

შპს დიეს პრო ს/კ 405252809

ქ. თბილისი, ორთაჭალის ქ. 18

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	25.355,00	11.239,00	95.738,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	1.096,00	428.736,00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	5.000,00	-	11.110,00
მარაგები	49.940,00	7.756,00	-
მზა პროდუქცია	-	-	-
სხვა	49.940,00	7.756,00	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	3.560.041,00	3.399.827,00	2.601.553,00
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
სულ აქტივები	3.640.336,00	3.419.918,00	3.137.137,00
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	7.929,00	9.178,00	-
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	681.663,00	370.929,00	532.785,00
საგადასახადო ვალდებულებები	-	18.971,00	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2.312.719,00	2.581.999,00	2.534.022,00
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	3.002.311,00	2.981.077,00	3.066.807,00
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	638.025,00	438.841,00	70.330,00
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	638.025,00	438.841,00	70.330,00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3.640.336,00	3.419.918,00	3.137.137,00
სულ მოკლევადიანი აქტივები	25.355,00	12.335,00	535.584,00

შპს დიეს პროს დირექტორი:

ჯეიკობ ხალივა



ბუღალტერი

ნინო გამგებელი

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	8.323.958,00	7.632.907,00
საქონლის გაყიდვიდან	41.045,00	33.694,00
მომსახურების გაწევიდან	8.282.913,00	7.599.213,00
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	-31.575,00	-23.732,00
საერთო მოგება	8.292.383,00	7.609.175,00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-6.671.583,00	-6.443.278,00
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-147.450,00	-88.260,00
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-168.152,00	-163.669,00
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1.048.342,00	-474.041,00
სულ საოპერაციო ხარჯები	-8.035.527,00	-7.169.248,00
საოპერაციო მოგება	256.856,00	439.927,00
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-57.672,00	-71.416,00
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	199.184,00	368.511,00
განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	199.184,00	368.511,00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	199.184,00	368.511,00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	438.841,00	70.330,00
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	638.025,00	438.841,00
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

შპს დიეს პროს დირექტორი:

ჯეიკობ ხალივა



ბუღალტერი

ნინო გამგებელი

შპს დიეს პრო ს/კ 405252809

ქ. თბილისი, ორთაჭალის ქ. 18
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დიეს პრო“ რეგისტრაციის ნომერი 405252809, იურიდიული საქართველო, თბილისი, კრწანისის რაიონი, ორთაჭალის ქუჩა, N 18, სართული 2, N ბინა 1 კომპანიის წარმოადგენს აუთსორსულ კომპანიას, რომელიც მომხმარებელს აშშ-ს ტერიტორიაზე სთავაზობს დისპეჩის მომსახურებას, იქნება ეს პროგრამული (სოფტვეარის) სისტემები თუ საჭირო კადრით უზრუნველყოფა. ასევე კომპანიამ შეიძინა უძრავი ქონება და გასცემს იჯარით შენობაში რამოდენიმე ფართს. 2023 წლის მეორე ნახევარიდან შემოსავალი ჰქონდა ასევე საკუთარ შენობაში გახსნილი მაღაზიიდან, დროებით ფუნქციონირება შეწყვიტა 2024 წლის იანვრიდან ამავე წლის სექტემბრის თვემდე, ხოლო შემდეგ განახლებული მენიუთი გააგრძელა მუშაობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართული ლარის ერთეულებში

3. შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები გაწეული მომსახურებიდან აღიარდება ყოველთვიურად შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება როდესაც მყიდველს გაეწევა მომსახურება.

4. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები 5%

მანქანა დანადგარები და მოწყობილობა: 20%

ტრანსპორტი: 20%

სხვა ძირითადი საშუალებები 10%

შპს დიეს პროს დირექტორი:

ჯეიკობ ხალივა



ბუღალტერი

ნინო გამგებელი

1. იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

4. შემოსავლები

	2024	2023
საქონლის გაყიდვიდან	41.045,00	33.694,00
მომსახურების გაწევიდან	8.282.913,00	7.599.213,00

2024 წელს შემოსავალს წარმოადგენს დისპეჩის მომსახურეობა და პროგრამული უზრუნველყოფა აშშ-ს ტერიტორიაზე, საიდანაც შემოსავალმა შეადგინა 8.235.969,80 ლარს ასევე კომპანიას ჰქონდა ფართები გაქირავებული და შემოსავალმა შეადგინა 46.944,20 ლარს, ასევე სავაჭრო ობიექტიდან საქონლის გაყიდვიდან შემოსავალმა შეადგინა 41.045,00 ლარს.

შპს დიეს პროს დირექტორი:

ჯეიკობ ხალივა



ბუღალტერი

ნინო გამგებელი

2024 2023

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები - 1.096,00

გასაყიდად განკუთვნილი საქონლის შესაძენად გაცემული თანხა.

6. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები:

2024	2023	2022
5.000,00	0	11.110 ,00

თანამშრომელზე გაცემული ავანსი.

6 ძირითადი საშუალებები;

31 დეკემბერი 2024 წელი: შენობა-ნაგებობა: 3124951,46 თვითღირებულება: 3124951,46 საბალანსო ღირებულება: 2979774,2 მანქანა-დანადგარები: თვითღირებულება: 85646,51 შემოსვლა 8051,75 გასვლა 0 საბალანსო ღირებულება: 76470,1 1000 ლარამდე ძირითადი საშუალებები თვითღირებულება: 114543,93 შემოსვლა: 20256,68 გასვლა 0 საბალანსო ღირებულება: 99603.42 საოფისე ელექტრო-ტექნიკა თვითღირებულება: 362298,6 შემოსვლა: 45126,29 გასვლა: 0 საბალანსო ღირებულება: 315042,26 საოფისე ინვენტარი/ავეჯი თვითღირებულება: 106981,23 შემოსვლა: 44422,04 გასვლა: 0 საბალანსო ღირებულება: 89151,025	31 დეკემბერი 2023 წელი: შენობა-ნაგებობა: 3034299,91 თვითღირებულება: 3034299,91 საბალანსო ღირებულება: 3034299,91 მანქანა-დანადგარები: თვითღირებულება: 64945,93 შემოსვლა 27006.5 გასვლა 0 საბალანსო ღირებულება: 51956 1000 ლარამდე ძირითადი საშუალებები თვითღირებულება: 54114,81 შემოსვლა: 2333 გასვლა 0 საბალანსო ღირებულება: 41150,15 საოფისე ელექტრო-ტექნიკა თვითღირებულება: 300177,1 შემოსვლა: 64834.31 გასვლა: 0 საბალანსო ღირებულება: 231268,40 საოფისე ინვენტარი/ავეჯი თვითღირებულება: 62559.19 შემოსვლა: 12149.20 გასვლა: 0 საბალანსო ღირებულება: 41152,5
---	--

შპს დიეს პროს დირექტორი

ჯეიკობ ხალივა



ბუღალტერი

ნინო გამგებელი

2023 წელი:

1. სს საქართველოს ბანკი უძრავი ქონების შეძენისთვის დარჩენილი ძირი სესხი 2.153.031,78 ლარი, საპროცენტო განაკვეთი 7%

სესხი იყო აღებული 2022 წელს შენობის შესაძენად და გასარემონტებლად, სესხის ვადა 10 წელი. გადახდის პერიოდი 21/06/2022-15/06/2022.

2. რემონტთან დაკავშირებული სესხი 118.653,00 ლარი საპროცენტო განაკვეთი 12,78%, წლის ბოლოს დარჩენილი ძირი 49.087,07 ლარი. გადახდის პერიოდი 17/02/2023-20/02/2026.
3. სესხი მაღაზიის სარემონტოდ და პროდუქციის შესაძენად 135.610,00 ლარი საპროცენტო განაკვეთი 10%. წლის ბოლოს დარჩენილი ძირი 110.600,00 ლარი. გადახდის პერიოდი 24/11/2023-20/11/2028.

8 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 7.929,00 ლარს,

9. ფულადი სახსრები

	2024	2023	2022
ნაღდი ფული ბანკში (ლარი)	20.395,00	10.913,12	95.738,78
ნაღდი ფული სალაროში (ლარი)	274,75	326,07	

შპს დიეს პროს დირექტორი

ჯეიკობ ხალივა



ბუღალტერი

ნინო გამგებელი