

შპს დი.ეი.სი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 204975269

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დი.ეი.სი.“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად 2001 წლის 25 დეკემბერს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 204975269 იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ყაზბეგის გამზ. N7, ბ.18

საზოგადოების საქმიანობის საგანი:

შპს „დი.ეი.სი.“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო ვაჭრობა ელექტრონული ნაწილებით (კოდი 46521), კომპანია ჩართულია გადასახადის გადამხდელთა ერთიან სახელმწიფო რეესტრში და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 204975269.

კომპანიის მეწილეებს წარმოადგენენ: 50% დავით აფრიაშვილი (პ/ნ 01008009044),

50% არკადი დილოიანი (პ/ნ 01006004920).

კომპანიის დირექტორია დავით აფრიაშვილი.

საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მსს ფასს-ის შესაბამისად.

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია მე-3 კატეგორიის შესაბამისად.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია ქართულ ლარში.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით; ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გადაიხედა წინა წლის მონაცემები და ამის საფუძველზე დააკორექტირა კურსთაშორის სხვაობით გამოწვეული ცვლილება.

სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;

საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება;

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება.

მომსახურებიდან მოთხოვნების დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - მომსახურების შემდეგ, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.

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

ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლოს და საპენსიო ფონდის გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

საზოგადოების კაპიტალი განისაზღვრება საზოგადოების მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეიძლება წარმოდგენილი იქნეს როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.

საზოგადოების მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;

დირექტორი:

ბუღალტერი:



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წ. 31 დეკემბრისათვის

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	153964	408817	118528
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6092		
გადახდილი ავანსები	164130	57337	92770
სულ მიმდინარე აქტივები	324,186.00	466,154.00	211,298.00
<i>სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</i>			
მასალები	794059	658411	598396
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	794,059.00	658,411.00	598,396.00
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	219052	227845	237293
არამატერიალური აქტივი			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	219,052.00	227,845.00	237,293.00
სულ აქტივები	1,337,297.00	1,352,410.00	1,046,987.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
სავაჭრო ვალდებულებები		18294	7949
საგადასახადო ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები		84596	
მიღებული სესხი			
გადასახდელი პროცენტი			
სულ ვალდებულებები	0	102890	7949
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>			
საწესდებო კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	1335297	1247520	1037038
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,337,297.00	1,249,520.00	1,039,038.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	1,337,297.00	1,352,410.00	1,046,987.00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,791,259.00	2,337,613.00
არასაოპერაციო შემოსავალი	9,613.00	
სულ შემოსავალი	2,800,872.00	2,337,613.00
საოპერაციო ხარჯები:		
საქონლის თვითღირებულება	1,234,671.00	1,052,462.00
შრომის ანაზღაურება	952,050.00	713,675.00
სოციალური დანარიცხები-საპენსიო	15,803.00	10,630.00
კომუნალური ხარჯები	11,862.00	8,133.00
საიჯარო ქირა	104,370.00	70,140.00
სარეკლამო ხარჯი	19,633.00	7,546.00
დაზღვევა	16,926.00	15,208.00
კომუნიკაციის ხარჯები	4,603.00	3,532.00
დაცვის მომსახურების ხარჯი	3,924.00	2,539.00
ცვეთა და ამორტიზაცია	22,904.00	22,020.00
საგადასახადო ხარჯი /ქონების გადასახადი	2,235.00	2,491.00
მოგების გადასახადი	34,505.00	15,000.00
საბანკო მომსახურება	30,137.00	20,331.00
სხვადასხვა ხარჯი	51,171.00	36,009.00
არასაოპერაციო ხარჯი	17,398.00	12,415.00
სულ ხარჯები	2,522,192.00	1,992,131.00
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება (ზარალი)	278,680.00	345,482.00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "დი.ეი.სი." 204975269

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 31.12.2024 პერიოდისთვის

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	408,817.00	118,528.00
მიღებულებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	3,182,791.00	2,824,389.00
მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(2,521,137.00)	(1,841,543.00)
პარტნიორების შენატანი (+)		
არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	4,100.00	2,142.00
არასაოპერაციო ხარჯები (-)	(5,132.00)	(6,089.00)
სხვა შემოსავლები	42,563.00	15,876.00
ბიუჯეტში გადახდილი თანხა (-)	(775,434.00)	(579,278.00)
საპენსიო ფონში გადახდილი თანხა (-)		
ბიუჯეტიდან თანხის დაბრუნება (+)		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	336,568.00	534,025.00
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)		
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)		
მიღებული პროცენტები (+)	3,146.00	3,042.00
გადახდილი პროცენტები (-)		
მიღებული სესხი (+)		
გადახდილი სესხი (-)		
მიღებული დივიდენდები (+)		
გაცემული დივიდენდები (-)	(185,750.00)	(128,250.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(182,604.00)	(125,208.00)
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)		
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)		
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება (-)		
ინვესტიცია სხვა საზოგადოებაში (-)	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	153,964.00	408,817.00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(254,853.00)	290,289.00

დირექტორი:

მთ.პულალტერი:

შპს "დი.ეი.სი" 204975269

2024წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	2,000.00	1,037,038.00	1,039,038.00
2023წ. საანგარიშო პერიოდის ცვლილებები	-	345,482.00	345,482.00
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	2,000.00	1,247,520.00	1,249,520.00
საკურსო სხვაობა		4,623.00	4,623.00
2024წ. საანგარიშო პერიოდის ცვლილებები	-	278,680.00	278,680.00
გადახდილი დივიდენდი		(195,526.00)	(195,526.00)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	2,000.00	1,335,297.00	1,337,297.00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "დი.ეი.სი" 204975269

2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი სახსრების საბანკო ანგარიშებზე	153,491.00	408370
ნაღდი ფული სალაროში	473.00	447
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს:	<u>153,964.00</u>	<u>408,817.00</u>

ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებები 2024წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება
წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასასელება	შენიშვნა	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ბალანსი 01.01.2024 მდგომარეობით	172056	16011	29908	9870	227845
					0
შემოსავალი		2374	11737		14111
					0
გასავალი		0		0	0
		0			0
ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	172056	18385	41645	9870	241956
					0
ცვეთა პერიოდისათვის	-8603	-3677	-8337	-2287	-22904
სულ ძირითადი საშუალებები	163453	14708	33308	7583	219052

საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	31.12.2024
სს მინა	3240.00
შპს სან პეტროლიუმ ჯორჯია	283.20
შპს რუსთავის ფოლადი	203.60
შპს მგგს საქართველო	122.00
შპს ბლექ სი სატი	199.50
შპს თბილავიამშენი	266.10
შპს პატიო-არტ	373.80
შპს ალგანი	216.00
შპს ჯი ეს სი	265.80
შპს ალმასი გრუპი	402.20
სხვადასხვა	520.00
სულ საგაჭრო ვალდებულებები	6,092

დირექტორი: 

მთ.ბუღალტერი: 

გაცემული ავანსები

დასახელება	31.12.2024
Alibaba.com	27062
AG Termopasty Grzegorz Gasowsk	3644
Hongkong Kuongshun Electronic Limited	33260
Taobao.com	14203
Zhejiang Weihao Eelectronic Co.,LTD	74560

სხვადასხვა	11401
სულ სავაჭრო და სხვადასხვა მოთხოვნები	<u>164130</u>

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:

