

შპს დიკა

2018 წლის 31 დეკემბერი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "დიკას" (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “დიკას” (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	<u>2,018</u>
შემოსავალი		6,239,136
თვითღირებულება		(4,069,547)
საერთო მოგება		2,169,589
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(793,129)
საოპერაციო მოგება		1,376,460
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		707
მოგება დაბეგვრამდე		1,377,167
მოგების გადასახადი		-
წლის მოგება		1,377,167
 სხვა სრული შემოსავალი		 -
სულ სრული შემოსავალი		1,377,167

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	<u>2,018</u>
შემოსავალი		6,239,136
თვითღირებულება		(4,069,547)
საერთო მოგება		2,169,589
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(793,129)
საოპერაციო მოგება		1,376,460
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		707
მოგება დაბეგვრამდე		1,377,167
მოგების გადასახადი		-
წლის მოგება		1,377,167
სხვა სრული შემოსავალი		-
სულ სრული შემოსავალი		1,377,167

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten signatures in blue ink]



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	2,018	2,017
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	205,228	149,845
არამატერიალური აქტივები		1,358	1,448
სულ გრძელვადიანი აქტივები		206,586	151,293
მოკლევადიანი აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	2,353,193	2,068,972
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1,431,150	580,992
ფული და ფული ექვივალენტები	3	150,460	290,355
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,934,803	2,940,319
სულ აქტივები		4,141,389	3,091,612
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
მფლობელთა კაპიტალი	7	59,565	59,565
გაცემული დივიდენდი	7	(404,072)	-
გაუნაწილებელი მოგება		4,345,511	2,968,344
სულ კაპიტალი		4,001,004	3,027,909
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		140,385	63,703
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		140,385	63,703
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4,141,389	3,091,612

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	2,018	2,017
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	205,228	149,845
არამატერიალური აქტივები		1,358	1,448
სულ გრძელვადიანი აქტივები		206,586	151,293
მოკლევადიანი აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	2,353,193	2,068,972
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,431,150	580,992
ფული და ფული ექვივალენტები	3	150,460	290,355
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,934,803	2,940,319
სულ აქტივები		4,141,389	3,091,612
კაპიტალი და ვალდებულებები	7		
კაპიტალი			
მფლობელთა კაპიტალი		59,565	59,565
გაცემული დივიდენდი		(404,072)	-
გაუნაწილებელი მოგება		4,345,511	2,968,344
სულ კაპიტალი		4,001,004	3,027,909
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		140,385	63,703
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		140,385	63,703
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4,141,389	3,091,612

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	59,565	1,779,327	1,838,892
წლის მოგება	-	1,189,017	1,189,017
დივიდენდი	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	59,565	2,968,344	3,027,909
წლის მოგება	-	1,377,167	1,377,167
დივიდენდი	-	(404,072)	(404,072)
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	59,565	3,941,439	4,001,004

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	59,565	1,779,327	1,838,892
წლის მოგება	-	1,189,017	1,189,017
დივიდენდი	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	59,565	2,968,344	3,027,909
წლის მოგება	-	1,377,167	1,377,167
დივიდენდი	-	(404,072)	(404,072)
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	59,565	3,941,439	4,001,004

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]



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 ეკვივალენტები

ფული და ფულადი ეკვივალენტები 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 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 და ფინანსური ანგარიშების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

უცხოური ვალუტის გაანგარიშება:

ორგანიზაციის საოპერაციო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი

გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 აშშ დოლარი - 2,6766 ლარი; 1 ევრო - 3,0701 ლარი;

გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 აშშ დოლარი - 2,5922 ლარი; 1 ევრო-3,1044 ლარი;

შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

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

3. ფული და ფული ექვივალენტები

	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	43,731	50,303
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	24,936	148,113
ფული გზაში	-	-
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	81,793	91,939
სულ	150,460	290,355

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2018	31.12.2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	779,027	384,902
მოთხოვნები ბიუჯეტის მიმართ	174,064	196,090
გადახდილი ავანსები	478,059	-
სულ	1,431,150	580,992

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები მოიცავს: - 2,353,193 ლარის ოდენობით

(2017:2,068,972 ლარი)

6. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	მანქანა- დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
ღირებულება					
1 იანვარი 2017 წელი	42,603	21,498	101,711	12,406	178,218
შეძენა			36,379		36,379
გაყიდვა/ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2017 წელი	42,603	21,498	138,090	12,406	214,597
შეძენა			71,887		71,887
გაყიდვა/ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2018 წელი	42,603	21,498	209,977	12,406	286,484
ცვეთა და გაუფასურება					-
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2017 წელი	(14,804)	(7,806)	(27,769)	(3,781)	(54,160)
ცვეთის ხარჯი	(1,420)	(1,075)	(7,392)	(706)	(10,593)
ელიმინირებული ცვეთის ხარჯი					-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2017	(16,224)	(8,881)	(35,161)	(4,487)	(64,753)
ცვეთის ხარჯი	(1,420)	(1,075)	(13,303)	(705)	(16,503)
ელიმინირებული ცვეთის ხარჯი					-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2018	(17,644)	(9,956)	(48,464)	(5,192)	(81,256)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					-
1 იანვარ 2017 წელი	27,799	13,692	73,942	8,625	124,058
31 დეკემბერი 2017 წელი	26,379	12,617	102,929	7,919	149,844

31 დეკემბერი 2018 წელი	24,959	11,542	161,513	7,214	205,228
------------------------	--------	--------	---------	-------	---------

7. კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 59,565 ლარს
2018 წლის განმავლობაში გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდი 404,072 ლარის ოდენობით

6. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2018
კომპიუტერის ხარჯები	877
კომუნალური ხარჯი	7,672
მივლინების ხარჯი	13,753
რეკლამის ხარჯები	226,965
რემონტი	39,881
საბანკო ხარჯი	13,290
შრომის ანაზღაურება	451,256
ცვეთა და ამორტიზაცია	16,593
საწვავის ხარჯი	17,343
სხვა საერთო ხარჯი	5,499
სულ	793,129