

შპს „დიდოსტატი“

(საიდენტიფიკაციო კოდი 216314995)

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2023 წ 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქ. რუსთავი

2024 წლის 17 სექტემბერი

1

2

შინაარსი:

1. ფირმის დასახელება -----	1
2. შინაარსი -----	2
3. მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცეზე -----	3,4
4. ანგარიში -----	5,6
5. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	7,8
6. საზოგადოების საქმიანობის შედეგები -----	8,9
7. მართველობითი ანგარიში -----	9
8. განმარტებითი შენიშვნები -----	10
9. ფულადი სახსრების მოძრაობა -----	11

შპს „დიდოსტატი“

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის.

აღნიშნულ პერიოდში მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებულ ქმედების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას

(აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება) ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი,
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები,
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად მოახდინოს ნებისმიერი დარღვევის ახსნა ფინანსურ ანგარიშგებაში,

. მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში,

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

. შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში,

. ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერის აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელის შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით,

. გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვან კომპანიის აქტივები,

. აღმოფრვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „დიდოსტატი“-ს
დირექტორი:



/ კ. მეხრიშვილი /

ქ. რუსთავი

17 სექტემბერი 2023 წ

ა ნ გ ა რ ი შ ი

შპს „დიდოსტატი“-ს 2023 წლის 01 იანვრიდან 2023 წლის 31 დეკემბრის პერიოდი საფინანსო-ეკონომიკური საქმიანობის შესახებ.

შპს „დიდოსტატი“-ს მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დიდოსტატი“ გადასახადის გადამხდელია 1996 წლის 26 ივლისიდან და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 216314995.

მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. რუსთავი, მშვიდობის ქ. ნა მ/ტ ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი - დირექტორი კახი მეხრიშვილი (პ.ნ. 01030006616), საქართველო.

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:

- გიორგი ბოლდაშვილი (პ.ნ. 40001006407), საქართველო - 33,4%,
- კახი მეხრიშვილი (პ.ნ. 01030006616), საქართველო - 33,3% წილი,
- ხვიჩა ფოფხაძე (პ.ნ. 35001024645), საქართველო - 33,3% წილი

შპს „დიდოსტატი“

(საიდენტიფიკაციო N216314995) ფინანსური ანგარიშგება

ბუღალტერი

ლ. ხადური

აქტივები	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფული და ფულის ექვივალენტი	96018	50515	96518
სავაჭრო მოთხოვნები	1,682,714	1,795,423	2,431,026
გადახდილი ავანსები			
მარაგები	158,936	84,060	1,702,077
მზა პროდუქცია	7102	3196	835
სხვა (სამშ. მასალები, სათადარ. ნაწილები)	151,834	80,864	1,701,242
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	50,789		
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები		3390	225
ძირითადი საშუალებები	5,171,437	3,048,301	689,566
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	7,159,894	4,981,689	4,919,412
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები	85000		
სავაჭრო ვალდებულებები	288,593	1579	61,581
ანარიცხები		46,418	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	25,309	9,870	4,562
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	713,589	907,685	
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	390,333	198,400	
სულ ვალდებულებები	1,502,824	1,163,952	66,143

შპს „დიდოსტატი“

(საიდენტიფიკაციო N216314995)

ფინანსური ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალი	7,159,894	4,981,689	4,919,412
სააქციო კაპიტალი	-		
საემისიო შემოსავალი	-		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-		
გაუნაწილებელი მოგება			
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7,159,894	4,981,689	4,919,412

შპს „დიდოსტატი“-ს

ბუღალტერი:

Handwritten signature



/ ლ. ხადური /

შპს „დიდოსტატი“

(საიდენტიფიკაციო კოდი N216314995)

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	1,998,508	1,028,332	
საქონლის გაყიდვიდან	531,891	298,509	
მომსახურების გაწევიდან	1,466,617	729,823	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
გაყიდვების თვითღირებულება			
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება	1,998,508	1,028,332	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-275,256	-493,223	5.16
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-186,487	-90,345	5.8
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	-18,750	-26,415	
იჯარის ხარჯი			5.9
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი			
სულ საოპერაციო ხარჯები	-480,493	-609,983	5.15
საოპერაციო მოგება	1,518,015	418,349	5.12
მიღებული დივიდენდები			
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა	-502,205	-392,665	

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,015,810	25,684	
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	1,015,810	25,684	
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	1,015,810	25,684	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	3,817,737	4,853,269	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	823,523	-1,061,216	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	5,657,070	3,817,737	

შპს „დიდოსტატი“-ს დირექტორი



/ კ. მეხრიშვილი /

ბუღალტერი:

Handwritten signature

/ ლ. ხადური /

შპს „დიდოსტატი“

საიდენტიფიკაციო N216314995

მმართველობითი ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:
2. 2023 წლის იანვრის თვიდან საწარმო აგრძელებს თავისი უძრავ - მოძრავი ქონების გაქირავებას.

2022 წლის 11 აგვისტოდან საწარმოს მიღებული აქვს სასარგებლო წიაღისეულის მოპოვების ლიცენზია N10003010, საფუძველი: სსიპ გარემოს ეროვნული

სააგენტოს უფროსის 2022 წლის 11 აგვისტოს N945/ს ბრძანება. ლიცენზიით გათვალისწინებული ტერიტორიის მდებარეობაა მარნეულის მუნიციპალიტეტის სოფ. ქუთლიარის ადმინისტრაციული ერთეულის ტერიტორიაზე, მდ. ხრამზე „ლეჟბადინი“-ს ქვიშა-ხრეშის საბადო, ჯამური მოპოვება 104730 კუბური მეტრი ასევე ლიცენზია N146, მარნეულის მუნიციპალიტეტი, სოფ. ლეჟბადინის ტერიტორიაზე, მდ. ხრამის მარცხენა ჭაღის ტერასაზე. ჯამური მოპოვება 3891 კუბური მეტრი. აღნიშნული ლიცენზია გაუქმდა შპს „დიდოსტატი“-ს მოთხოვნით 2023 წელს.

9

შპს „დიდოსტატი“ დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ, კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1996 წლის 26 ივლისს, რეგისტრაციის“ N9/4-116

3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

68.20.9 საკუთარი ან იჯარით აღებული უძრავი ქონების გაქირავება და მართვის სხვა საქმიანობები,

08.12.1 ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება.

4. საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

5.1. საწარმოს მიერ 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასის შესაბამისად ხდება მეორედ.

5.2. საწარმოს საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი.

5.3. სააღრიცხვო პოლიტიკა „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ ძალაში შევიდა 2016 წლის ივნისში, ამდენად წინა პერიოდში ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილი არ იყო. საქართველოს კანონის შესაბამისად, რომელსაც იყენებს შპს „დიდოსტატი“ არსებითა, არ განსხვავდება მსს საწარმოთა სტანდარტისაგან. საწარმოს მიერ

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით.

5.4. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასის შესაბამისად.

5.5. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა N1)
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა N2)
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა N3)
- განმარტებით შენიშვნებს.

5.6. საწარმოს სააღვრიცხო პოლიტიკიდან გამომდინარე, საწარმო იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში აისახა ისტორიული ღირებულებით ცვეთის გამოკლებით.

4.6 ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2023	2022
წმინდა ფული სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,887,176	1,467,118
წმინდა ფული სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-2,841,673	-1,513,121
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	45,503	-46,003
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	50,515	96,518
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	96,018	50,515

5.7. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება ასახული არ არის.

- 5.8. საწარმო ცვეთას აღრიცხავს ძირითადი საშუალებების ყოველი ერთეულის ნაწილს ცალ-ცალკე. საანგარიშგებო პერიოდის ცვეთის თანხა შეადგენს 186,487 ლარს.
- 5.9. შემოსავლები და ხარჯების აღრიცხვა წარმოებს დარიცხვის მეთოდით,
- 5.10. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით). მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“.
- 5.11. პარტნიორთა გადაწყვეტილებით საანგარიშგებო პერიოდში დივიდენდი არ გაცემულა .
- 5.12. საანგარიშგებო პერიოდში დამფუძნებლების მიერ საწარმოს საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში ჯამში შეტანილი იყო დამფუძნებლის შენატანი 242533 ლარი, აქედან დაბრუნდა 50600 ლარი, დამფუძნებლების შენატანზე გაუცემელი პროცენტი დარჩა 26415 ლარი.
- 5.13. დამფუძნებლების შენატანზე დარიცხულია წლიური 12%-ის გათვალისწინებით, 2023 წელს დარიცხული საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 17203 ლარს
- 5.14. საწარმოს ადმინისტრაციულ ხარჯებში შეყვანილია მოხმარებული ელ.ენერგიის ხარჯი 35236 ლარი.
- 5.15. 2023 წლის განმავლობაში საწარმოში დასაქმებულია საშუალოდ 15 ადამიანი, აქედან ერთი ქალი. შრომის ანაზღაურება შეადგენს 275256 ლარს.
- 5.16. 2018 წლის 31 მაისს დასრულდა საგადასახადო შემოწმება ბრძანება N77 შემოწმების პერიოდი 01.01.2015-17.01.2018წწ.
- 5.17. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებული და ნებადართულია 2023 წლის 17 სექტემბერს.
- 5.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შპს „დიდოსტატი“-ს დირექტორი

კ. მეხრიშვილი



ბუღალტერი:

Handwritten signature



ლ. ხადური

