

შპს დიკა

2023 წლის 31 დეკემბერი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “დიკა”-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებულ იოპერაციების შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავდროულად და სრულყოფილი წლისთვის.
ფინანსური აღრიცხვა ხორციელდება მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური ანგარიშგების აერთაშორისო სტანდარტების („მსსფას“) შესაბამისად, ხოლო ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას სარგებლობს კანონმდებლობით დაშვებული უფლებებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2024 წლის 15 სექტემბერს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

2023 წლის 31 დეკემბერი

- ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „დიკა“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2023 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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2024 წლის 15 სექტემბერს.

დირექტორი:

ე. სუპატაშვილი



მოგება-ზარალისდასხვასრულიშემოსავლისანგარიშგება 2023წლის 31
დეკემბერსდასრულებულიწლისთვის

<u>განმარტებითი</u>			
	<u>შენიშვნა</u>	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
<u>შემოსავალი</u>		<u>7,829,983</u>	<u>8,714,822</u>
<u>თვითღირებულება</u>		<u>(4,700,638)</u>	<u>(5,051,234)</u>
<u>საერთომოგება</u>		<u>3,129,345</u>	<u>3,663,588</u>
<u>ზოგადიდაადმინისტრაციულიხარჯი</u>	<u>8</u>	<u>(1,527,850)</u>	<u>(1,564,556)</u>
<u>საოპერაციომოგება</u>		<u>1,601,495</u>	<u>2,099,032</u>
<u>კურსთაშორისსხვაობისეფექტი</u>		<u>(153,860)</u>	<u>(79,651)</u>
<u>მოგებადაბეგვრამდე</u>		<u>1,447,635</u>	<u>2,019,381</u>
<u>მოგებისგადასახადი</u>		<u>(67393)</u>	<u>(39,894)</u>
<u>წლისმოგება</u>		<u>1,380,242</u>	<u>1,979,487</u>
 <u>სხვასრულიშემოსავალი</u>			
<u>სულსრულიშემოსავალი</u>		<u>1,380,242</u>	<u>1,979,487</u>

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

განმარტები

ထိုက်ပျံ့တိုက်:

ე. სუპატაშვილი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

<u>განმარტებითი</u>				
<u>შენიშვნა</u>		<u>2,023</u>	<u>2,022</u>	<u>2,021</u>
<u>გრძელვადიანიაქტივები</u>				
<u>ძირითადი საშუალებები</u>	<u>6</u>	<u>559,733</u>	<u>136,220</u>	<u>147,565</u>
<u>არამატერიალურიაქტივები</u>		<u>907</u>	<u>997</u>	<u>1,087</u>
<u>სულ გრძელვადიანიაქტივები</u>		<u>560,640</u>	<u>137,217</u>	<u>148,652</u>
<u>მოკლევადიანიაქტივები</u>				
<u>სასაქონლო მატერიალური მარაგები</u>	<u>5</u>	<u>5,069,375</u>	<u>4,600,109</u>	<u>3,542,551</u>
<u>სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</u>	<u>4</u>	<u>2,425,295</u>	<u>2,977,914</u>	<u>2,731,041</u>
<u>ფული და ფულის ექვივალენტები</u>	<u>3</u>	<u>2,410,591</u>	<u>1,585,411</u>	<u>1,379,792</u>
<u>სულ მოკლევადიანიაქტივები</u>		<u>9,905,261</u>	<u>9,163,434</u>	<u>7,653,384</u>
<u>სულ აქტივები</u>		<u>10,465,901</u>	<u>9,300,651</u>	<u>7,802,036</u>
<u>კაპიტალი და ვალდებულებები</u>				
<u>კაპიტალი</u>				
<u>მფლობელთა კაპიტალი</u>		<u>59,565</u>	<u>59,565</u>	<u>59,565</u>
<u>გაცემული დივიდენდი</u>	<u>7</u>	<u>(381,895)</u>	<u>(226,063)</u>	<u>(282,105)</u>
<u>გაუნაწილებელი მოგება</u>		<u>10,392,977</u>	<u>9,238,798</u>	<u>7,541,415</u>
<u>სულ კაპიტალი</u>		<u>9,072,300</u>	<u>9,072,300</u>	<u>7,318,875</u>
<u>ვალდებულებები</u>				
<u>სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</u>		<u>395,254</u>	<u>228,351</u>	<u>483,161</u>
<u>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</u>		<u>395,254</u>	<u>228,351</u>	<u>483,161</u>
<u>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</u>		<u>10,465,901</u>	<u>9,300,651</u>	<u>7,802,036</u>

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31
დეკემბერს დასრულებული წლისთვის**

განმარტებითი				
შენიშვნა		2,023	2,022	2,021
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	559733	136,220	147,565
არამატერიალური აქტივები		907	997	1,087
სულ გრძელვადიანი აქტივები		560,640	137,217	148,652
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	5,069,375	4,600,109	3,542,551
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	2,425,295	2,977,914	2,731,041
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	2,410,591	1,585,411	1,379,792
სულ მოკლევადიანი აქტივები		9,905,261	9,163,434	7,653,384
სულ აქტივები		10,465,901	9,300,651	7,802,036
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი		59,565	59,565	59,565
გაცემული დივიდენდი	7	(381,895)	(226,063)	(282,105)
გაუნაწილებელი მოგება		10,392,977	9,238,798	7,541,415
სულ კაპიტალი		9,072,300	9,072,300	7,318,875
ვალდებულებები		-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		395,254	228,351	483,161
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		395,254	228,351	483,161
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		10,465,901	9,300,651	7,802,036

დირექტორი:

ე. სუპატაშვილი



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
-			
<u>2022 წლის 1 იანვრის</u> <u>მდგომარეობით</u>	- 59,565	7,259,310	7,318,875
წლის მოგება	-	1,979,488	1,979,488
დივიდენდი		(226,063)	(226,063)
<u>2022 წლის 31 დეკემბრის</u> <u>მდგომარეობით</u>	- 59,565	9,012,735	9,072,300
წლის მოგება	-	1,380,242	1,380,242
დივიდენდი	-	-381,895	-381,895
<u>2023 წლის 31 დეკემბრის</u> <u>მდგომარეობით</u>	59,565	10,011,082	10,070,647

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

**კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
<u>2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით</u>	59,565	7,259,310	7,318,875
<u>წლის მოგება</u>		1,979,488	1,979,488
<u>დივიდენდი</u>		(226,063)	(226,063)
<u>2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</u>	59,565	9,012,735	9,072,300
<u>წლის მოგება</u>		1,380,242	1,380,242
<u>დივიდენდი</u>		-381,895	-381,895
<u>2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</u>	59,565	10,011,082	10,070,647

დირექტორი:

ე. სუპატაშვილი



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

ფულიდაფულადიეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ირებულებით.

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 აღირიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებულია 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 დაფინანსური ანგარიშების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამ
ოცხადებული დივიდენდიის ახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

უცხოური ვალუტის გაანგარიშება:

ორგანიზაციის საოპერაციო ვალუტარის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი

	ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი	
	<u>USD</u>	<u>EUR</u>
<u>31 დეკემბერი 2023</u>	<u>2.6894</u>	<u>2.9753</u>
<u>31 დეკემბერი 2022</u>	<u>2.7020</u>	<u>2.8844</u>

შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

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

3. ფულიდაფულის ექვივალენტები

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>01.01.2022</u>
ნაღდიფულისა ლაროში ეროვნულ ვალუტაში	<u>59</u>	<u>14,194</u>	<u>65,183</u>
ფულისა ბანკოანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	<u>1,879,880</u>	<u>454,022</u>	<u>227,457</u>
ფული გზაში	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>
ფულისა ბანკოანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	<u>530,652</u>	<u>1,117,195</u>	<u>1,087,152</u>
<u>სულ</u>	<u>2,410,591</u>	<u>1,585,411</u>	<u>1,379,792</u>

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>01.01.2022</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან დამოსახურებიდან	<u>1,270,823</u>	<u>2,829,361</u>	<u>1,452,362</u>
მოთხოვნები ბიუჯეტის მიმართ			<u>54,595</u>
<u>გადახდილი ვანსები</u>	<u>1,154,472</u>	<u>148,553</u>	<u>1,224,084</u>
<u>სულ</u>	<u>2,425,295</u>	<u>2,977,914</u>	<u>2,731,041</u>

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>01.01.2022</u>
<u>საქონელი</u>	<u>5,069,375</u>	<u>4,600,109</u>	<u>3,542,551</u>

სულ

=	=	=
5,069,375	4,600,109	3,542,551

6. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	მანქანა-დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
-					
ღირებულება					
<u>1 იანვარი 2022 წელი</u>	<u>42,603</u>	<u>21,498</u>	<u>168,514</u>	<u>12,406</u>	<u>245,021</u>
შემენა	-	-	<u>28679</u>	-	<u>28679</u>
გაყიდვა/ჩამოწერა	-	-	<u>-20523</u>	-	<u>-20523</u>
<u>31 დეკემბერი 2022 წელი</u>	<u>42,603</u>	<u>21,498</u>	<u>176,670</u>	<u>12,406</u>	<u>253,177</u>
შემენა	<u>450211</u>	-	-	-	-
გაყიდვა/ჩამოწერა	-	-	-	-	-
<u>31 დეკემბერი 2023 წელი</u>	<u>492,814</u>	<u>21,498</u>	<u>176,670</u>	<u>12,406</u>	<u>703,388</u>
ცვეთადაგაუფასურება					
<u>დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2022 წელი</u>	<u>-21,904</u>	<u>-13,181</u>	<u>-58,189</u>	<u>-7,307</u>	<u>-100,581</u>
ცვეთის ხარჯი	<u>-1,420</u>	<u>-1,075</u>	<u>-10,898</u>	<u>-3667</u>	<u>-17,060</u>
ელიმინირებული ცვეთის ხარჯი	-	-	<u>684</u>	-	<u>684</u>
<u>დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2022</u>	<u>-23,324</u>	<u>-14,256</u>	<u>-68,403</u>	<u>-10,974</u>	<u>-116,957</u>
ცვეთის ხარჯი	<u>-11,148</u>	<u>-1,075</u>	<u>-10,899</u>	<u>-3576</u>	<u>-26,698</u>
ელიმინირებული ცვეთის ხარჯი	-	-	-	-	-
<u>დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2023</u>	<u>-34,472</u>	<u>-15,331</u>	<u>-79,302</u>	<u>-14,550</u>	<u>-143,655</u>
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
<u>1 იანვარი 2022 წელი</u>	<u>19,279</u>	<u>7,242</u>	<u>100,111</u>	<u>1,432</u>	<u>128,064</u>
<u>31 დეკემბერი 2022 წელი</u>	<u>8,131</u>	<u>6,167</u>	<u>97,368</u>	<u>-2,144</u>	<u>109,522</u>
<u>31 დეკემბერი 2023 წელი</u>	<u>458,342</u>	<u>6,167</u>	<u>97,368</u>	<u>-2,144</u>	<u>559,733</u>

7. კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს
10,070,647ლარს,
2023 წლის განმავლობაში გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდი 381,895ლარის ოდენობით

8. სავაჭროდასხვავალდებულებები

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>01.01.2022</u>
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	<u>75,958</u>	<u>228,351</u>	<u>483,161</u>
ვალდებულებები უცეცხვო სესხებიდან	<u>42,691</u>		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>276,605</u>	-	-
სულ	<u>395,254</u>	<u>228,351</u>	<u>483,161</u>

9. ამონაგები

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>01.01.2022</u>
-	<u>7,829,983</u>	<u>8,714,822</u>	<u>8,815,987</u>
საქონლის გაყიდვიდან	<u>7,829,983</u>	<u>8,714,822</u>	<u>8,815,987</u>

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
კომპიუტერის ხარჯები	<u>5,823</u>	<u>7,256</u>
კომუნალური ხარჯი	<u>16,397</u>	<u>20,454</u>
მიწის ნაკვეთის ხარჯი	<u>13,960</u>	<u>2,572</u>
რეკლამის ხარჯები	<u>435,432</u>	<u>505,541</u>
რემონტი	<u>27,306</u>	<u>51,879</u>
საბანკო ხარჯი	<u>8,422</u>	<u>8,009</u>
შრომის ანაზღაურება	<u>793,032</u>	<u>733,931</u>
ცვეთა და ამორტიზაცია	<u>26,788</u>	<u>17,060</u>
საწვავის ხარჯი	<u>29,456</u>	<u>41,782</u>
იჯარა	<u>146,192</u>	<u>139,806</u>
სხვა საერთო ხარჯი	<u>26,509</u>	<u>36,264</u>
სულ	<u>1,529,317</u>	<u>1,564,554</u>

