

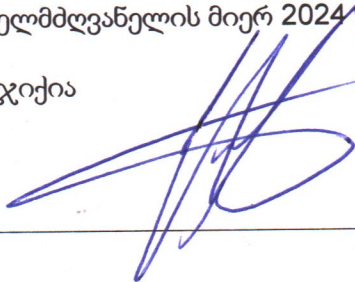
შპს დეტი

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	31/12/2023
ამონაგები	4 400 559
სხვა შემოსავალი	80 286
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3 180 489
საერთო მოგება	1 300 356
დასაქმებულთა ანაზღურება	-871 466
ცვეთა და ამორტიზაცია	-11 255
სხვა ხარჯები	-286 382
მოგება დაბეგვრამდე	131 253
მოგების გადასახადი	-19 688
მიმდინარე წლის მოგება	111 565
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	1078 956
დივიდენდი	-269 816
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	920 705

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და გამოცემის
ნებართვა გაიცა კომპანიის ხელმძღვანელის მიერ 2024 წლის 27 სექტემბერს.

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია



შპს დეტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	31-12-23	31-12-22	31/12/2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	666405	896355	666889
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	464007	478191	492130
სასაქონლო - მატერიალური მარაგი	1147	1199	4626
სულ მიმდინარე აქტივები	1,131,559	1,375,745	1,163,645
გრძელვადიანი აქტივები	55468	58568	41262
ძირითადი საშუალებები	4609	5422	6379
არამატერიალური აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	60077	63990	47,641
სულ აქტივები	1,191,636	1,439,735	1,211,286
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	25815	27642	15395
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3561	6557	6681
ვალდებულებები თანამშრომლებს მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	241355	326380	271520
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	370,731	360,579	293,596
სულ ვალდებულებები	370,731	360,579	293,596
საკუთარი კაპიტალი	200	200	200
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	920705	1,078,956	917490
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	1,191,636	1,439,735	1,211,286

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და გამოცემის ნებართვა გაიცა კომპანიის ხელმძღვანელის მიერ 2024 წლის 27 სექტემბერს.

ფინანსური მენეჯერი

ჯონი ჯიქია

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია

შპს „დეტი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დეტი“ (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის საქართველო, ქ. თბილისი, შირაქის №40. საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს დაცვით მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო წელი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე, იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად გამოყენებულია ქართული ლარი.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებ ან ზარალის ანგარიშებზე.

ამონაგები

ამონაგები საქონლის და მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარება ხდება მაშინ როდესაც მყიდველს საქონელი და მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია

შპს დეტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ხარჯები.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში თუ მომავალში წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას და ვალდებულების ზრდასთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგების და ზარალის ანგარიშგებაში თუ მისგან ეკონომიკური სარგებლი სმიდება აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარებულ კრიტერიუმებს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ვალდებულება აღიარდება მიმდინარე საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება წლის გაუნაწილებელი მოგების დაანგარიშება, მიუხედავად იმისა, რომ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის გადახდის ვალდებულება წარმოიქმნება დივიდენდის განაწილების დროს.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადის აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა, ეს მოვლენა არის ქმედება ან ფაქტი რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ მასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება როგორც დამოუკიდებელი აქტივი. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას შორის სხვაობის თანხით.

ცვეთა ერიცხება მთლიანად მათი სასარგებლო ომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთები:

სატრანსპორტო საშუალებები 20

კომპიუტერული ტექნიკა 20

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია

სხვა 20

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მის გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომში გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი ჩაირთვება სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში.

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას და კერძო დაცვით საქმიანობის ლიცენზიას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზირება ხდება წარჩენი ღირებულების მეთოდით, რადგან არამატერიალურ აქტივს არ გააჩნია მომსახურების ვადა.

იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით დახარჯის სახით აისახება მოგება ან ზარალის ანგარიშგებაზე.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

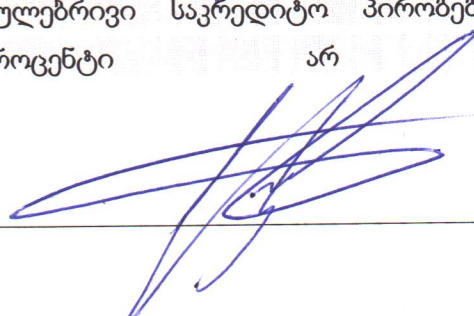
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია-მომსახურება ძირითადად ხორციელდება საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია



შპს დეტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საანგარიშგებოპერიოდისბოლოსუცხოურვალუტაშიგამოსახულისავაჭროვალდებულებებიგადაანგარიშდებასაწარმოსფულადერთეულებში, სანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო

კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი ისახება სხვა შემოსავლში ან სხვა ხარჯებში.

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების დანეტება

კომპანია ფინანსურ აქტივებს და ვალდებულებებს ანეტებს მაშინ, როდესაც ურთიერთჩათვლა იურიდიულად არ არის შეზღუდული.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

დივიდენდი

დივიდენდის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც წარმოშობილია მათი გადახდის იურიდიული მოვალეობა. დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და შესაბამისი თანხით ცირდება კაპიტალი (გაუნაწილებელი მოგება).

3. ამონაგები

2022

საქონლის-მომსახურების გაყიდვა

4 378 888

4. სხვა შემოსავალი

2022

საპროცენტო შემოსავალი

43214

სხვა შემოსავალი

27 769

70 983

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია



შპს დეტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

5. ხარჯები

2023

**5.1 შესრულებული მომსახურების ,რეალიზებული პროდუქციის
თვითღირებულება**

3 180 489

5.2 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

1 169 103

5.2(1)შრომის ანაზღაურება

871 426

5.2(2)საიჯარო ქირა

46 120

5.2(3)კომუნიკაციის ხარჯი

11 971

5.2(4)დაზღვევის ხარჯი

69 505

5.2(5)მივლინები სხარჯი

7 885

5.2(6)ცვეთა და მორტიზაცია

11 255

5.2(7)საკანცელარიო ხარჯი

3 091

5.2(8)ბანკის საკომისიოს ხარჯი

3 164

5.2(9)სხვა საერთო ხარჯი

144 686

7.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2023

სავაჭრო დებიტორები

464 007

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

2023

სხვა მარაგები

1 147

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია

გვერდი 7-10

შპს დეტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

9. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება

1/1/2023 149585

შემოსვლა 7341

გასვლა

12/31/2023 156929

დაგროვილი ცვეთა

1 იანვარი 2023 წელი 91017

წლიური ცვეთა 10441

გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა

31 დეკემბერი 2023 წელი 101458

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი 2023 წელი 55 468

10. არამატერიალური აქტივები

ისტორიული ღირებულება

1 იანვარი 2023 წელი 50,845

შემოსვლა

გასვლა

31 დეკემბერი 2023 წელი 50,845

დაგროვილი ცვეთა

1 იანვარი 2023 წელი 44 296

წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში) 813

31 დეკემბერი 2023 წელი 46 236

საბალანსო ღირებულება

4609

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია



შპს დეტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

11. საგადასახადო ვალდებულებები

2023

საგადასახადო ვალდებულებები

241 355

12. სავაჭრო ვალდებულებები

2023

სავაჭრო ვალდებულებები

25 815

13. ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ფართი და მსუბუქი ავტომანქანები. მეიჯარეებთან გაფორმებულია ერთწლიანი საიჯარო ხელშეკრულებები.

14. საწესდებო კაპიტალი

2022 წლის და 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 200 ლარს.

15. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2023

ფული საბანკო ანგარიშებზე

666 405

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და გამოცემის ნებართვა გაიცა კომპანიის ხელმძღვანელების მიერ 2024 წლის 27 სექტემბერს

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია