

შპს “დიკა”

2024 წლის 31 დეკემბერი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “დიკა”-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2024 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 სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად, ხოლო ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას სარგებლობს კანონმდებლობით დაშვებული უფლებებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:

გ. სუბატაშვილი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "დიკა"-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2024 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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:

ე. სუპატაშვილი



მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
შემოსავალი	განმარტებითი		
თვითღირებულება	შენიშვნა	9,561,286	7,829,983
საერთო მოგება		<u>(5,878,661)</u>	<u>(4,700,638)</u>
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	10	3,682,625	3,129,345
საოპერაციო მოგება		<u>(1,557,464)</u>	<u>(1,527,850)</u>
ფინანსური შემოსავალი		2,125,161	1,601,495
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		214,615	
მოგება დაბეგვრამდე		<u>(16,899)</u>	<u>(153,860)</u>
მოგების გადასახადი		2,322,877	1,447,635
წლის მოგება		<u>(75,455)</u>	<u>(67393)</u>
		2,247,422	1,380,242
სხვა სრული შემოსავალი		<u>2,247,422</u>	<u>1,380,242</u>

დირექტორი:

გ. სუბატაშვილი

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31
დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

		2024	2023
შემოსავალი	განმარტებითი		
	შენიშვნა	9,561,286	7,829,983
თვითღირებულება		(5,878,661)	(4,700,638)
საერთო მოგება		<u>3,682,625</u>	<u>3,129,345</u>
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(1,557,464)	(1,527,850)
საოპერაციო მოგება		<u>2,125,161</u>	<u>1,601,495</u>
ფინანსური შემოსავალი		214,615	
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		(16,899)	(153,860)
მოგება დაბეგვრამდე		<u>2,322,877</u>	<u>1,447,635</u>
მოგების გადასახადი		(75,455)	(67,393)
წლის მოგება		<u>2,247,422</u>	<u>1,380,242</u>
სხვა სრული შემოსავალი		<u>2,247,422</u>	<u>1,380,242</u>

დირექტორი:

ე. სუპატაშვილი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2,022</u>
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	533035	559733	136,220
არამატერიალური აქტივები		<u>817</u>	<u>907</u>	<u>997</u>
სულ გრძელვადიანი აქტივები		533,852	560,640	137,217
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	5,148,672	5,069,375	4,600,109
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,546,458	2,425,295	2,977,914
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	<u>2,623,091</u>	<u>2,410,591</u>	<u>1,585,411</u>
სულ მოკლევადიანი აქტივები		<u>11,963,173</u>	<u>9,905,261</u>	<u>9,163,434</u>
სულ აქტივები		<u>12,497,025</u>	<u>10,465,901</u>	<u>9,300,651</u>
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი	7	59,565	59,565	59,565
გაცემული დივიდენდი		(427,574)	(381,895)	(226,063)
გაუნაწილებელი მოგება		<u>112,258,504</u>	<u>10,392,977</u>	<u>9,238,798</u>
სულ კაპიტალი		<u>11,890,495</u>	<u>10,070,647</u>	<u>9,072,300</u>
მიღებული სესხები		=	=	=
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	<u>606,530</u>	<u>395,254</u>	<u>228,351</u>
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>606,530</u>	<u>395,254</u>	<u>228,351</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>12,497,025</u>	<u>10,465,901</u>	<u>9,300,651</u>

დირექტორი:

გ. სუბატაშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

		განმარტებითი შენიშვნა		
		<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2,022</u>
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	533035	559733	136,220
არამატერიალური აქტივები		817	907	997
სულ გრძელვადიანი აქტივები		533,852	560,640	137,217
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	5,148,672	5,069,375	4,600,109
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,546,458	2,425,295	2,977,914
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	2,623,091	2,410,591	1,585,411
სულ მოკლევადიანი აქტივები		11,963,173	9,905,261	9,163,434
სულ აქტივები		12,497,025	10,465,901	9,300,651
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი	7	59,565	59,565	59,565
გაცემული დივიდენდი		(427,574)	(381,895)	(226,063)
გაუნაწილებელი მოგება		112,258,504	10,392,977	9,238,798
სულ კაპიტალი		11,890,495	10,070,647	9,072,300
მიღებული სესხები		=	=	=
სულ გრძელვადიანი				
ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	606,530	395,254	228,351
სულ მოკლევადიანი		606,530	395,254	228,351
ვალდებულებები				
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		12,497,025	10,465,901	9,300,651

დირექტორი:

ე. სუპატაშვილი



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31
დეკემბერს დასრულებულიწლისთვის

შენიშვნა	მფლობელ თა კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	სულ კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	59,565	9, 012, 735	9, 072, 300
წლისმოგება		1,380,242	1,380,242
დივიდენდი		(381,895)	(381,895)
2023 წლის 31 დეკემბრისმ დგომარეობით	59,565	10,011,082	10,070,647
წლისმოგება		2,247,422	2,247,422
კაპიტალის გატანა		(427,574)	(427,574)
2024 წლის 31 დეკემბრისმ დგომარეობით	59,565	11,830,930	11,890,495

დირექტორი:
გ. სუბატაშვილი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31
დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა მფლობელთა გაუნაწილებელ კაპიტალი		სულ კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	59,565	9, 012, 735
წლისმოგება		1,380,242
დივიდენდი		(381,895)
2023 წლის 31 დეკემბრისმ დგომარეობით	59,565	10,011,082
წლისმოგება		2,247,422
კაპიტალის გატანა		(427,574)
2024 წლის 31 დეკემბრისმ დგომარეობით	59,565	11,830,930
		11,890,495

დირექტორი:

ა.

სუპატაშვილი



განმარტებითი შენიშვნები

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

კომპანის 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).

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება ფიფო მეთოდი.

ძირითადი საშუალებების აღიარება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ცვეთით 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

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციით და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო ვადის განმავლობაში, რომელიც ოცდახუთ წელს შეადგენს.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

უცხოური ვალუტის გაანგარიშება:

ორგანიზაციის საოპერაციო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი

	ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი		
	USD	EUR	RUB-100
31 დეკემბერი 2024	2.8068	2.9306	2.5405
31 დეკემბერი 2023	2.6894	2.9753	2.9916

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება, ხოლო რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების . მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან.

კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. დივიდენდების კაპიტალში აღიარება ხორციელდება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

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

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

ნაღდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში
 ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში
 ფული გზაში
 ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში
 სულ

31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
25,588	59	14,194
1,022,970	1,879,880	454,022
-	-	-
1,574,533	530,652	1,117,195
2,623,091	2,410,591	1,585,411

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან
 მოთხოვნები ბიუჯეტის მიმართ
 გადახდილი ავანსები
 სულ

31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1,546,458	1,270,823	2,829,361
12,801		
2,632,151	1,154,472	148,553
4,191,410	2,425,295	2,977,914

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

საქონელი

31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
5,148,672	5,069,375	4,600,109
-	-	-
5,148,672	5,069,375	4,600,109

სულ

6. ძირითადი საშუალებები

6. ძირითადისაშუალებები

	შენიშვნები	მანქანა- დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
ღირებულება					
1 იანვარი 2023 წელი	42,603	21,498	176,670	12,406	253,177
შეძენა	450211				450211
გაყიდვა/ჩამოწერა					
31 დეკემბერი 2023 წელი	492,814	21,498	176,670	12,406	703,388
შეძენა					
გაყიდვა/ჩამოწერა					
31 დეკემბერი 2024 წელი	492,814	21,498	176,670	12,406	703,388
ცვეთადაგაუფასურება					
დაგროვილიცვეთა 1 იანვარი 2022 წელი	-23,324	-14,256	-67,295	-12,081	-116,957
ცვეთისხარჯი	-11,148	-1,075	-10,899	-3576	-26,698
ელიმინირებულიცვეთისხარჯი					
დაგროვილიცვეთა 31 დეკემბერი 2023	-34,472	-15,331	-79,302	-14,550	-143,655
ცვეთისხარჯი	-11,148	-1,075	-10,899	-3576	-26,698
ელიმინირებულიცვეთისხარჯი					
დაგროვილიცვეთა 31 დეკემბერი 2024	-34,472	-15,331	-79,302	-14,550	-170,354
წმინდასაბალანსოღირებულება					
1 იანვარი 2023 წელი	19,279	7,242	100,111	1,432	136,220
31 დეკემბერი 2023 წელი	458,342	6,167	97,368		559,733
31 დეკემბერი 2024 წელი	458,342	6,167	97,368		533,035

7. კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 11,890,495 ლარს, 2024 წლის განმავლობაში გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდი 427,574 ლარის ოდენობით.

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო ვალდებულებები	274,151	75,958	228,351
საგადასახადო ვალდებულება		42,691	
მოკლევადიანი სესხი		276,605	
სხვა ვალდებულებები	332,379		
სულ	606,530	395,254	228,351

9. შემოსავალი

	31.12.2024	31.12.2023
საქონლის გაყიდვიდან	9,561,286	7,829,983
საპროცენტო შემოსავალი	214,615	
	9,775,901	7,829,983

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2024	2023
კომპიუტერის ხარჯები	4039	5,823
კომუნალური ხარჯი	22706	16,397
მივლინების ხარჯი	9864	13,960
რეკლამის ხარჯები	397373	435,432
რემონტი	21622	27,306
საბანკო ხარჯი	14184	8,422
შრომის ანაზღაურება	884607	793,032
ცვეთა და ამორტიზაცია	26788	26,788
საწვავის ხარჯი	25151	29,456
იჯარა	109565	146,192
სხვა საერთო ხარჯი	41565	26,509
სულ	1557464	1,529,317