

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისთვის
შპს „დიემჯი“
ს/კ 400307547

სარჩევი

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება..... 3

საქმიანობის შედეგები..... 4

ფულადი სახსრების მოძრაობა..... 5

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 6

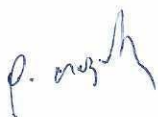
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1.ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია..... 7

2.ფინანსური საფუძველების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა8

შპს „დიემჯი“-ს			
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის			
ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	57852	52651	40662
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	71044	0
მარაგები	385755	382435	342797
მზა პროდუქცია	385755	382435	342797
ძირითადი საშუალებები	69383	74004	78303
სულ აქტივები	512990	580134	461762
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	395672	493030	338687
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	22273	16314	10629
საგადასახადო ვალდებულებები	5902	8144	8130
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	51859	0	50000
სულ ვალდებულებები	475706	517488	407446
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	22600	30600	49000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	14684	32046	5316
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	37284	62646	54316
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	512990	580134	461762
სულ მოკლევადიანი აქტივები	443607	506130	383459
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	423847	517488	357446

შპს დიემჯის დირექტორი



დავითი თავაძე

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	4000343	3201498
მომსახურების გაწევიდან	4000343	2903384
გაყიდვების თვითღირებულება	0	298114
საერთო მოგება	-3218496	-2537680
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	781847	663818
დასაქმებულთა ანაზღაურება	0	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-420218	-324000
საპროცენტო შემოსავალი	-6300	-8125
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-9996	-3360
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-111362	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-251333	-301603
საოპერაციო მოგება	-799209	-637088
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	-17362	26730
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	-17362	26730
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-17362	26730
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-17362	26730
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	62646	54316
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-8000	-18400
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	37284	62646

შპს დიემჯი“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
პერიოდი	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	99326	80021
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-32400	-21032
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-61725	-47000
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	5201	11989
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	52651	40662
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	57852	52651

შპს დიემჯის დირექტორი

ქ. ანუბი

დავითი თავაძე

შპს „დიემჯი“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისათვის
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვარს	41000	5,316	46316
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	0	26730	26730
გადახდილი დივიდენდი	0	0	0
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვარს	30600	32,046	62646
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	0	-17362	-17362
გადახდილი დივიდენდი	0	0	0
ნაშთი 2024 წლის 1 იანვარს	22600	14684	37284

შპს დიემჯის დირექტორი

(Handwritten signature)

დავითი თავაძე

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს დიემჯი (ს/კ 400307547) ჩამოყალიბდა 2021 წლის 8 აპრილს, კომპანია არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომლის ძირითადი საქმიანობა არის სასურსათო მაღაზიები - „სპარი“-ს და „იოლი“-ს ბრენდის ფრენჩაიზინგი შპს ფუდმარტისგან (404460187).

2023 წელში დაიხურა პირველი და ყველაზე დიდი ობიექტი მახათას აღმართზე, მიმდებარე ტერიტორიაზე კონკურენტი ქსელის მაღაზიის გახსნის გამო, შესაბამისად ზარალი ჰქონდა კომპანიას.

ასევე, 2023-წელში საწარმომ დაიმატა მცირე ობიექტი - სამშენებლო მასალების მაღაზია.

1.2 რეგისტრაციის მისამართი: ქ. თბილისი, იუსტინე ჯანელიძის ქ. N47,

1.3 ფაქტობრივი მისამართები: ქ. თბილისი, ბელა მირიანაშვილის ქ. N1; ქ. თბილისი, ჭოროხის ქ. N6; ქ. თბილისი, დიდმის მასივი, 4 კვ. კორპ. N 25

1.4 საწარმო წარმოადგენს მე-3 კატეგორიას, შესაბამისად მას არ ევალება აუდიტის ჩაბარება.

1.5 საწარმოს ჰყავს ოთხი მესაკუთრე და ფლობენ თანაბარ 25% -იან წილებს.

მესაკუთრეები:

დავითი თავაძე პ/ნ 01020006490

იაკობ ქაფიანიძე პ/ნ 01003016369

დალილა გოგოძე პ/ნ 01003002745

ჯიმი მღებრიშვილი პ/ნ 01020007070

დირექტორი

დავითი თავაძე პ/ნ 01020006490

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

- 2.1. კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის არსებული საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“). კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.
- 2.2. კომპანიის საანგარიშგებო და საოპერაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.
- 2.3. ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.
- 2.4. საქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.
- 2.5. ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, თვითღირებულებას - დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად.
- 2.6. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.
- 2.7. საგადასახადო ვალდებულება აღირიცხება იმ თანხით რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს სახელმწიფო ბიუჯეტში, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად, დაანგარიშებული გადასახადებით.
- 2.8. საკუთარი კაპიტალი კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.
- 2.9. ამონაგები საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარება როდესაც მყიდველს ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. ამონაგების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.
- 2.10. ხელფასები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.
- 2.11. ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გაწევა და არა გადახდა.
- 2.12. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი შედის ექსპლუატაციაში. ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდის შესაბამისად.