	8,815,987
თვითღირებულება		(5,051,234)	(5,634,364)
საერთომოგება		3,663,588	3,181,623
ზოგადიდადმინისტრაციულიხარჯი	10	(1,564,556)	(1,249,634)
საოპერაციომოგება		2,099,032	1,686,529
კურსთაშორისსხვაობისეფექტი		(79,651)	(19,283)
მოგებადაბეგვრამდე		2,019,381	1,912,706
მოგებისგადასახადი		(39,894)	(49,783)
წლისმოგება		<u>1,979,487</u>	<u>1,862,923</u>
 სხვასრულიშემოსავალი			
სულსრულიშემოსავალი		<u>1,979,487</u>	<u>1,862,923</u>

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

განმარტებითი

შემოსავალი	შენიშვნა	2,022	2,021
თვითღირებულება		8,714,822	8,815,987
საერთომოგება		(5,051,234)	(5,634,364)
ზოგადი დადმინისტრაციული ხარჯი	8	3,663,588	3,181,623
საოპერაციომოგება		(1,564,556)	(1,249,634)
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		2,099,032	1,686,529
მოგება და ბეგვრამდე		(79,651)	(19,283)
მოგების გადასახადი		2,019,381	1,912,706
წლისმოგება		(39,894)	(49,783)
		<u>1,979,487</u>	<u>1,862,923</u>
სხვასრული შემოსავალი			
სულსრული შემოსავალი		<u>1,979,487</u>	<u>1,862,923</u>

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

გ. გიგიაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დარულებული წლისთვის

განმარტებითი				
	შენიშვნა	2,022	2,021	2,020
გრძელვადიანიაქტივები				
ძირითადისაშუალებები	6	136,220	147,565	140,956
არამატერიალურიაქტივები		997	1, 087	1, 177
სულგრძელვადიანიაქტივები		137,217	148,652	142,133
მოკლევადიანიაქტივები				
სასაქონლომატერიალურიმარაგები	5	4,600,109	3,542,551	3,379,343
სავაჭროდასხვამოთხოვნები	4	2,977,914	2,731,041	1,738,262
ფულიდაფულიექვივალენტები	3	1,585,411	1,379,792	989,330
სულმოკლევადიანიაქტივები		9,163,434	7,653,384	6,106,935
სულაქტივები		9,300,651	7,802,036	6,249,068
კაპიტალიდავალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი		59,565	59,565	59,565
გაცემულიდივიდენდი	7	(226,063)	(282,105)	(356,316)
გაუნაწილებელიმოგება		9,238,798	7,541,415	6,034,808
სულკაპიტალი		9,072,300	7,318,875	5,738,057
ვალდებულებები				
სავაჭროდასხვავალდებულებები		228,351	483,161	511,011
სულმოკლევადიანვალდებულებები		228,351	483,161	511,011
სულკაპიტალიდავალდებულებები		9,300,651	7,802,036	6,249,068

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

განმარტებითი				
შენიშვნა		2,022	2,021	2,020
გრძელვადიანიაქტივები				
ძირითადისაშუალებები	6	136,220	147,565	140,956
არამატერიალურიაქტივები		997	1,087	1,177
სულგრძელვადიანიაქტივები		137,217	148,652	142,133
მოკლევადიანიაქტივები				
სასაქონლომატერიალურიმარაგები	5	4,600,109	3,542,551	3,379,343
სავაჭროდასახვამოთხოვნები	4	2,977,914	2,731,041	1,738,262
ფულიდაფულიექვივალენტები	3	1,585,411	1,379,792	989,330
სულმოკლევადიანიაქტივები		9,163,434	7,653,384	6,106,935
სულაქტივები		9,300,651	7,802,036	6,249,068
კაპიტალიდავალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი		59,565	59,565	59,565
გაცემულიდივიდენდი	7	(226,063)	(282,105)	(356,316)
გაუნაწილებელიმოგება		9,238,798	7,541,415	6,034,808
სულკაპიტალი		9,072,300	7,318,875	5,738,057
ვალდებულებები		-	-	-
სავაჭროდასახვავალდებულებები		228,351	483,161	511,011
სულმოკლევადიანავალდებულებები		228,351	483,161	511,011
სულკაპიტალიდავალდებულებები		9,300,651	7,802,036	6,249,068

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

გ. გოგიაძე



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა მფლობელთა კაპიტალი გაუნაწილებელი მოგება სულ კაპიტალი

2021 წლის 1 იანვრის 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
წლის მოგება		1,979,488	1,979,488
დივიდენდი		(226,063)	(226,063)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	59,565	9, 012, 735	9, 072, 300

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალშიცვლილებებისანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის

შენიშვნა	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულკაპიტალი
2021წლის 1 იანვრისმდგომარეობით	59,565	5, 678, 492	5,738,057
წლისმოგება		1,862,923	1,862,923
დივიდენდი		(282,105)	(282,105)
2021წლის 31 დეკემბრისმდგომარეობით	59,565	7, 259,310	7, 318,875
წლისმოგება		1,979,488	1,979,488
დივიდენდი		(226,063)	(226,063)
2022წლის 31 დეკემბრისმდგომარეობით	59,565	9, 012, 735	9, 072, 300

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

გ. გოგიაძე



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

კომპანიის 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

ფულიდაფულადიექვივალენტებიაღირიცხებაამორტიზირებულიდირებულებით.

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, აკუმულირებულია მორტიზაციისა 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 დივიდენდიებისა ხება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

უცხოური ვალუტის გაანგარიშება:

ორგანიზაციის საოპერაციო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი

	ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი	
	USD	EUR
31 დეკემბერი 2022	2.7020	2.8844
31 დეკემბერი 2021	3.0976	3.5040

შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

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

3. ფულიდაფულის ექვივალენტები

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
ნაღდიფულისა ლაროში ეროვნულ ვალუტაში	14194	65,183	74,429
ფულისა ბანკოანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	454022	227,457	788,733
ფული გზაში	-	-	-
ფულისა ბანკოანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	1117195	1,087,152	126,168
სულ	1585411	1,379,792	989,330

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან დამოსახურებიდან	2829361	1,452,362	830,436
მოთხოვნები ბიუჯეტის მიმართ		54,595	-
გადახდილი ვანსები	148553	1,224,084	907,826
სულ	2977914	2,731,041	1,738,262

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
საქონელი	4,600,109	3,542,551	3,379,343
	-	-	-
სულ	4600109	3,542,551	3,379,343

6. ძირითადისაშუალებები

	შენიშვნები	მანქანა-დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
დირექტულება					
1 იანვარი 2021წელი	42,603	21,498	168,514	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
შეძენა			28679		28679
გაყიდვა/ჩამოწერა			-20523		-20523
31 დეკემბერი 2022 წელი	42,603	21,498	176,670	12,406	253,177
ცვეთადაგაუფასურება					
დაგროვილიცვეთა 1 იანვარი 2021 წელი	-21,904	-13,181	-55,164	-7,307	-97,456
ცვეთისხარჯი	-1,420	-1,075	-7,175	-705	-10,375
ელიმინირებულიცვეთისხარჯი					
დაგროვილიცვეთა 31 დეკემბერი 2020	-21,904	-13,181	-58,189	-7,307	-100,581
ცვეთისხარჯი	-1,420	-1,075	-10,898	-3,667	-17,060
ელიმინირებულიცვეთისხარჯი			684		684
დაგროვილიცვეთა 31 დეკემბერი 2021	-23,324	-14,256	-68,403	-10,974	-116,957
წმინდასაბალანსოლირებულება					
1იანვარი 2021წელი	22,119	9,392	100,516	5,804	137,831
31 დეკემბერი 2021წელი	20,699	8,317	110,325	5,099	147,565
31 დეკემბერი 2021წელი	19,279	7,242	108,267	1,432	136,220

7. კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 9,072,300 ლარს,

2022 წლის განმავლობაში გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდი 226,063 ლარის ოდენობით

8. სავაჭროდასახვამოთხოვნები

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
ვალდებულებები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან	228,351	483,161	497,450
ვალდებულებები უჯეტის მიმართ			13,561
დარიცხული პროცენტი			
სულ	228,351	483,161	511,011

9. ამონაგები

საქონლის
გაყიდვები

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
	8,714,822	8,815,987	5,371,722
	-	-	-
სულ	8,714,822	8,815,987	5,371,722

10. ზოგადი დადმინისტრაციული ხარჯი

	2022	2021
კომპიუტერის ხარჯები	7,256	5,364
კომუნალური ხარჯი	20,454	8,585
მივლინების ხარჯი	2,572	
რეკლამის ხარჯები	505,541	421,411
რემონტი	51,879	4,904
საბანკო ხარჯი	8,009	9,729
შრომის ანაზღაურება	733,931	623,718
ცვეთა და ამორტიზაცია	17,060	10,465
საწვავის ხარჯი	41,782	16,692
იჯარა	139,806	93,378
სხვა საერთო ხარჯი	36,264	55,388
სულ	1,564,554	1,249,634

