

შპს „დიდოსტატი“

(საიდენტიფიკაციო კოდი 216314995)

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2024 წ 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქ. რუსთავი

2025 წლის 28 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 2024 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,

- 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 443700 ლარი, დამფუძნებლების შენატანზე გაუცემელი პროცენტი ნაზარდი ჯამით შეადგენს 169600 ლარს.
- 5.13. დამფუძნებლების შენატანზე დარიცხულია წლიური 12%-ის გათვალისწინებით, 2024 წელს დარიცხული საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 90762 ლარს
- 5.14. საწარმოს ადმინისტრაციულ ხარჯებში შეყვანილია მოხმარებული ელ.ენერგიის ხარჯი 62835 ლარი.
- 5.15. 2024 წლის განმავლობაში საწარმოში დასაქმებულია საშუალოდ 15 ადამიანი, აქედან ერთი ქალი. შრომის ანაზღაურება შეადგენს 671295 ლარს.
- 5.16. 2018 წლის 31 მაისს დასრულდა საგადასახადო შემოწმება ბრძანება N71 შემოწმების პერიოდი 01.01.2015-17.01.2018წწ.
- 5.17. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია 2025 წლის 17 სექტემბერს.
- 5.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შპს „დიდოსტატი“-ს დირექტორი

კ. მუხრიშვილი

ბუღალტერი:

ლ. ხადური



ლ. ხადური

5.4. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2024 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	2024	2023
წმინდა ფული სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,586,557	2,887,176
წმინდა ფული სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-2,623,931	-2,841,673
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-37,374	45,503
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	96,018	50,515
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	58,644	96,018

5.7. 2024 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 519,952 ლარს.

სააგენტოს უფროსის 2022 წლის 11 აგვისტოს N945/ს ბრძანება. ლიცენზიით გათვალისწინებული ტერიტორიის მდებარეობაა მარნეულის მუნიციპალიტეტის სოფ. ქუთლიარის ადმინისტრაციული ერთეულის ტერიტორიაზე, მდ. ხრამზე „ლეჟადინი“-ს ქვიშა-ხრეშის საბადო, ჯამური მოპოვება 104730 კუბური მეტრი

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 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს ის შესაბამისად ხდება მესამედ.
- 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.

სულ ვალდებულებები	1,947,426	1,502,824	1,163,952

შპს „დიდოსტატი“

(საიდენტიფიკაციო N216314995)

ფინანსური ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	3,685,310	5,657,070	3,817,737
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება			
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,685,310	5,657,070	3,817,737
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,632,736	7,159,894	4,981,689

შპს „დიდოსტატი“-ს

ბუღალტერი:

Handwritten signature



/ ლ. ხადური /

შპს „დიდოსტატი“

(საიდენტიფიკაციო კოდი N216314995)

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშო პერიოდი 2024 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	4,406,275	1,998,508	
საქონლის გაყიდვიდან	3,270,453	531,891	
მომსახურების გაწევიდან	1,135,822	1,466,617	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0	
სხვა	0	0	
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0	
საწყისი მარაგები	0	0	
მარაგების შესყიდვა	0	0	
გადამუშავების დანახარჯები	0	0	
საბოლოო მარაგები	0	0	
საერთო მოგება	4,406,275	1,998,508	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-671,296	-275,256	5.16
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-519,952	-186,487	5.8
საპროცენტო შემოსავალი	0	0	
საპროცენტო ხარჯი	-124,626	-18,750	
იჯარის ხარჯი	-436,665	0	5.9
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-677,698		
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2,430,237	-480,493	5.15
საოპერაციო მოგება	1,976,038	1,518,015	
მიღებული დივიდენდები			5.12
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა	0	-502,205	

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,976,038	1,015,810	
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	1,976,038	1,015,810	
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	1,976,038	1,015,810	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	5,657,070	3,817,737	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-3,947,798	823,523	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	3,685,310	5,657,070	

შპს „დიდოსტატი“-ს დირექტორი



/ კ. მეხრიშვილი /

ბუღალტერი:

/ ლ. ხადური /

შპს „დიდოსტატი“

საიდენტიფიკაციო N216314995

მმართველობითი ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:
2. 2024 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

შპს „დიდოსტატი“

(საიდენტიფიკაციო N216314995) ფინანსური ანგარიშგება

ბუღალტერი

ლ. ხადური

აქტივები	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფული და ფულის ექვივალენტი	58,644	96,018	50,515
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,821,781	1,682,714	1,795,423
სხვა პირებზე ავანსად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	329,824	158,936	84,060
მზა პროდუქცია	36,226	7,102	3,196
სხვა	293,598	151,834	80,864
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	25,807	50,789	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	3,390
ძირითადი საშუალებები	3,396,680	5,171,437	3,048,301
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	5,632,736	7,159,894	4,981,689
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები	162,515	85,000	
სავაჭრო ვალდებულებები	366,177	288,593	1,579
ანარიცხები	0	0	46,418
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	25,309	9,870
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1,249,133	713,589	907,685
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	169,601	390,333	198,400

ქ. რუსთავი

28 სექტემბერი 2025 წ

ა ნ გ ა რ ი შ ი

შპს „დიდოსტატი“-ს 2024 წლის 01 იანვრიდან 2024 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. 6ა მ/ტ
ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი - დირექტორი
კახი მეხრიშვილი (პ.ნ. 01030006616), საქართველო.

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:

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

. 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,

. აღმოფრვას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „დიდოსტატი“-ს
დირექტორი:



/ კ. მეხრიშვილი /