



შპს “დ&მ”

ს/კ 445598041

ქ. ბათუმი

30.09.2024 წელი

შპს “დ&მ”

ს/კ 445598041

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მისამართი: ქ.ბათუმი, ფიროსმანის N6

ტელ: 555 151524

ელ. ფოსტა: dmvapeshoop@gmail.com

სარჩევი

➤ 2023 წლის ინდივიდუალური ანგარიშგება -----	2
➤ ზომითი კატეგორია -----	3
➤ ზოგადი ინფორმაცია სუბიექტის შესახებ-----	4
➤ ციფრული ფორმები-----	5
✓ ფინანსური მდგომარეობა-----	5
✓ საქმიანობის შედეგები-----	7
✓ ფულადი სახსრების მოძრაობა-----	9
➤ განმარტებითი შენიშვნები-----	10

ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისი

01/01/2023

საანგარიშგებო პერიოდის დასასრული

31/12/2023

- ☐ მშობელი საწარმო (მონიშნეთ თუ საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში წარმოადგენდით მშობელ საწარმოს)
- ☐ საზოგადოებრივი დაინტერესების პირი
- ☐ ფასიანი ქაღალდები დაშვებულია სავაჭროდ საქართველოს საფონდო ბირჟაზე
- ☐ საჯარო ფასიანი ქაღალდების ემიტენტი, რომლის ფასიანი ქაღალდებიც არ არის სავაჭროდ დაშვებული საფონდო ბირჟაზე
- ☐ საწარმოს საქმიანობა მოიცავს წიაღით სარგებლობას (მათ შორის, ნავთობისა და გაზის მოპოვებას) ან ბუნებრივი წარმოშობის ტყეში ხე-ტყის დამზადებას)
- ☒ ფუნქციონირებადი საწარმო ¹

< ანგარიშგება

შენახვა

2023 წლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

ანგარიშგების თარიღი: 2023 არის მშობელი: არა ბირჟაზე მოვაჭრე: არა სატარო ფ/ქ. ემიტენტი (ბირჟის გარეთ): არა
სდპ: არა წიაღისეული: არა

იმ საწარმოთა საყურადღებოდ, ვინც 2018 ან 2017 წელს წარადგინა ანგარიშგება!

ვებგვერდის განახლების გამო ვერ ხერხდება თქვენს მიერ გასულ წელს შევსებული ინფორმაციის ავტომატური შევსება ახალ სისტემაში. აღნიშნული ინფორმაცია შენახულია შემოსავლების სამსახურის ვებგვერდზე ანგარიშგების წარდგენის ჩანართში.
გთხოვთ, მიმდინარე წლის ინფორმაციის შევსებისას ასევე შეავსოთ შესაძარისი ინფორმაცია.
სამსახური მადლობას გიხდით თანამშრომლობისთვის და ბოდიშს გიხდით შექმნილი უხერხულობისთვის!

III კაბაგორიის საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი:

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი)

აუდიტის მოთხოვნა:

არ გევალებათ აუდიტის ჩატარება

ანგარიშგების წარდგენის ვადა:

დაუყოვნებლივ, მაგრამ არაუგვიანეს საანგარიშგებო პერიოდის მომდევნო წლის 1 ოქტომბრისა. თუ საანგარიშგებო პერიოდი არ ემთხვევა კალენდარულ წელს - დაუყოვნებლივ, მაგრამ საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებიდან არაუგვიანეს 9 თვისა.

კაბაგორიის გამოთვლა

	2021	2022	2023
აქტივების ჯამური ღირებულება (ერთეული ლარი)	159,886	861,465	1,935,940
შემოსავალი (ერთეული ლარი)	448,125	3,466,726	5,454,108
დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა (ერთეული)	4	18	26

← ანგარიშგება

შენახვა

2023 წლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

ზოგადი ინფორმაცია სუბიექტის შესახებ

სამეთვალყურეო საბჭო (არსებობის შემთხვევაში)



სუბიექტის საქმიანობის სფეროები



47260 საცალო ვაჭრობა თამბაქოს ნაწარმით სპეციალიზებულ მაღაზიებში

46350 საბითუმო ვაჭრობა თამბაქოს პროდუქტებით

მშობელი საწარმო

რეგისტრაციის ქვეყანა

საიდენტ. ნომერი

სუბიექტის სახელწოდება

აირჩიეთ ქვეყანა



სუბიექტის საკონტაქტო ინფორმაცია

ელ.ფოსტა

dmvapeshoop@gmail.com

ტელეფონი

558151524

ვებგვერდი

საფოსტო ინდექსი

6000

ფაქტობრივი მისამართი (არ საჯაროვდება)

ბათუმი ფიროსმანის 6

< ანგარიშგება

შენახვა

2023 წლის ინფორმაციის ანგარიშგება

იმ საწარმოთა საყურადღებოდ, ვინც 2018 ან 2017 წელს წარადგინა ანგარიშგება!

გეგმვრების განახლების გამო ვერ ხერხდება თქვენ მიერ გასულ წელს შევსებული ინფორმაციის ავტომატურად გადმოტანა ახალ ხისტიკაში. აღნიშნული ინფორმაცია შენახულია შემოხველების სამსახურის ვებგვერდზე ანგარიშგების წარდგენის ჩანართში. გთხოვთ, მიმდინარე წელს ინფორმაციის შევსებასას ასევე შეავსოთ შესადარისი ინფორმაცია. სამსახური მაღლობას გისდით თანამშრომლობისთვის და ბოდიშს გისდით შექმნილი უხერხულობისთვის.

სიფრული ფორმები

გამართივებული ფორმები შესაძლ კატეგორიის

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური

არჩევა

საანგარიშგებო პერიოდის დასასრული
შესადარისი პერიოდი
შესადარისი პერიოდი

31/12/2023
31/12/2022
31/12/2021

სიფრული ფორმების შევსების ართული

გთხოვთ, ციფრული ფორმები შეავსეთ ერთეულ ლარში, ისევე როგორც შესადარისი წლებზე ინფორმაცია.

სტანდარტი: მშრდა და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საართოშოროსო სტანდარტი (მსს ფას სტანდარტი)

ფინანსური მდგომარეობა	საქმიანობის შედეგები	ფულადი სახსრების მოძრაობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	59,048	28,202	194		
სადატრო და სხვა მოთხოვნები	576,626	177,343	0		
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	25,339	0	0		
მარტები	მ 1,189,598	მ 619,020	მ 156,192		
მზა პროდუქცია	0	0	0		
სხვა	1,189,598	619,020	156,192		
საინვესტიციო ქონება	0	0	0		
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10,134	3,500	3,500		
ბიოლოგიური აქტივები	მ 0	მ 0	მ 0		
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0		
გადაფასების მოდელით	0	0	0		
გუდვილი	0	0	0		
სხვა არამატერიალური აქტივები	4,485	2,700	0		
ძირითადი საშუალებები	70,710	30,700	0		
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში	0	0	0		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0		
სულ აქტივები	მ 1,935,940	მ 861,465	მ 159,886		

ვალდებულებები			
ხაზგარეშ ვალდებულება	0	0	0
ხაზგარეშ ვალდებულებები	862,305	435,960	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
ხაზგადასახადო ვალდებულებები	39,740	1,971	1,406
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	230,861	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	10,949	3,290	0
სულ ვალდებულებები	1,143,855	441,221	1,406
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საბაზო კაპიტალი')	0	92,204	92,204
საგმიზო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაენაწილებული მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	792,085	328,040	66,276
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	792,085	420,244	158,480
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,935,940	861,465	159,886
სულ მოკლევადიანი აქტივები	10,134	3,500	3,500
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
შენახვა			
< ანგარიშგება			

ფინანსური მდგომარეობა	საქმიანობის შედეგები	ფულადი სახსრების მოძრაობა	
საქმიანობის შედეგები		2023	2022
ნეტო აშონაგები		5,462,306	3,471,026
საქონლის გაყიდვიდან		5,454,108	3,466,726
მომსახურების გაწვიდან		8,198	4,300
საშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		0	0
გაყიდვების თვითღირებულება		-4,364,974	-2,951,757
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადაშვებების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო შოგება		1,097,332	519,269
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		3,384	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-303,098	-37,767
ცვება / ამორტიზაციის ხარჯი		-6,515	-3,561
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		-15,825	0
ივარის ხარჯი		-30,000	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-62,629	-6,500
სულ საოპერაციო ხარჯები		-414,683	-47,828
საოპერაციო შოგება		682,649	471,441

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-162,877	-113,083
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
შინნდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	519,772	358,358
მოგების გადასახადის ხარჯი	-8,359	-14,489
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	511,413	343,869
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	511,413	343,869
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	420,244	158,480
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-47,368	-82,105
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-92,204	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	792,085	420,244

შენახვა

◀ ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	საქმიანობის შედეგები	ფულადი სახსრების მოძრაობა	
ფულადი სახსრების მოძრაობა		2023	2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) შვინდა ფულადი ნაკადები		30,846	28,008
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) შვინდა ფულადი ნაკადები		0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) შვინდა ფულადი ნაკადები		0	0
ფულადი სახსრების შეზღუდვა (გასვლა)		 30,846	 28,008
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		28,202	194
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		 59,048	 28,202

შენახვა

◀ ანგარიშგება

განმარტებითი შენიშვნები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დ&მ“ მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრში რეგისტრირებულია 2021 წლის 27 აპრილს, საიდენტიფიკაციო ნომერია 445598041, შ.პ.ს - ს 100% -იანი წილის მესაკუთრეა მამუკა კახაძე (პ/ნ 61001077121). საზოგადოებას ხელმძღვანელობს დირექტორი მამუკა კახაძე, რომელიც ამავე დროს კომპანიის მესაკუთრეა.

კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. ბათუმი, ვაჟა-ფშაველას ქუჩა, N 146, ხოლო საქმიანობის განხორციელების ადგილი ქ. ბათუმის. ფიროსმანის N 6.

კომპანიის საქმიანობის სფეროა საცალო და საბითუმო ვაჭრობა თამბაქოს პროდუქტებით (კოდი: 47260; 46350) სპეციალიზებულ თამბაქოს მაღაზიებში. 2021 წლის 13 მაისიდან მინიჭებული აქვს კვალიფიციური დღგ-ს გადამხდელის სტატუსი, კომპანია არის საშუალო კატეგორიის გადამხდელი. საზოგადოებას ეროვნული ვალუტის საბანკო ანგარიში გახსნილი აქვს საქართველოს ბანკში (GE13BG0000000499027164) . სხვა ბანკში ანგარიშები გახსნილი არ აქვს.

2023 წლის ბოლოსთვის საზოგადოება საქმიანობას ახორციელებდა იჯარით აღებულ 5 მისამართზე:

დასახელება	მისამართი
მაღაზია	აჭარა ბათუმი ზ.გამსახურდიას 27
მთავარი საწყობი	აჭარა ბათუმი ფიროსმანის 6
მაღაზია	აჭარა ბათუმი ი.აბაშიძის 6
მაღაზია	აჭარა ბათუმი ფიროსმანის 6
მაღაზია	აჭარა ბათუმი პუშკინის 93

აღნიშნულ მისამართებზე კომპანია საქმიანობას ეწევა საცალო ვაჭრობას თამბაქოს პროდუქტებით, ხოლო საბითუმო ვაჭრობას ახორციელებს ქ. ბათუმში სხვა მყიდველების - სავაჭრო მაღაზიების პერიოდულად თამბაქოს პროდუქტების მომარაგებით.

შ.პ.ს „დ&მ“ საქართველოს კანონის „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ მე-2 მუხლის პირველი პუნქტის უ) ქვეპუნქტის შესაბამისად წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს:

უ) მესამე კატეგორიის საწარმო – სუბიექტი, რომელიც არ არის მეოთხე კატეგორიის საწარმო და რომლის მაჩვენებლები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს შემდეგი სამი კრიტერიუმიდან სულ მცირე ორ კრიტერიუმს აკმაყოფილებს:

უ.ა) აქტივების ჯამური ღირებულება 10 მილიონ ლარს არ აღემატება;

უ.ბ) შემოსავალი 20 მილიონ ლარს არ აღემატება;

უ.გ) საანგარიშგებო პერიოდში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 50-ს არ აღემატება.

შპს დ&მ -ის აქტივების აქტივების ჯამური ღირებულება 2023 წლის ბოლოსთვის შეადგენს 1 935 940 ლარს. მათ შორის:

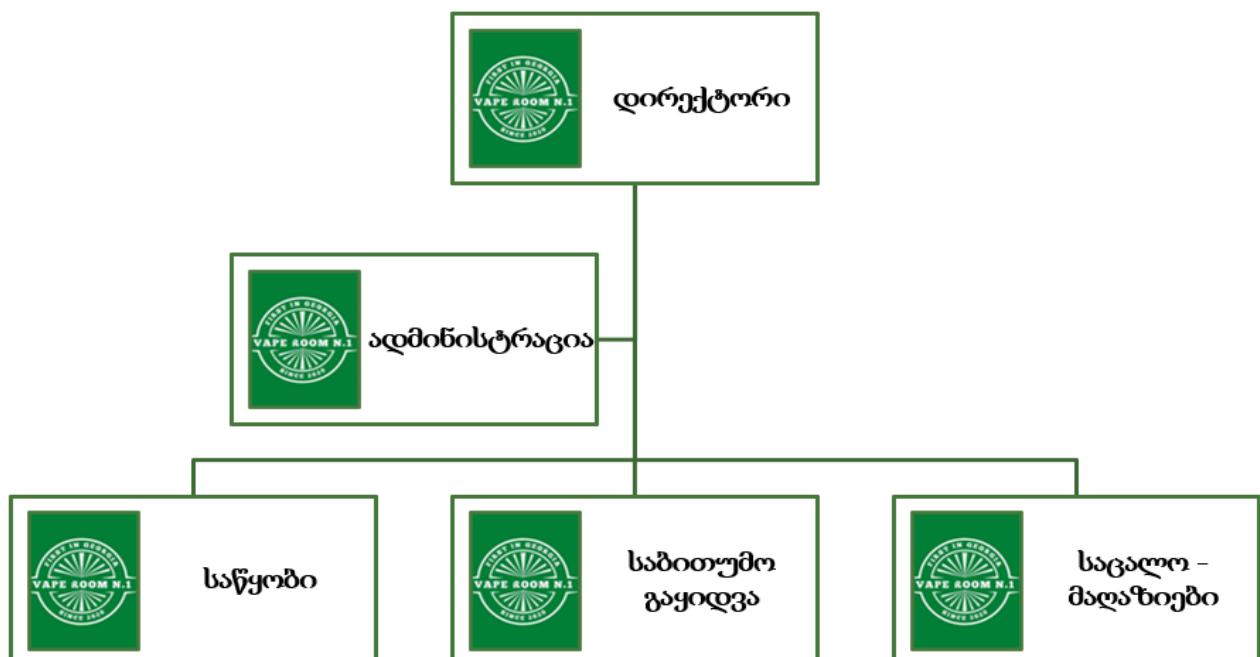
- ❖ ფულადი სახსრები - 59 048 ლარი
- ❖ სავაჭრო მოთხოვნები - 576 626 ლარი
- ❖ ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები - 25 339 ლარი
- ❖ პროდუქციის მარაგი - 1 189 598 ლარი
- ❖ მოკლევანიანი აქტივები - 10 134 ლარი
- ❖ არამატერიალური აქტივები - 4 485 ლარი
- ❖ ძირითადი საშუალებები - 70 710 ლარი

2023 წელს კომპანიის სამეურნეო ოპერაციების განხორციელებიდან მიღებული თანხა შეადგენს 5 462 306 ლარს. მათ შორის:

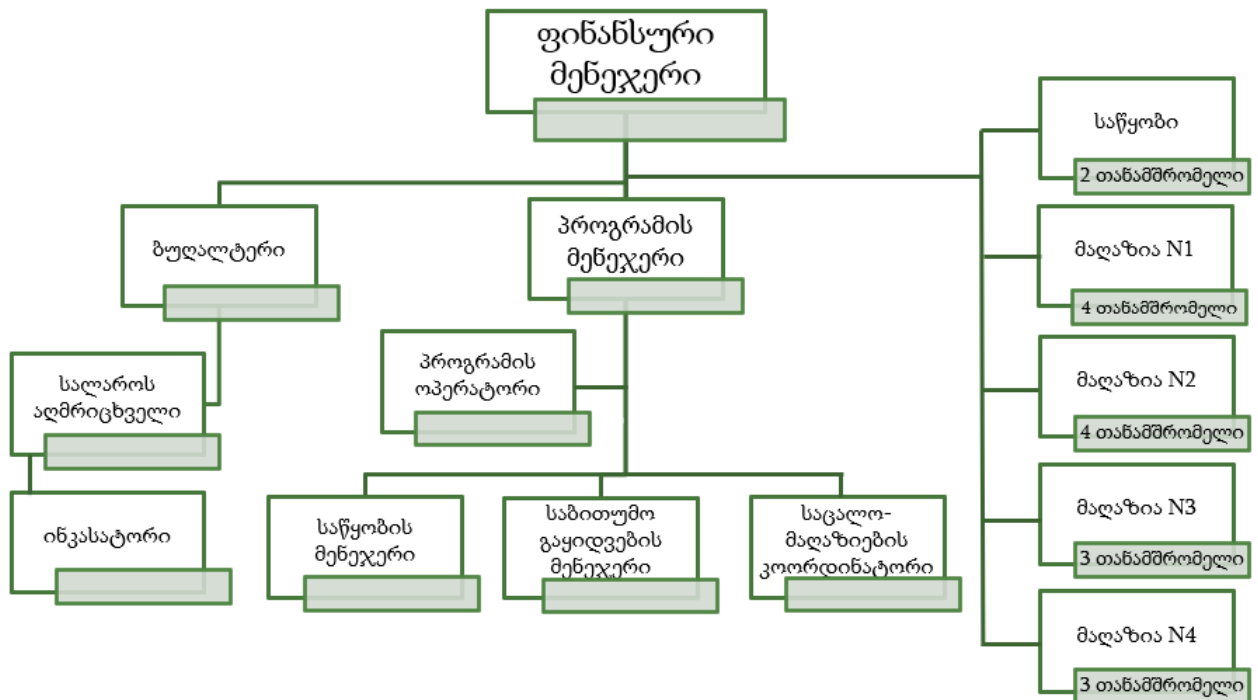
- ❖ საქონლის გაყიდვიდან - 5 454 108 ლარი
- ❖ მომსახურების გაწევიდან - 8 198 ლარი

კომპანიაში თანამშრომელთა წლიური საშუალო რაოდენობას დაანგარიშებულია, „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლის 28 ივნის ბრძანება №5-7 საანგარიშგებო პერიოდის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობის განსაზღვრის წესისა და პრაქტიკული მაგალითების დამტკიცების თაობაზე“ შესაბამისად. სულ დასაქმებულია 26 თანამშრომელი.

კომპანიის სტრუქტურა შემდეგნაირად გამოიყურება:



რაც შეეხება ფუნქცია მოვალეობებს სტრუქტურულად შემდეგნაირია:



კომპანიაში საბუღალტრო პირველადი დოკუმენტაცია შენახული და დალაგებულია ქრონოლოგიური ჩანაწერებისა და თანმიმდევრობის მიხედვით, სააღრიცხვო პოლიტიკად გამოყენებულია ბუღალტრული აღრიცხვის დარიცხვის მეთოდი. ბუღალტრული აღრიცხვისთვის იყენებს პროგრამა FINA-ს.

კომპანიის 2023 წლის სამეურნეო საქმიანობის შესრულებისას გაწეული ხარჯებია:

- ❖ გაყიდვების თვითღირებულება 4 364 974 - ლარი.
რეალიზებული პროდუქციის ფასნამატი არის დივერსიფიცირებული, რაც გულისხმობს თამბაქოს პროდუქციის საბითუმო და საცალო რეალიზაციაზე საშუალოდ 4-6%-მდე ფასნამატს, ხოლო ელექტრო სიგარეტებზე საბითუმოდ საშუალოდ 12-15% ფასნამატს, საცალო რეალიზაციაზე პროდუქციის სახეობის მიხედვით საშუალოდ 18 -23 %-ს.
- ❖ დასაქმებულთა ანაზღაურება 303 098 ლარი.
- ❖ იჯარის ხარჯი 30 000 ლარი.
- ❖ ცვეთის ხარჯი 6 515 ლარი.
- ❖ გრძელვადიანი სესხის პროცენტი 15 825 ლარი
- ❖ მარაგების გაუფასურების ხარჯი 162 877 ლარი
- ❖ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 62 629 ლარი.

2017 წლის 1-ლი იანვრიდან ამოქმედდა მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელი“.

აღნიშნული მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის დეკლარირება და გადასახადის გადახდა ხდება ყოველთვიურად საანგარიშო თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვამდე.

შპს დ&მ -ის მიერ 2023 წელს დივიდენდის გაცემა განაპირობა კომპანიის მოგება - ზარალის ანგარიშზე (გახსნიდან დღემდე) დაგროვილმა დადებითმა სალდომ, რაც კომპანიის ზრდის პოზიტიური მაჩვენებელია. აღნიშნულიდან გამომდინარე მიღებული იქნა გადაწყვეტილება დივიდენდის განაწილების შესახებ. კერძოდ 2023 წელს სულ განაწილებული დივიდენდი შეადგენს 47368 ლარს. მათ შორის განაწილდა 55 727 ლარი: მოგების გადასახადი 15% - 8 359 ლარი, დივიდენდის გადასახადი 5 % - 2368 ლარი, ხელზე ასაღები დივიდენდი 45 000 ლარი.

შპს დ&მ - ში დამფუძნებლის მიერ 2021 წლის 01 მაისს განთავსებული სადამფუძნებლო კაპიტალის 92 200 ლარის ამოღების გადაწყვეტილება, რაც განპირობებული იყო კომპანიის ფინანსური მაჩვენებლების დადებითი ბალანსით.

შპს დ&მ-ს 2023 წლის ბოლოს ჰქონდა შემდეგი ვალდებულებები:

- ❖ პროდუქციის მომწოდებლების ვალდებულება - 862 305 ლარი.
- ❖ საგადასახადო ვალდებულება - საშემოსავლო/დღგ - 39 740 ლარი.
- ❖ გრძელვადიანი სესხი - 230 861 ლარი.
- ❖ სხვა ვალდებულებები - 10 949 ლარი.

ბანკის ამონაწერსა და საბუღალტრო ჩანაწერებში გარდამავალი ნაშთები იხურება შესაბამისი ბრუნვების მიხედვით. ბანკის ამონაწერები თანხვედრაშია საბუღალტრო პროგრამის საბანკო ანგარიშებზე გატარებულ ოპერაციებთან.

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია შპს „დ&მ“-ს დირექტორს მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

შპს დ&მ - ის დირექტორი

მამუკა კახაძე