

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 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად, ხდება მესამედ. 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 მაღლაკელიძე
დირექტორი: კახაბერ ცნობილაძე



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 2023 წლის ბოლოს 7,5 % მდე გაიზარდა, სესხის დასრულების ვადაა 28,02,2029. სესხი 2- წლიური საპროცენტო განაკვეთი 2023 წლის ბოლოს გაიზარდა 9,1% მდე სესხის დასრულების ვადაა 26,10,2026. საკრედიტო ხაზი დოლარში - ეფექტური წლიური საპროცენტო განაკვეთი 2023 წლის ბოლოს გაიზარდა - 8,54 % მდე; 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 31/12/2023	2851079
მანქანა დანადგარები და ინსტრუმენტები	2811363
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვ	8962
სატრანსპორტო საშუალებები	30754

- გამოუმუშავებელი შემოსავალი მოიცავს: მიღებულ ავანსებს.
- სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს: მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებებს.

ბუღალტერი : ლალი მაღლაკელიძე
დირექტორი: კახაბერ ცნობილაძე



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

შპს „დიდოსტატი“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021-2022-2023 წ

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1321	26732	4402
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	632444	467022	477866
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	31693	69429	31980
მარაგები	95243	71847	152628
სხვა	95243	71847	152628
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	89833	79185	196302
ძირითადი საშუალებები	2851079	3366034	4210784
სულ აქტივები	3701613	4080249	5073962

ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	129663	62607	118681
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	20	20	20
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	783641	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1255985	1559864	1527469
სხვა ვალდებულებები	37227	878534	1002466
სულ ვალდებულებები	2206536	2501025	2648636

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	36121	45372	205635
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1458956	1533852	2219691
სულ საკუთარი კაპიტალი	1495077	1579224	2425326
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3701613	4080249	5073962
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3701613	4080249	5073962
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2206536	2501025	2648636

ბუღალტერი : ლალი მაღლაკელიძე
დირექტორი: კახაბერ ცნობილაძე



Handwritten signature
ხ: ცნობილაძე

შპს „დიდოსტატი“ მოგება ზარალის ანგარიშგება 2022-2023წ

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2094480	2186464
საქონლის გაყიდვიდან	60593	42888
მომსახურების გაწევიდან	2033887	2143576
გაყიდვების თვითღირებულება	-65746	-711048
საერთო მოგება	2028734	1475416
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-205020	-204881
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1117698	-1045568
საპროცენტო ხარჯი	-96789	-220361
იჯარის ხარჯი	-53500	-46000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-950835	-1079720
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2423842	-2596530
საოპერაციო მოგება	-395108	-1121114

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	310961	435276
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-84147	-685838
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-84147	-685838

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-84147	-685838
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1579224	2425326
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-160264
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1495077	1579224

შპს „დიდოსტატი“ ფულადი სახსრების მოძრაობა 2022-2023წ

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2287532	2401055
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1196255	2108480
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-3509198	-4487205
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-25411	22330
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	26732	4402
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1321	26732

ბუღალტერი : ლალი მაღლაკელიძე

დირექტორი: კახაბერ ცნობილაძე


