

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2024 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 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის				
ფინანსური მდგომარეობა				
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	30628	57852	52651	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	86411	0	71044	
მარაგები	352206	385755	382435	
მზა პროდუქცია	352206	385755	382435	
ძირითადი საშუალებები	52191	69383	74004	
სულ აქტივები	521436	512990	580134	
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0	
სავაჭრო ვალდებულებები	420804	395672	493030	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	23512	22273	16314	
საგადასახადო ვალდებულებები	11518	5902	8144	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	26918	51859	0	
სულ ვალდებულებები	482752	475706	517488	
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	29600	22600	30600	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	16084	14684	32046	
გადაფასების რეზერვი	0	0	0	
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0	
სულ საკუთარი კაპიტალი	45684	37284	62646	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	521436	512990	580134	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	469245	443607	506130	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	448834	423847	517488	

შპს დიემჯის დირექტორი

რ. აკაჩი

დავითი თავაძე

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	4008914	4000343
მომსახურების გაწევიდან	4008914	4000343
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საერთო მოგება	-3247039	-3218496
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	761875	781847
დასაქმებულთა ანაზღაურება	0	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-461000	-420218
საპროცენტო შემოსავალი	-5896	-6300
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-7227	-9996
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-79226	-111362
სულ საოპერაციო ხარჯები	-207126	-251333
საოპერაციო მოგება	-760475	-799209
	1400	-17362
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	1400	-17362
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	0	0
	1400	-17362
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
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	1400	-17362
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	37284	62646
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	-8000
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7000	0
	45684	37284

შპს დიემჯი“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
პერიოდი	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	82562	99326
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	-32400
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-109786	-61725
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-27224	5201
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	57852	52651
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	30628	57852

შპს დიემჯის დირექტორი 

დავითი თავაძე

შპს „დიემჯი“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 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	37684
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	7000	1400	1400
გადახდილი დივიდენდი	0	0	0
ნაშთი 2025 წლის 1 იანვარს	29600	16084	45684

შპს დიემჯის დირექტორი

რ. თაყაიძე

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.

ასევე, 2023-წელში საწარმომ დაიმატა მცირე ობიექტი - სამშენებლო მასალების მაღაზია, რომელიც 2024 წელში დაიხურა.

ამჟამად, ფლობს სამ მაღაზიას, ორი ობიექტი არის „იოლი“-ს ბრენდით, ხოლო ერთი - „სპარი“

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

ქ. თბილისი

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

- 2.1. კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა 2024 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 2024 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 საშუალებების 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 საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება 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.

ფ. ანგ.