



Proud Member of
AlliottGlobalAlliance®

შპს დიო

ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგება

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

საანგარიშგებო წლისთვის

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „დიო“-ს დამფუძნებლებსა და მენეჯმენტს

მოდIFIცირებული (პირობითი) მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „დიო“ (ს/ნ 201946573) (შემდგომში - „კომპანია“) თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებასა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას, ყველა მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვასა და სხვა განმარტებით ინფორმაციას.

ჩვენი მოსაზრებით, გარდა ქვეთავში - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ აღწერილი საკითხებისა, შპს-ის „დიო“ ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და სამართლიანად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ შევისწავლეთ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია და ვასკვნით, რომ წარმოდგენილი საკითხები არსებითია მაგრამ არა ყოვლისმომცველი.

კერძოდ:

- 1) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთი უფიქსირდება - 3866736 ლარის. ხოლო 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 3581612 ლარს. ჩვენ კომპანიის აუდიტორებად არ ვიყავით 2024 წლის 31 დეკემბრის პერიოდისთვის, შესაბამისად ვერ დავაკვირდით სასაქონლო მატერიალური მარაგების ინვენტარიზაციის პროცესს. ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ ვადასტურებთ საქონლის ნაშთის ფაქტობრივი ოდენობის შესაბამისობას ანგარიშგებაში გაჟღერებულ საქონლის ნაშთის ოდენობასთან. გამომდინარე აქედან ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ, აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღრიცხულ ან აღურიცხელ მარაგებთან დაკავშირებით.
- 2) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებები მარაგების ნაშთი უფიქსირდება - 4 392 309 ლარის. ხოლო 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 4 781 301 ლარს. ჩვენ კომპანიის აუდიტორებად არ ვიყავით 2024 წლის 31 დეკემბრის პერიოდისთვის, შესაბამისად ვერ დავაკვირდით ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაციის პროცესს. ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ ვადასტურებთ ძირითადი საშუალებების ნაშთის ფაქტობრივი ოდენობის შესაბამისობას ანგარიშგებაში გაჟღერებულ აქტივების ნაშთის ოდენობასთან. გამომდინარე აქედან ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ, აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღრიცხულ ან აღურიცხელ მარაგებთან დაკავშირებით.
- 3) კომპანიის მიერ წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები არასაკმარისად არის გაშლილი, აღნიშნული არ ცვლის ანგარიშგების ციფრების სისწორეს, თუმცა ზღუდავს მომხმარებლის მიერ ინფორმაციის სრულფასოვნად შეფასების შესაძლებლობას.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით გათვალისწინებული ჩვენი პასუხისმგებლობა აღწერილია დასკვნის ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებლები, რაც გულისხმობს შესაბამისობას „ბუღალტერთა ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს“ მიერ გამოცემული „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ მოთხოვნებთან და ამასთანავე, ვასრულებთ ამავე კოდექსით განსაზღვრულ სხვა ეთიკურ ვალდებულებებს.

გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსატქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, ასევე, შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია, შეაფასოს და, საჭიროების შემთხვევაში, განმარტოს საქმიანობის უწყვეტობა და მასთან დაკავშირებული საკითხები. ასევე, ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის დაშვების საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია, ოპერაციების შეჩერება ან არ აქვს, ამის გარდა, სხვა არჩევანი.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგება მოამზადოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მივიღოთ გონივრული რწმუნება, შეიცავს თუ არა მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მთლიანობაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და გავცეთ დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. გონივრული რწმუნება არის რწმუნების მაღალი დონე, მაგრამ ის არ წარმოადგენს გარანტიას იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის შეძლებს არსებითი უზუსტობების გამოვლენას.

უზუსტობები შესაძლოა წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად და არსებითად განიხილება, თუ არსებობს გონივრული მოლოდინი იმისა, რომ ცალ-ცალკე ან ერთობლივად,

გავლენას მოახდენს მომხმარებელთა ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც მიიღება წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების საფუძველზე.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) თანახმად, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ მსჯელობას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად არსებითი უზუსტობების დაშვების რისკებს, ვგეგმავთ და ვასრულებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების მიზნით და მოვიპოვებთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად. თაღლითობის შედეგად წარმოშობილი არსებითი უზუსტობის ვერ აღმოჩენის რისკი უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის, რადგან თაღლითობა შესაძლოა მოიცავდეს ფარულ გარიგებებს, გაყალბებებს, ინფორმაციის განზრახ გამოტოვებას, ინფორმაციის არასწორად წარმოდგენას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას;

- შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე;

- ვაფასებთ გამოყენებული საბუღალტრო პოლიტიკების მიზანშეწონილობას, ასევე ხელმძღვანელობის მხრიდან წარმოდგენილი საადრიცხო შეფასებებისა და განმარტებითი შენიშვნების გონივრულობას;

- გამოვაქვს დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ მოქმედი საწარმოს საბუღალტრო საფუძვლების გამოყენების მიზანშეწონილობის შესახებ, ასევე მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე ვასკვნით, აქვს თუ არა ადგილი არსებით გაურკვევლობებს ისეთ მოვლენებსა და ვითარებებთან მიმართებაში, რომლებმაც შესაძლოა ეჭვის ქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ ადგილი აქვს არსებით გაურკვევლობას, ჩვენს აუდიტორთა დასკვნაში ყურადღებას გავამახვილებთ შესაბამის ინფორმაციაზე ფინანსურ ანგარიშგებაში ან, თუ ამგვარი ინფორმაცია არაადეკვატური იქნება, შევცვლით ჩვენს დასკვნას. ჩვენი მსჯელობები ეფუძნება ჩვენი აუდიტორთა დასკვნის შედგენის თარიღამდე მიღებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. ამასთან, მომავალში წარმოშობილმა მოვლენებმა და შექმნილმა ვითარებებმა შესაძლოა აიძულოს კომპანია შეწყვიტოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით;

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების ზოგად წარდგენას, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და იმას, წარმოაჩენს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება ძირითად გარიგებებსა და მოვლენებს ისეთი ფორმით, რომ უზრუნველყოფილ იქნას მთლიანი დოკუმენტის კეთილსინდისიერად წარდგენა.

სხვა საკითხებთან ერთად ჩვენ კომუნიკაცია გვაქვს მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებთან აუდიტის მასშტაბზე, ვადებზე და აუდიტის შედეგად აღმოჩენილი მნიშვნელოვანი საკითხების შესახებ, მათ შორის, შიდა კონტროლის ნაკლოვანებების შესახებ.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი პასუხისმგებლობაა, გამოვთქვათ მოსაზრება კომპანიის მიერ წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობაზე და ასევე - მოიცავს თუ არა იგი “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

მოსაზრება “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნებთან

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

- მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, თანხვედრაშია ფინანსურ ანგარიშგებასთან ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით; და

- მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მოიცავს “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემულ აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

შპს „ანდრე აუდიტის“ სახელით

სარეგისტრაციო ნომერი: SARAS-F-934401

ზაზა მჭედლიშვილი

SARAS-A-863342

თბილისი, საქართველო

20.10.2025

შპს დიო
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წელი

2024 წლის 31 დეკემბრისათვის საქმიანობის შედეგები	8
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება....	9
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	10
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	11
1.ზოგადი ინფორმაცია.....	13
2.ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა..	13
3. ამონაგები	17
4. სხვა საოპერაციო შემოსავალი:	17
5. ფინანსური დანახარჯები	17
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	18
7. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.....	18
8. საინვესტიციო ქონება.....	18
9. ძირითადი საშუალებები	19
10. არამატერიალური აქტივები.....	19
11. ბანკის სესხი წლის ბოლოსათვის	20
12. სავაჭრო ვალდებულებები	20
13. საწესდებო კაპიტალი	20
14. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტები	20
15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	21

შპს დიო

2024 წლის 31 დეკემბრისათვის საქმიანობის შედეგები

		2024	2023
ამონაგები	3	16 287 507	14 411 608
გაყიდვების თვითღირებულება		(8 704 104)	(7 958 457)
ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		256 638	(492 691)
გამოყენებული ნედლეული და მასალები		(8 960 742)	(7 465 766)
საერთო მოგება		7 583 403	6 453 151
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	4	165 949	134 549
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ხარჯი		(3 425 489)	(3 222 587)
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი		(139 344)	(219 153)
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი		(12 712)	(12 712)
საკონსულტაციო ხარჯი		(10 440)	(10 112)
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)		(70 779)	(50 948)
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები		(9 360)	(5 441)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები		(192 061)	(182 987)
იჯარის ხარჯი		(77 549)	(77 065)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი		(485 947)	(455 351)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(482 261)	(476 051)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(486 207)	(517 623)
სხვა ხარჯი		(154 311)	
საოპერაციო მოგება		2 223 192	1 357 670
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		1 101	(50 207)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან		213 278	6 808
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სხვა		(7 132)	(37 381)
სხვა ფინანსური შემოსავალი		44 370	45 588
საპროცენტო ხარჯი		(22 774)	(31 985)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		(11 550)	(34 950)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		2 440 486	1 255 543
მოგების გადასახადის ხარჯი		(346 686)	(232 491)
მოგება / (ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან		2 093 800	1 023 052
მოგება / (ზარალი) შეწყვეტილი ოპერაციებიდან			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		2 093 800	1 023 052

ფინანსური დირექტორი:

/თ. დაუშვილი/

შპს დიო

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		31,12,2024	31,12,2023	31,12,2022
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	14	1 808 475	1 105 277	1 045 128
სხვა მხარეებზე ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები	6	128 954	422 056	195 846
გაცემული სესხები		28 490	13 000	0
მოკლევადიანი მარაგები	7	3 692 964	3 436 326	3 929 017
გრძელვადიანი მარაგები	7	137 379	103 147	119 856
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	358 400	552 092	798 194
საინვესტიციო ქონება	8	1 270 062	1 196 640	1 013 023
ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში		777 000	777 000	777 000
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		36 392	42 139	41 219
სხვა არამატერიალური აქტივები	10	111 954	91 215	80 624
ძირითადი საშუალებები	9	4 392 309	4 781 300	4 735 668
სულ აქტივები		12 742 380	12 520 192	12 735 575

ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	12	310 928	270 301	220 510
სხვა ფინანსური ვალდებულებები		132 526	91 586	93 275
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	11	126 788	123 446	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	11	23 753	244 188	551 725
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 117 675	936 977	691 224
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები		125 175	89 327	147 000
სულ ვალდებულებები		1 836 845	1 755 825	1 703 734

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	13	401 270	401 270	401 270
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		10 504 265	10 363 097	10 630 571
სულ საკუთარი კაპიტალი		10 905 535	10 764 367	11 031 841
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		12 742 380	12 520 192	12 735 575

ფინანსური დირექტორი:

/თ. დაუშვილი/

შპს დიო

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება მომზადებულია არაპირდაპირი მეთოდით, რომლის მონაცემები მოცემულია ცხრილის სახით.

	2024 წელი	2023 წელი
მოგება დაბეგვრამდე	2 594 797	1 255 543
ცვეთა	482 261	476 051
დარიცხული პროდენტი	(21 597)	(13 604)
შემოსავალი გრანტით	7 132	37 381
ვალუტის კურსის მიღებული ზარალი	1 101	(50 207)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვებიდან მიღებული მოგება	(213 278)	(6 808)
მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	2 850 416	1 698 357
დაბიტორული დავალიანების ზრდა	322 739	5 972
სასაქონლო მატ ფასეულობების შემცირება	(290 871)	509 401
კრედიტორული დავალიანების ზრდა	298 112	236 182
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული სახსრები	3 180 396	2 449 911
გადახდილი პროცენტები	(22 774)	(31 985)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(326 686)	(232 491)
სხვა გადახდები	(1 952 632)	(1 290 526)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	858 305	894 909
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(187 429)	(715 892)
მანქანადანადგარებიდან მიღებული ფული	213 278	6 808
მიღებული პროცენტი	44 370	45 588
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	70 219	(663 495)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსულობანი გრანტიდან	(7 132)	(37 381)
გრძელვადიან სესხებზე გადახდილი ფული	(217 093)	(184 091)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(224 225)	(221 472)
სავალუტო კურსის ცვლილების ზეგავლენა სახსრებზე	(1 101)	50 207
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	1 105 277	1 045 128
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	1 808 476	1 105 277

ფინანსური დირექტორი:

/თ. დაუშვილი/

შპს დიო

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	სააქციო კაპიტალი (შპს(ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	სულ საკუთარი კაპიტალი
--	---	--	---	--------------------------

ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის (31/12/2023	401,270	10 630 571		11 031 841
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი				
გამოვლენილი შეცდომების შესწორების ეფექტი				
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის (31/12/2023	401,270	10 630 571		11 031 841

მოგება / (ზარალი)		1 023 052		1 023 052
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		11 023 052		1 023 052

ახალი აქციების გამოშვება (შპს(ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')				
აქციებზე დაფუძნებული გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი (შპს(ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
აქციებზე დაფუძნებული გადახდის რეზერვი				

საკუთარი აქციების:				
შესყიდვა				
გაყიდვა				
საწარმოთა გაერთიანება				
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში				
დივიდენდის გამოცხადება		(1 290 526)		(1 290 526)
სხვა				
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის (31/12/2023	401,270	10 363 097		10 764 367
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი				
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისთვის (01/01/2024				

მოგება / (ზარალი)		2 093 800		2 093 800
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		2093800		2093800
ახალი აქციების გამოშვება (შპს(ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')				
აქციებზე დაფუძნებული გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი (შპს(ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
აქციებზე დაფუძნებული გადახდის რეზერვი				
საკუთარი აქციების:				
შესყიდვა				
გაყიდვა				
საწარმოთა გაერთიანება				
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში				
დივიდენდის გამოცხადება		(1 952 632)		(1 952 632)
სხვა				
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის (31/12/2024)	401,270	10 504 265		10 905 535

ფინანსური დირექტორი:

/თ. დაუშვილი/

შპს დიოს სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს დიო შეზღუდული პასუხისგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 1996 წლის 13 მარტიდან. საზოგადოების მისამართი, და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ.თბილისი, ცინცაძის 79. მისი ძირითადი საქმიანობა არის საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალით, აღნიშნული მასალის წარმოება და მის მიწოდებასთან დაკავშირებული მომსახურების გაწევა.

2024 წლის 1 იანვრიდან 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოების დამფუძნებლები არიან:

დაუშვილი ირმა - ფლობს საზოგადოების 46%

დაუშვილი თამაზი - ფლობს საზოგადოების 36%

დაუშვილი თამარი - ფლობს საზოგადოების 18%

კომპანიას გააჩნია საქართველოს რეგიონებში წარმომადგენლობა (ბათუმი, ქუთაისი, თელავი) ფლობს შენობა ნაგებობებს, რომლებიც განკუთვნილია საზოგადოების საქმიანობის განსახორციელებლად რეგიონებში.

2022 წელს საზოგადოების თანამშრომლთა საშუალო წლიური რაოდენობა შეადგენდა 132 და 2023 წელს 131, ხოლო 2024 წელს 127.

საზოგადოების საქმიანობის განხორციელების ძირითადი ადგილის მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი ფარსადანის ქუჩა 3.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, მომზადებული გამოსაქვეყნებლად მესამედ.

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას ხელმძღვანელობამ გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, ასევე ფაქტები და გარემოებების, სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ თავისი საკუთარი ცოდნა.

კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს, საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება.

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია პირველადი ღირებულების საფუძველზე.

სამუშაო ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საზოგადოება ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის

სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსურ ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიღებული აქვს საქონელი ან მომსახურება (როდესაც შესაძლებელია მათი გაზომვა და შესაბამისად შეფასება). ამონაგების შეფასება ხდება ლარში, რომელიც მოიცავს ფასდათმობებს და საქართველოში გადასახადებულ გადასახადებს.

საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები აღიარდება საქონლის (მომსახურების) მიწოდებისას და საკუთრების უფლების გადაცემისას, როდესაც დაკმაყოფილებულია ყველა ჩამოთვლილი პირობა:

- საზოგადოებამ მყიდველს გადასცა საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
- საზოგადოება არ ინარჩუნებს გაყიდული საქონლის საკუთრებასთან ასოცირებული მენეჯერული ჩართულობის დონეს და არც ეფექტურ კონტროლს;
- ამონაგების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია;
- მოსალოდნელია, რომ საქონლის (მომსახურების) გადაცემასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებელი საზოგადოებაში შემოვა;
- შესაძლებელია საქონლის (მომსახურების) გადაცემასთან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

სესხის სარგელობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

კომპანია აღებული აქვს გრძელვადიანი სესხი სს თიბისი ბანკისგან ევროში, 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასაფარი სესხის ოდენობა შეადგენდა 123 561,99 ევრო (367633,99 ლარი) ხოლო 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დარიცხილი სესხის მოცულობა შეადგენს 51 368,66 ევრო (150 541,99 ლარი). სააანგარიშო პერიოდში დარიცხულმა პროცენტმა შეადგინა 7101,04 ევრო (20931,78 ლარი), ასევე საანგარიშო პერიოდში აღებული იქნა მოკლევადიანი სესხები ევროში 100960 ევრო (294868,7 ლარი) და დოლარში 30 630 აშშ დოლარი (81959,75 ლარი) (რომლებიც მთლიანად იქნა გასტუმრებული, ხოლო დარიცხულმა პროცენტში ჯამში შეადგინა 1841,96 ლარი.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოში განხორციელებული საკანონმდებლო ცვლილებების შესაბამისად კომპანიები (გარდა გარკვეული ფინანსური ინსტიტუტებისა) ვალდებული არ არიან გადაიხადონ მოგების გადასახადი 2017 წლის 1 იანვრიდან გამომდინარე მოგებაზე მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება ან აღიარებული განაწილების დივიდენდის სახით.

აღნიშნულიდან გამომდინარე 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საზოგადოების ფინანსურ ანგარიშგებაში შეწყდა გადავადებული მოგების გადასახადი აღრიცხვა, არსებული ვალდებულება

აღიარდა კაპიტალში, ხოლო მომავალში მოგების გადასახადის ვალდებულება წარმოიშვება დივიდენდის განაწილებისას, აღიარდება იმ პერიოდის მოგება /ზარალში როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

საანგარიშო პერიოდში მოხდა კანონმდებლობის შესაბამისად განაწილებულ მოგებაზე მოგების გადასახადის დარიცხვა და მისი ასახვა ამ წლის მოგება/ზარალში.

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონების შეფასება ხდება დაგროვებითი ცვეთის შემცირებული თვითღირებულების თანხით. საანგარიშგებო პერიოდში არ მომხდარა ძირითადი საშუალებების დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირება, რადგან საზოგადოების მმართველობას მიაჩნია რომ დაგროვებითი ცვეთით შემცირება რეალურად ასახავს საინვესტიციო ქონების ღირებულებას და მათი გადაფასება მიზანშეწონილი არ არის, რადგან ეს მოითხოვს დამატებით დანახარჯებს და მისი გაწევა არამიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულების შემცირებული აქტივის თვითღირებულები განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. საინვესტიციო ქონებაზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შედეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები 5 პროცენტი

მომავალში თუ იარსებებს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვლება, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვებითი ცვეთის შემცირებული თვითღირებულების თანხით. საანგარიშგებო პერიოდში არ მომხდარა ძირითადი საშუალებების დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირება, რადგან საზოგადოების მმართველობა მიაჩნია რომ დაგროვებითი ცვეთით შემცირება რეალურად ასახავს ძირითადი საშუალებების ნარჩენ ღირებულებას და მათი გადაფასება მიზანშეწონილი არ არის.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულების შემცირებული აქტივის თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შედეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები 5 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები 20 პროცენტი

სადემონსტრაციო ექსპონატები 20 პროცენტი

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა 20 პროცენტი

მომავალში თუ იარსებებს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვლება, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების უზრუნველყოფას, რომლებიც ასახულია დაგროვებითი ცვეთის შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზაცია ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით პროგრამულ უზრუნველყოფაზე წლიური 15 პროცენტის ვადით. თუ იარსებებს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვლება, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების, არამატერიალური აქტივების და სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ღირებულებების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ, შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგება ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსაცია, აქტივის საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდება აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურებული ზარალის აღდგენის თანხა დაუყონებლივ აღიარდება მოგება, ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები აღიარება ხდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თითოეული ელემენტის ღირებულება განისაზღვრება საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში არსებული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ერთგვაროვანი ელემენტების ღირებულების საშუალო შეწონილი სიდიდითა და იმ ერთგვაროვანი ელემენტების ღირებულების საფუძველზე, რომლებიც შეიძინეს საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ღირებულების საშუალო სიდიდე გადაანგარიშდება ახლადმიღებული პარტიისათვის.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით და განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისათვის, ძირითადი საშუალებების შენარჩუნებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

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 მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. მხოლოდ ამგვარი

მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგება ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

კაპიტალი

საზოგადოების საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია გაუნაწილებელი მოგების სახით და საწესდებო კაპიტალის სახით, რომლიც შედგება დამფუძნებლების შენატანებით, რომელიც შექმნილი არის დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით კრედიტორებისათვის მეტი ნდობისათვის.

3. ამონაგები

	2024 წელი	2023 წელი
საქონლის გაყიდვიდან	15 481 145	13 799 097
მომსახურების გაწევიდან	829 260	633 506
სულ	16 287 507	14 411 608

4. სხვა საოპერაციო შემოსავალი:

	2024 წელი	2023 წელი
იჯარიდან შემოსავლები	75 358	57 886
ნარჩენების რეალიზაცია	508	1 246
ანაზღაურებები სადაზღვევო კომპანიებიდან	24 871	34 180
ვალის პატიება	59 852	10 631
სხვა შემოსავლები	5 259	30 607
სულ	165 949	134 549

5. ფინანსური დანახარჯები

	2024 წელი	2023 წელი
ბანკის პროცენტი გრძელვადიან და მოკლევადიან სასესხო ვალდებულებებზე	22 774	31 985

სულ	22 774	31 985
-----	--------	--------

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო დებიტორები	512 711	552 092
გადახდილი ავანსები	128 954	422 056
გაცემული სესხები	28 490	13 000
სულ	670 155	987 147

7. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	2024 წელი	2023 წელი
მოკლევადიანი მარაგები	3 692 964	3 436 326
ნედლეული მასალები	3 500 964	3 338 453
მზა პროდუქცია	28 283	27 038
სხვა სარეალიზაციო პროდუქცია	163 716	67 211
გრძელვადიანი მარაგები	137 379	103 146
მცირეფასიანი ინვენტარი	64 216	63 519
სხვა გრძელვადიანი მარაგები	73 162	39 627
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	36 392	42 139
საწვავი	29 496	41 774
სამშენებლო სარემონტო მასალები	6 896	365

8. საინვესტიციო ქონება

	მიწა და შენობა ნაგებობები
თვითღირებულება	
1 იანვარი 2024 წელი	1 348 432
შემოსვლა	279 521
გასვლა	75 000
31 დეკემბერი 2024 წელი	1 552 954
დაგროვებითი ცვეთა	
1 იანვარი 2024 წელი	151 793
წლიური ცვეთა	131 100
31 დეკემბერი 2024 წელი	282 893
საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2024 წელი	1 270 061

საანგარიშო პერიოდში მოხდა ძირითადი საშუალებებიდან შენობა ნაგებობის გადმოტანა საინვესტიციო ქონებაში, ასევე მოხდა მიწის ნაკვეთის (რომელიც იყო საინვესტიციო ქონებად აღრიცხული) რეალიზაცია.

ამონაგები საინვესტიციო ქონებიდან 2024 წელს შეადგინა 75 358 ლარი, იჯარით გაცემული ქონების საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 282626 ლარს, ხოლო 2024 წლის განმავლობაში დამატებით საინვესტიციო ქონებაში გადატანილ იქნა ძირითად საშუალებაზე აღრიცხული შენობა და მოხდა მისი იჯარით გაცემა, შესაბამისად 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იჯარით გაცემული საინვესტიციო ქონების საბალანსო ღირებულებამ შედგინა (საუბარია მხოლოდ შენობა ნაგებობებზე) 431 051 ლარი.

9. ძირითადი საშუალებები

	სულ	მიწა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	სხვა
თვითღირებულება					
1 იანვარი 2024 წელი	7 930 288	342 199	3 511 480	1 209 833	2 866 776
შემოსვლა	383 269		50 905	9 675	321 350
გასვლა	563 396		269 513	259 441	73 919
31 დეკემბერი 2024 წელი	7 750 161	342 199	3 292 872	1 185 066	2 930 023
დაგროვითი ცვეთა					
1 იანვარი 2024 წელი	3 148 985	0	1 008 349	779 546	1 361 090
წლიური ცვეთა	471 327	0	115 831	78 059	277 436
31 დეკემბერი 2024 წელი	3 357 852	0	1 023 116	829 152	1 505 583
საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2024 წელი	4 392 308	342 199	2 269 756	355 914	1 424 440

10. არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა
თვითღირებულება	
1 იანვარი 2024 წელი	188 543
შემოსვლა	35 408
გასვლა	0
31 დეკემბერი 2024 წელი	223 952
დაგროვებითი ცვეთა	

1 იანვარი 2024 წელი	97 329
წლიური ცვლათა (ჩართულია ადმინისტრაციის ხარჯებში)	14 669
31 დეკემბერი 2024 წელი	111 988
საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2024 წელი	11953

11. ბანკის სესხი წლის ბოლოსათვის

	2024 წელი	2023 წელი
გრძელვადიანი სესხი	150 541	367 633
მოკლევადიანი სესხი	0	0

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას გრძელვადიანი სესხი აღებული არ ქონია, ხდებოდა წინა პერიოდში აღებული სესხის მომსახურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს სასესხო ვალდებულება შეადგენდა 150 540,99 ლარს, ასევე საანგარიშო პერიოდში აღებული იქნა მოკლევადიანი სესხები ევროში 100960 ევრო (294868,7 ლარი) და დოლარში 30 630 აშშ დოლარი (81959,75 ლარი) - რომლებიც მთლიანად იქნა გასტუმრებული საანგარიშო პერიოდში.

12. სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენდა 270 096 ლარს, 2024 წლის განმავლობაში სავაჭრო ვალდებულებები გაიზარდა 40 627 ლარით და შეადგინა 310 928 ლარი.

13. საწესდებო კაპიტალი

საზოგადოებისას 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საწესდებო კაპიტალის მოცულობა შეადგენს 401 270 ლარს, რომლიც შექმნილი არის საზოგადოების დამფუძნებელთა შენატანებით 2007 და 2008 წლებში, მისი შემცირება უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში არ იგეგმება.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაუნაწილებელმა მოგებამ შეადგინა 10 363 096 ლარს ხოლო 2024 წლის 31 დეკემბერს შეადგინა 10 504 261 ლარი ანუ გაიზარდა 141 169 ლარით.

14. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტები

	2024 წელი	2023 წელი
ნაღდი ფული სალაროში	15 161	14 824
ფულადი სახსრები ბანკში	1 793 313	1 090 453
სულ ფულადი სახსრები	1 808 475	1 105 277

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

მენეჯმენტმა შეაფასა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ მომხდარი მოვლენები IFRS for SMEs-ის 32-ე განყოფილების შესაბამისად.

შეფასების შედეგად დადგინდა, რომ ბალანსის თარიღის შემდეგ არ მომხდარა ისეთი მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი მოვლენები, რომლებიც მოითხოვდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან დამატებით გამჟღავნებას.

ასევე, საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ კომპანიამ არ დადებულია მნიშვნელოვანი სასესხო ხელშეკრულებები და არ განახორციელა ისეთი გარიგებები, რომლებიც არსებით გავლენას მოახდენდა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაქვეყნებლად ნებადართულია საზოგადოების დამფუძნებელთა 2025 წლის 20 ოქტომბრის გადაწყვეტილებით.

ფინანსური დირექტორი:

/თ. დაუშვილი/

შ.პ.ს „დიო“

ს/კ 201946573

იურიდიული მისამართი: ს. ცინცაძის ქ.79



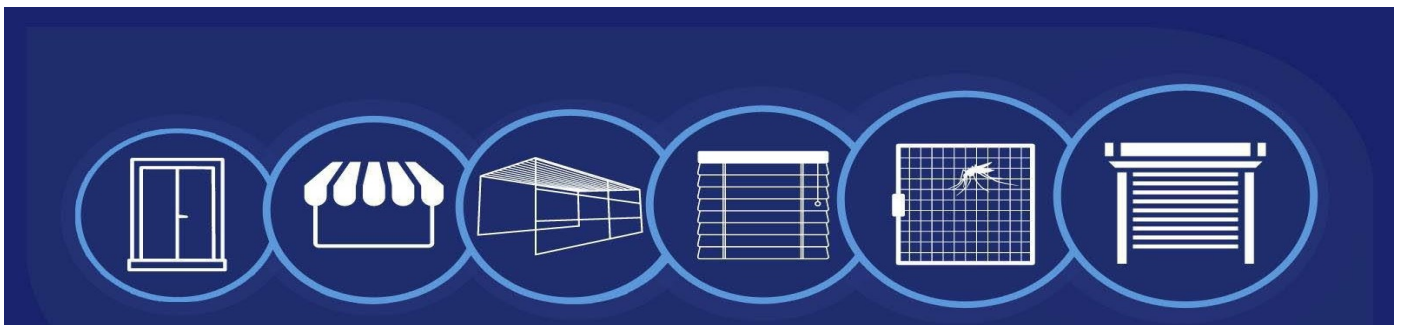
მოცემულ ანგარიშგებაში
წარმოდგენილია არაფინანსური
ინფორმაცია კომპანიის
„დიო“შესახებ, სადაც ნაჩვენებია
ინფორმაცია როგორც მისი
პროდუქციის, ასევე დასაქმების,
სოციალური და ოპერაციული
საქმიანობის კუთხით.

Contents

დამფუძნებლები პარტნიორები და საწესდებო კაპიტალი.....	3
კომპანია დიო - საქმიანობა და პროდუქცია.....	4
საქმიანობა.....	4
დღეს კომპანიის მფლობელობაშია	4
პროდუქცია	5
მმართველი რგოლი	5
ორგანიზაციული სტრუქტურა / დაქვემდებარების სქემა	6
საოპერაციო გეგმები.....	7
ხარისხის პოლიტიკა	7
მისია და პოლიტიკა.....	7
მიზანი.....	8
მიზნები და სტრატეგიული მიმართულებები პროდუქტის წარმოების და მომსახურების სფეროში	8
ხარისხის მართვის სისტემა - ISO 9001:2015.....	8
პროცესების მართვა და შესაბამისი დოკუმენტირებული ინფორმაცია	8
რისკების მართვა	8
შიდა აუდიტი	9
მზა პროდუქციის კონტროლი	9
შეუსაბამობის მართვა	9
მომხმარებელთა გამოკითხვა.....	10
შრომის უსაფრთხოება	10
უსაფრთხო სამუშაო გარემო	10
შპს „დიო“-ს შრომის უსაფრთხოების და ჯანმრთელობის დაცვის პოლიტიკა	11
მისია	11
ხედვა.....	11
მიზანი.....	11
დასახული მიზნის მიღწევისთვის კომპანია ვალდებულია იღებს:	11
გარემოსდაცვა და მწვანე გარემო.....	12
სოციალური პასუხისმგებლობა.....	12
სოციალური და დასაქმების საკითხები.....	14
დასაქმებულთა რაოდენობა სამუშაო ხანგრძლივობის მიხედვით.....	15

შრომის ანაზღაურება და კვალიფიკაციის ამაღლება.....	15
კვალიფიკაციის ამაღლების მიზნით, კომპანიაში გატარდა შემდეგი ღონისძიებები	15
თანამშრომელთა ადაპტაცია სამუშაო გარემოსთან/დეკრეტული შვებულება.....	16
თანასწორობა და ინკლუზიური გარემო.....	16
გენდერული თანასწორობისა და სექსუალური შევიწროების პოლიტიკა.....	17
მარკეტინგული კამპანიები.....	19

კომპანია დიო-ბიზნესმოდელი



შპს „დიო“ დაარსდა 1996 წლის 13 მარტს. შეზღუდული პასუხისმგებლობის „დიო“-ს საწესდებო კაპიტალს შეადგენდა 1000 (ერთი ათასი) აშშ დოლარი.

დამფუძნებლები პარტნიორები და საწესდებო კაპიტალი

ირმა დაუშვილი - დამფუძნებელი (გენერალური დირექტორი) - საწესდებო კაპიტალი -46%;

თამაზ დაუშვილი - თანადამფუძნებელი (აღმასრულებელი დირექტორი) - საწესდებო კაპიტალი - 36%;

თამარ დაუშვილი - თანადამფუძნებელი (ფინანსური დირექტორი) - საწესდებო კაპიტალი - 18%;

2024 წელს კომპანიის საოპერაციო შემოსავალმა შეადგინა 16 310 405,36 ლარს (აქედან საოპერაციო შემოსავალი ინტერიერის პროდუქტებიდან 8246333,46 ლარი, ხოლო

საოპერაციო შემოსავალი ექტერიერის პროდუქტებიდან 7952179,01 ლარი, სხვადასხვა მომსახურებიდან შემოსავალი 111892,89 ლარი).

კომპანიის სამოქმედო ბაზარი საქართველოა (მისი აქტივებიც საქარველოშია). რამდენადაც, კომპანიას გააჩნია წარმოებული პროდუქტების და მომსახურების ფართო სპექტრი, ძირითადი კონკურენტული გარემო გამოიკვეთება ცალკეულ პროდუქტებზე და ბოლო პერიოდში კომპლექსურადაც.

კომპანიის ეფექტურ მუშაობაზე და ფინანსურ სტაბილურობაზე გავლენას ახდენს რისკები დაკავშირებული გლობალურ-ეკონომიკურ მდგომარეობასთან (კომპანია ახდენს ნედლეულის იმპორტს ძირითადად ევროპის ქვეყნებიდან), ადგილობრივ ბაზარზე ვალუტის მერყევ პოლიტიკასთან და ქვეყანაში არასტაბილურ პოლიტიკურ გარემოსთან.

კომპანია დიო - საქმიანობა და პროდუქცია

საქმიანობა

შ.პ.ს „დიო“(ს.კ 201946573) დაარსდა 1996 წელს და უკვე 29 წელია ოპერირებს ქართულ სამშენებლო ბაზარზე, იგი წარმოდგენილია პროდუქცის მარავალფეროვანი ასორტიმენტით, მათ შორისაა მეტალოპლასტამსისა და ალუმინის კარ-ფანჯარა, საჩრდილობელი სისტემები ექსტერიერისა და ინტერიერის დიზაინისთვის, შემინვისა და სლაიდური სისტემები, გარაჟის კარი და პერგოლა.

კომპანია დიო მომხმარებელს სთავაზობს კომპლექსურ სერვისს როგორცაა საკონსულტაციო, აზომვითი და სამონტაჟო სამუშაოები, ამასთანავე პროდუქცია მზადდება ინდივიდუალური ზომების მიხედვით რაც ხაზს უსვამ ჩვენს პრინციპს - მაქსიმალური ორიენტირება მომხმარებელზე.

კომპანია დიო ფლობს 3 (სამი) თანამედროვე ტექნოლოგიებით აღჭურვილ საწარმოს, მათ შორის ორი მდებარეობს თბილისში, ფარსადანის ქუჩის მიმდებარე ტერიტორიაზე, ხოლო 1 (ერთი) ქუთაისში, სადაც პირველად ქართულ ბაზარზე, იწარმოება პერგოლა.

დღეს კომპანიის მფლობელობაშია: 3 (სამი) საწარმო, შოუ რუმი, 5 (ხუთი) ფილიალი: თბილისი (დიდომი; საბურთალო), თელავი, ქუთაისი, ბათუმი და კარგად ორგანიზებული სადილერო ქსელი, რომლითაც მთელს საქართველოში ფართოდ არის წარმოდგენილი.

პროდუქცია

კომპანია დიო აწარმოებს 80-ზე მეტი დასახელების ინტერიერისა და ექსტერიერის პროდუქციას, ქვემოთ მოცემულია მაღალი მოთხოვნის, ძირითადი პროდუქციის ჩამონათვალი:

ალუმინისა და მეტალოპლასტმასის კარ-ფანჯრები; ალუმინის ვიტრაჟული ტიხარი; პერგოლა; შეშინვის სისტემები; ტენტი; ფარდები, ჟალუზები და როლეტები; საიზოლაციო ტიხარი; მინის მოძრავი გადახურვა; მინის მოაჯირი; ავტომატური კარის სისტემები; ჭერის ფარდა; მწერებისგან დამცავი ბადე; ფასადის საჩრდილობელი სისტემები; ქოლა; ჟალუზი სანრემო; გარედამცავი ჟალუზი; ინფრაწითელი გამათბობელი; ავტოფარების კარი; საჩრდილობელი იალქანი; ტექსტილის არქიტექტურა; ინდუსტრიული კარი; ჭიშკარი და ჭისკრის ძრავები.

მმართველი რგოლი

კომპანიას მართავს დირექტორთა საბჭო, რომელის წევრებიც არიან

- გენერალური დირექტორი- ირმა დაუშვილი
- აღმასრულებელი დირექტორი-თამაზ დაუშვილი
- ფინანსური დირექტორი- თამარ დაუშვილი



ირმა დაუშვილი

დამფუძნებელი;
გენერალური დირექტორი



თამაზ დაუშვილი

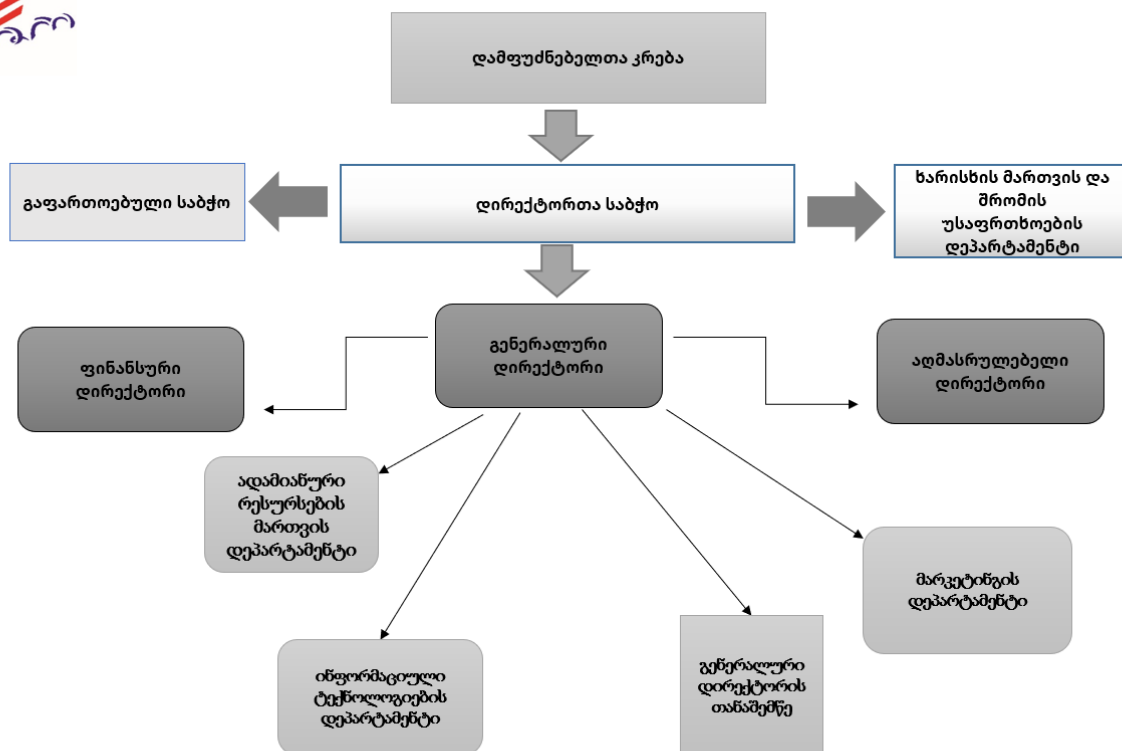
თანადამფუძნებელი;
მმართველი პარტნიორი



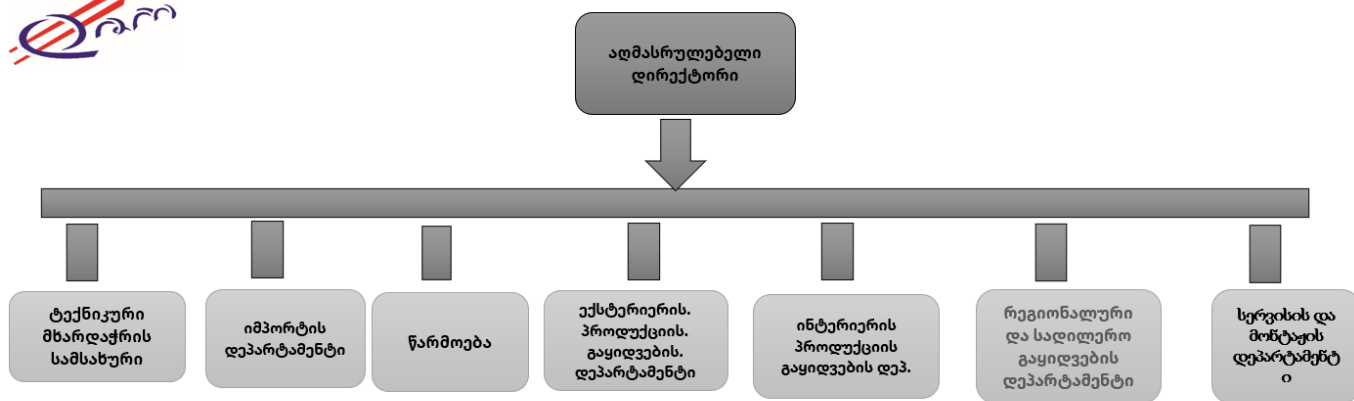
თამარ დაუშვილი

თანადამფუძნებელი;
ფინანსური დირექტორი

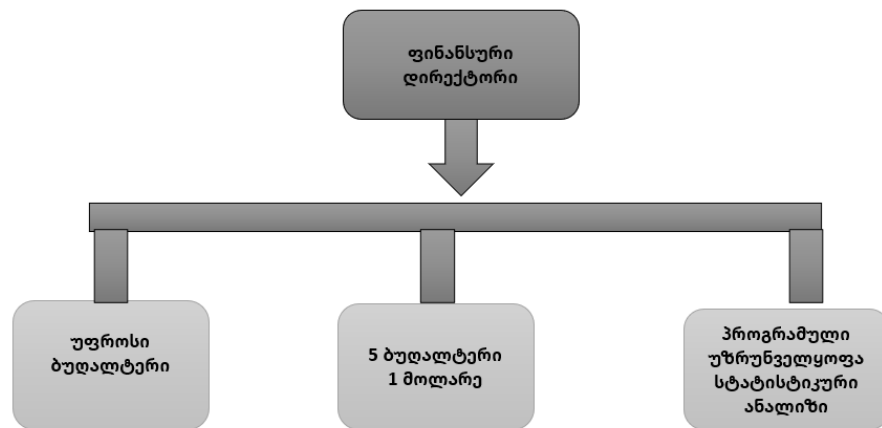
ორგანიზაციული სტრუქტურა / დაქვემდებარების სქემა



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დიო“ Limited Liability Company "DIO" - ორგანიზაციული სტრუქტურა 2024



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დიო“ Limited Liability Company "DIO" - ორგანიზაციული სტრუქტურა 2024



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დიო“ Limited Liability Company “DIO” - ორგანიზაციული სტრუქტურა 2024

საოპერაციო გეგმები

კომპანია „დიო“-ს სამომავლოდ სურს დანერგოს ინოვაციური პროდუქცია და გაზარდოს მომხარებელთა სეგმენტი, ყველა ასაკისა და გემოვნების გათვალისწინებით. მისი საოპერაციო გეგმებია:

- ბრენდის იმიჯი- ცნობადობის გაზრდა- ამ მიზნით შეიქმნას ახალი მარკეტინგული კამპანიები;
- ადამიანური რესურსების მართვის პროცესების გაუმჯობესება/ოპტიმიზაცია.

ხარისხის პოლიტიკა

მისია და პოლიტიკა

შპს „დიო“ ისწრაფვის იყოს ლიდერი კონკურენციულ ბაზარზე, სრულად დააკმაყოფილოს მომხმარებლების და საკანონმდებლო მოთხოვნები და ამით შექმნას და მიაწოდოს მაღალი

ხარისხის პროდუქცია და სერვისი საქართველოს და მიმდებარე რეგიონის მოსახლეობისთვის.

პროდუქციის და სერვისის მაღალი ხარისხის მუდმივი შენარჩუნებით და არჩევანის მრავალფეროვნების გაზრდით მოიცვას მოსახლეობის და დამკვეთების ყველა ფენა.

მიზანი

„დიო“-ს მიზანია ჩამოაყალიბოს გარემო, რომელიც უზრუნველყოფს თითოეული ჩვენგანის ცხოვრების ხარისხის გაუმჯობესებას. კომპანია ორიენტირებული მომხმარებელს შესთავაზოს ისეთი პროდუქტი/მომსახურება, რომელიც შეუქმნის გამორჩეულ გარემოს, მაქსიმალურ კომფორტს, ამავედროულად იქნება მაღალი ხარისხის და სრულიად გაითვალისწინებს თანამედროვე სტანდარტებს.

მიზნები და სტრატეგიული მიმართულებები პროდუქტის წარმოების და მომსახურების სფეროში

ხარისხის მენეჯმენტის სისტემის მუშაობის ეფექტიანობის და შედეგიანობის მუდმივი გაუმჯობესებით, ხარისხის უზრუნველყოფის სტრატეგიის და მიზნების სწორი დაგეგმვით, კლიენტზე ორიენტირებით, უმაღლესი ხელმძღვანელობის პოლიტიკის განხორციელებით ორგანიზაციას დასახული აქვს შემდეგი მიზნები:

- გაყიდვების ზრდა
- საწარმოო სიმძლავრეების ზრდა
- ბაზარზე წილის ზრდა
- მომსახურების ხარისხის და კლიენტთან ურთიერთობის გაუმჯობესება
- შესრულებული სამუშაოს ხარისხზე თითოეული თანამშრომლის კომპეტენციის ფარგლებში პასუხისმგებლობის ზრდა;

ხარისხის მართვის სისტემა - ISO 9001:2015

კომპანიაში „დიო“ დანერგილია ხარისხის მართვის საერთაშორისო სტანდარტი ISO 9001:2015, რაც ხელს უწყობს პროცესების ეფექტურ დაგეგმვასა და მართვას, ცვლილებების საჭიროების დროულ იდენტიფიკაციასა, პროცესების ოპტიმიზაციას/გაუმჯობესებას და ამასთანავე მიზნად ისახავს მომხმარებელთა მოთხოვნების მაქსიმალურ უზრუნველყოფას.

პროცესების მართვა და შესაბამისი დოკუმენტირებული ინფორმაცია

კომპანიის საქმიანობის მარეგულირებელი კანონმდებლობით ხელმძღვანელობის გარდა კომპანიაში შემუშავებულია შიდა პროცედურები და სამუშაო ინსტრუქციები, რომლებიც შედგენილია საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და ამასთანავე მორგებულია სამუშაო სპეციფიკას. არსებული პროცედურები უზრუნველყოფენ დაკისრებული მოვალეობების / შესასრულებელი სამუშაოების სწორად წარმართვას, შესრულების ხარისხის კონტროლის სისტემის შემუშავებას, შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირების განსაზღვრას და მათზე პასუხისმგებლობების სწორ დელეგირებას.

რისკების მართვა

პროცესების ეფექტური მართვისთვის კომპანიას შემუშავებული აქვს რისკების მართვის სტრატეგია, რაც გულისხმობს დეპარტამენტების საქმიანობის მიხედვით ყველა შესაძლო საფრთხის გამოვლენას/იდენტიფიკაციას, მოხდენის ალბათობის შეფასებას და რისკის

დონის განსაზღვრას, რისკის მატარებელი პირების გამოვლენას და პრევენციული ღონისძიებების/კონტროლის მექანიზმების განსაზღვრა/შემუშავებას

რისკების შეფასების დოკუმენტაცია მოიცავ შემდეგ მიმართულებებს:

- საერთო ორგანიზაციულ რისკებს;
- ფინანსურ რისკებს;
- გაყიდვებთან დაკავშირებულ რისკებს;
- შესყიდვებთან დაკავშირებულ რისკებს;
- წარმოების მართვასთან დაკავშირებულ რისკებს;
- სასაწყობო მეურნეობის მართვასთან დაკავშირებულ რისკებს;
- მარკეტინგულ რისკებს;
- ხარისხის მართვასთან დაკავშირებულ რისკებს;
- შრომის უსაფრთხოებასთან დაკავშირებულ რისკებს;
- ადამიანური რესურსების მართვასთან დაკავშირებულ რისკებს.

რისკების მართვის სტრატეგიის დოკუმენტის გადახედვა მიმდინარეობს ყოველწლიურად.

შიდა აუდიტი

კომპანიაში დანერგილია და მოქმედებს შიდა აუდიტის პროცედურები საერთაშორისო სტანდარტის ისო 19001 შესაბამისად, რომლის მიზანიც არის კომპანიის პროცესებში არსებული შეუსაბამოებების/ხარვეზების/გადაცდომების და პასუხისმგებელი პირების დროული იდენტიფიკაცია, მაკორექტირებელი და პრევენციული ღონისძიებების განსაზღვრა, კონტროლის მექანიზმის ამუშავება და პროცესების გაუმჯობესება. შიდა აუდიტის პროცესი იყოფა ორ ნაწილად გეგმიური შიდა აუდიტი, რომლის განრიგიც დგება/მტკიცდება წლის დასაწყისში და არაგეგმიური აუდიტი (საჭიროებისამებრ), რომლის ჩატარებაც ასევე შეთანხმებული და დამტკიცებული უნდა იყოს გენერალური დირექტორის მიერ.

მზა პროდუქციის კონტროლი

ისო 9001 სტანდარტის და კომპანიის ხელმძღვანელობის მოთხოვნის შესაბამისად, დამკვეთის მუდმივი კმაყოფილების დონის ამაღლების მიზნით, გამოიყო თანამშრომელი, რომლის უფლება -მოვალეობებს დაემატა მზა პროდუქციის ხარისხის კონტროლი.

მზა პროდუქციის შემოწმება მიმდინარეობს სამუშაო უბანზე, მზა პროდუქციის საწყობში ჩაბარებამდე.

შემოწმების სასურველი და არასასურველი შედეგები (შეუსაბამობა) დოკუმენტირება კომპანიაში არსებული პროგრამა 1 ც მოდულში „ხარისხის კონტროლი“.

შეუსაბამობის მართვა

კომპანია „დიო“-ს მუშაობის პროცესში ყველა გამოვლენილი შეუსაბამობა, ხარვეზი და გადაცდომა დოკუმენტირება კომპანიაში არსებულ პროგრამა 1 ც-ში.

აღნიშნულ პროგრამაში მიმდინარეობს შეუსაბამობის პროცესის მართვის მთლიანი ციკლი.

სამუშაო პროცესებში საჭიროების შემთხვევაში ორგანიზაცია ღებულობს შეუსაბამობის ხასიათის—და პროდუქციასა და მომსახურებაზე მისი გავლენის შესაბამის ზომებს.

აღნიშნული ეხება პროდუქციისა და მომსახურების იმ შეუსაბამობასაც, რომელიც აღმოჩენილი იქნება მიწოდების დროს, ან მის შემდეგ.

ყველა შეუსაბამობის ანგარიში ავტომატურად გენერირდება პროგრამა 1 ც-ში და უმაღლესმა ხელმძღვანელობამ დადგენილი პერიოდულობით ახდენს განხილვას და ანალიზს.

მომხმარებელთა გამოკითხვა

კომპანიაში წარმოებს მომხმარებელთა კმაყოფილების კოეფიციენტის დონის დადგენის მიზნით რამდენიმე სახის გამოკითხვა, ესენია:

- მომხმარებელთა კმაყოფილების კვლევა დასრულებული შეკვეთების მიხედვით, რომელიც მოიცავს გაყიდვების პროცესში ჩართული ყველა რგოლის/პირისა, სამონტაჟო სამუშაოს შესრულების და პროდუქტის ხარისხის შეფასებას;
- შეკვეთის გაუქმების მიზეზების კვლევა;
- მომხმარებელთა გამოკითხვა დაფიქსირებული შეუსაბამობების ფარგლებში.

კვლევების მიზანია სამუშაო პროცესში არსებული ხარვეზების დროული გამოვლენა და მათზე რეაგირება, პერსონალის კვალიფიკაციის დონის ამაღლება, სადაც საჭიროა და მომხმარებელთა მოთხოვნებისა და მოლოდინების გაგება/უზრუნველყოფა.

შრომის უსაფრთხოება

უსაფრთხო სამუშაო გარემო

კომპანია „დიო“-მ შრომის უსაფრთხოების კუთხით მიზნად დაისახა „ნულოვანი ინციდენტის“ პოლიტიკის შემუშავება და გატარება, რაც გულისხმობს საფრთხის წინასწარი იდენტიფიცირებისა და სწორი შეფასების გზით მოულოდნელი/წინასწარ განსასაზღვრად არასასურველი შედეგის დადგენის ალბათობის მინიმუმამდე შემცირებას.

აღნიშნული რისკების შეფასების დოკუმენტები შედგენილია სერტიფიცირებული შრომის უსაფრთხოების სპეციალისტების მიერ და დადგენილი პერიოდულობით მიმდინარეობს გადახედვა.

ჩვენი სპეციალისტები მუდმივად ზრუნავენ უსაფრთხო სამუშაო გარემოზე საწარმო სივრცეში, სამუშაო ადგილებზე და გარე ტიპის სამუშაოებზე.

დასახულ მიზნის შესარულებისთვის კომპანიის მხრიდან მუდმივად მიმდებარეობს არსებული უსაფრთხოების სისტემის მუდმივი გაუმჯობესება და შენარჩუნება მუშა მდგომარეობაში.

2024 წლის განმავლობაში ძირითადი გატარებული ღონისძიებები

- სამუშაოს სპეციფიკიდან გამომდინარე და რისკის შემცველი პოზიციების მიხედვით შემუშავებული საფრთხეების იდენტიფიცირებისა და რისკის შეფასების დოკუმენტების გადახედვა.
- მუდმივად მიმდინარეობდა საშუალო და მაღალი რისკის კონტროლის მიზნით, რისკის შეფასების პირველად დოკუმენტთან ერთად, დამატებითი დოკუმენტის განხილვა რისკის ძირეული შესწავლისთვის, რისკის

აღმოფხვრისთვის/ჩანაცვლებისთვის და სწორი პრევენციული ღონისძიებების გასატარებლად.

- შესასრულებელი სამუშაოების მიხედვით მიმდინარეობდა პერსონალის აღიჭურვა განსაზღვრული ინდივიდუალური დამცავი საშუალებებით.
- დადგენილი პერიოდულობით მიმდინარეობდა კომპანიის ბალანსზე არსებული ცეცხლმა კრების შემოწმება და გადატენვა .
- მიმდინარეობდა პირველადი დახმარების ყუთებისთვის განსაზღვრული რაოდენობის/სახეობის ნივთების შესყიდვა და კონტროლი.
- დადგენილი პერიოდულობით მიმდინარეობდა მანქანა-დანადგარების, კიბეების და ხელის ინსტრუმენტების შემოწმება.
- ყოველწლიურად, დამტკიცებული განრიგის მიხედვით ტარდება შიდა ტრენინგები უსაფრთხოების საკითხებთან დაკავშირებით, მათ შორის სიმაღლეზე მუშაობა, რისკების შეფასება, შრომის უსაფრთხოების ზოგადი პრინციპები, სახანძრო უსაფრთხოება, ერგონომიკა და ა.შ . ჩატარდა სასწავლო განგამის სიმულაცია.

შპს „დიო“-ს შრომის უსაფრთხოების და ჯანმრთელობის დაცვის პოლიტიკა

მისია

კომპანიის მისიაა განავითაროს შრომის უსაფრთხოების სისტემა საქართველოს კანონმდებლობისა და საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და ხელი შეუწყოს ქვეყანაში შრომის უსაფრთხოების კულტურის ამაღლებას.

ხედვა

კომპანიის ხედვაა შექმნას უსაფრთხო, უბედური შემთხვევებისა და პროფესიული დაავადებებისგან თავისუფალი სამუშაო გარემო, რომელიც ორიენტირებული იქნება თანასწორობასა და ანტი დისკრიმინაციული ფასეულობების დამკვიდრებაზე.

მიზანი

კომპანიის მიზანია ნულოვანი ინციდენტის პოლიტიკით უზრუნველყოს პროდუქციის წარმოება და მომხმარებლისთვის მიწოდება შრომის უსაფრთხოების ყველა წესის დაცვით. აღმოფხვრას ან მინიმუმამდე დაიყვანოს როგორც დასაქმებულების, ისე სამუშაო სივრცეში მყოფი სხვა პირების ჯანმრთელობისთვის ზიანის მიყენების რისკი.

დასახული მიზნის მიღწევისთვის კომპანია ვალდებულია იღებდეს:

- საქმიანობის განხორციელებისას პრიორიტეტული გახადოს შრომის უსაფრთხოებისა და ჯანმრთელობის დაცვის საკითხები;
- გამოავლინოს კარგი საერთაშორისო სამეწარმეო პრაქტიკა ადამიანის უფლებებთან და უსაფრთხოებასთან დაკავშირებით;
- ზედმიწევნით შეასრულოს როგორც საქართველოს კანონმდებლობისა და საერთაშორისო სტანდარტების მოთხოვნები, ასევე უსაფრთხოების შიდა წესდებითა და რეგულაციებით განსაზღვრული ნორმები;
- უზრუნველყოს უსაფრთხო სამუშაო გარემო, მომსახურებისა და წარმოების ყველა ეტაპზე;
- მუდმივად განახორციელოს საფრთხეების იდენტიფიცირება და რისკების შესამცირებლად ან აღმოსაფხვრელად გაატაროს ყველა საჭირო ღონისძიება;
- ჩაანაცვლოს მანქანა-დანადგარები და ხელსაწყოები ნაკლებად საფრთხის შემცველი ალტერნატივით;
- მუდმივად იზრუნოს თანამშრომლების კვალიფიკაციის ამაღლებაზე და მათ ჩართულობაზე შრომის უსაფრთხოების საკითხებში;
- მუდმივად განახლოს/გააუმჯობესოს როგორც კოლექტიური, ასევე ინდივიდუალური დაცვის საშუალებები;
- უზრუნველყოს დასაქმებულებისთვის ყველა საჭირო ტრენინგის/ინსტრუქტაჟის ჩატარება

გარემოსდაცვა და მწვანე გარემო

კომპანია დიო აწარმოებს ენერგო ეფექტურ კარ-ფანჯარას რაც თითქმის 70 % ით ამცირებს კომუნალურ გადასახადებს და შესაბამისად ნახშირორჟანგის მოხმარებას.

გარდა ამისა კომპანიაში დიო ხორციელდება სხვადასხვა ტიპის ნარჩენების შეგროვება, სელექცია და გადამუშავება ან/და უტილიზაცია დადგენილი წესის შესაბამისად:

- მაკულატურის შეგროვება/გადამუშავება;
- პლასტმასის შეგროვება/გადამუშავება
- მოძველებული კომპოიტერული ტექნიკის შეგროვება/გაყიდვა-გადამუშავება.
- ალუმინის ნარჩენების შეგროვება/გაყიდვა-გადამუშავება;
- PVC ნარჩენების შეგროვება/გაყიდვა-გადამუშავება;
- ი.დ.ს/სამედიცინო ნარჩენების შეგროვება/უტილიზაცია;
- საყოფაცხოვრებო ნარჩენების შეგროვება/უტილიზაცია.

სოციალური პასუხისმგებლობა

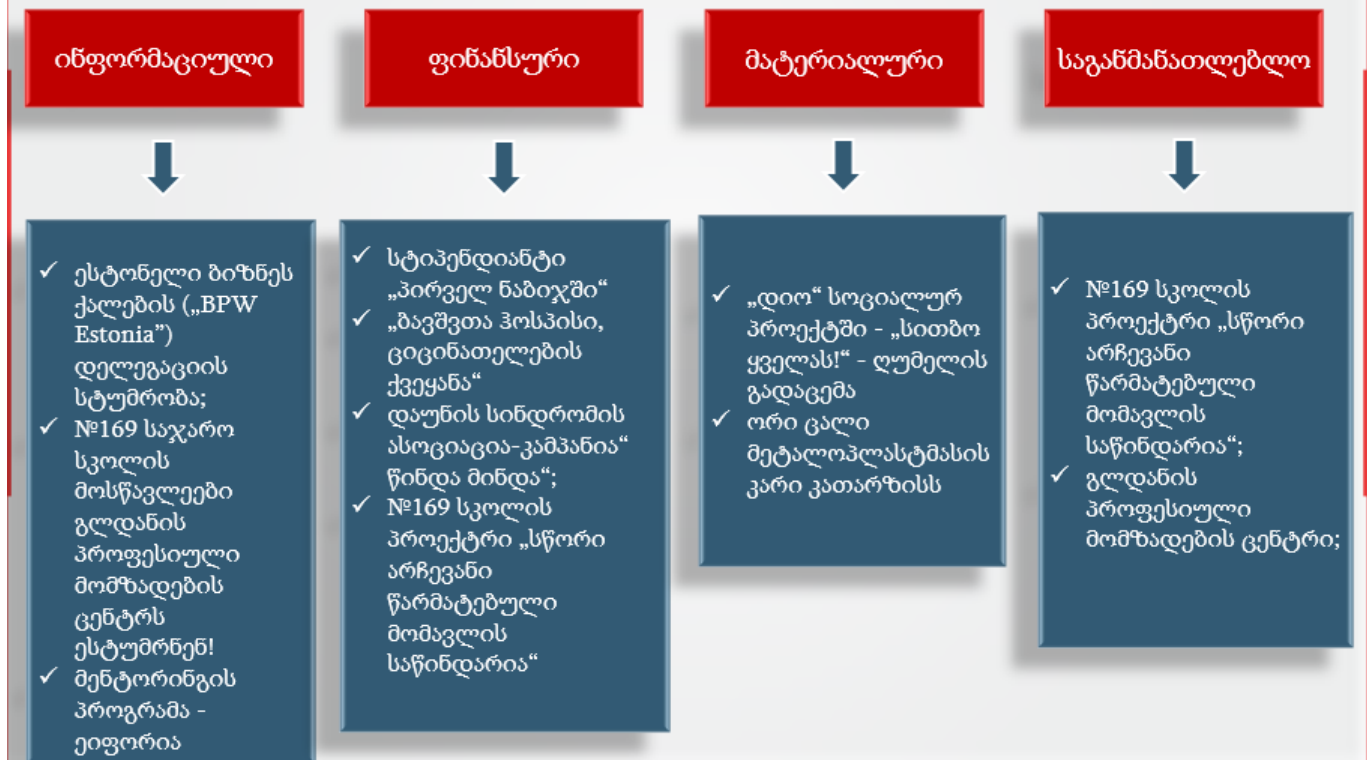
სოციალური პასუხისმგებლობის ფარგლებში კომპანია „დიო“ პარტნიორ კომპანიებთან ერთად ახორციელებს სხვადასხვა ტიპის აქტივობებს, რომლებიც მიმართულია მდგრადი განვითარების ქვემოთ ჩამოთვლილი მიზნების ხელშეწყობისკენ:

- ქალთა/ბავშვთა ჯანმრთელობა(SDG:3)
- გენდერული თანასწორობა(SDG:5)
- ღირსეული სამუშაო და ეკონომიკური ზრდა(SDG:8)
- სიღარიბის ყველა ფორმის აღმოფხვრა(SDG:1)
- ხარისხიანი განათლება(SDG:4)



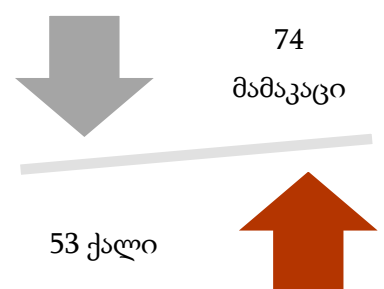
ზემოაღნიშნული მიზნების ხელშესაწყობად კომპანია დიო ახორციელებს შემდეგი ტიპის მხარდაჭერას:

- ფინანსური;
- ინფორმაციული ;
- მატერიალური - მხარდაჭერა უშუალოდ დიოს მიერ წარმოებული პროდუქტით;
- საგანმანათლებლო პროექტები

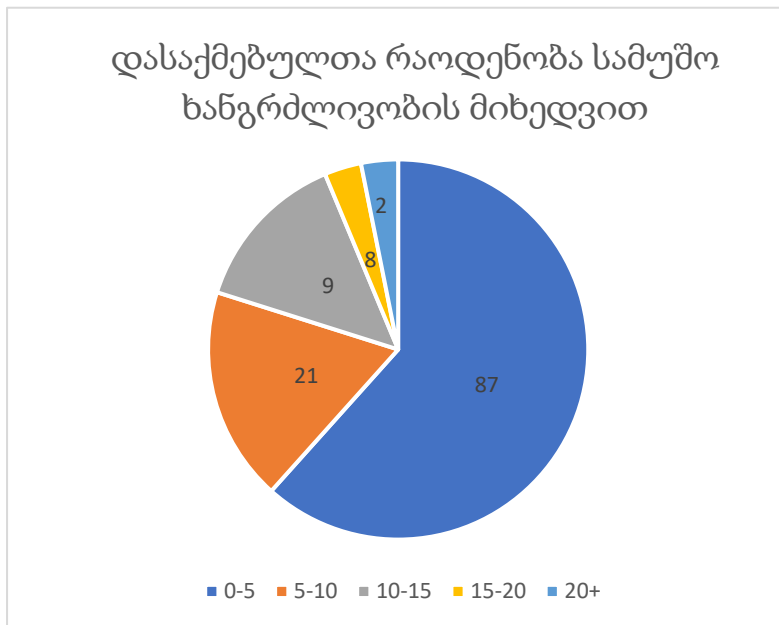


სოციალური და დასაქმების საკითხები

თანამშრომლები და მათთვის ღირსეული სამუშაო გარემოს შემქნა კომპანიისთვის „დიო“ წარმოადგენს უმნიშვნელოვანეს საკითხს, შესაბამისად იგი მუდმივად ცდილობს სხვადასხვა სამოტივაციო კამპანიებით წახალისოს მათი მუშაობა, დიო მუდმივად ცდილობს გამოავლინოს ნიჭიერი თანამშრომლები და მისცეს მათ კარიერული წინსვლის შესაძლებლობა. კომპანიაში მთლიანად დასაქმებულია 127 თანამშრომელი, მათ შორის 53 ქალი და 74 მამაკაცი.



დასაქმებულთა რაოდენობა სამუშაო ხანგრძლივობის მიხედვით



თანამშრომელი

კომპანიაში "დიო" დასაქმებულთა სამუშაო ხანგრძლივობის (2024 წლის მონაცემებით) გამოყურება შემდეგნაირად

- 0-5 წლამდე - 87 თანამშრომელი
- 5-10 წლამდე - 21 თანამშრომელი
- 10-15 წლამდე - 9 თანამშრომელი
- 15-20 წლამდე - 8 თანამშრომელი
- 20 წელზე მეტია - 2

შრომის ანაზღაურება და კვალიფიკაციის ამაღლება

ყველა დასაქმებულის შრომის ანაზღაურება განისაზღვრება საშტატო განრიგით და საშტატო ერთეულების თანრიგობრივი სისტემის მიხედვით. დასაქმებულის შრომის ანაზღაურება ხდება შრომითი ხელშეკრულებით დადგენილი წესითა და პირობებით. კომპანია უზრუნველყოფს სქესთა შორის ხელფასების თანაბარ რანგირებას/ მატებას და გამორიცხავს გენდერული ნიშნით დისკრიმინაციას.

კვალიფიკაციის ამაღლების მიზნით, კომპანიაში გატარდა შემდეგი ღონისძიებები

- დაწინაურდა 4 (ოთხი) პირი;
- მიღებულ იქნა 11 (თერთმეტი) ახალი თანამშრომელი, მათ შორის 1 (ერთი) ახალ პოზიციაზე, დანარჩენმა ჩააწესა კომპანიიდან წასული თანამშრომელი.

- 2024 წელს სწავლების უდიდესი ნაწილი კვლავ მიმართული იყო ფინანსური აღრიცხვიანობის, მარკეტინგული აქტივობების მართვის, ადამიანური რესურსების მართვის, ხარისხის მართვის, შიდა აუდიტის, შრომის უსაფრთხოების სფეროების გაუმჯობესებისკენ.
- 19 (ცხრამეტი) ახალი თანამშრომლისთვის ჩატარდა შიდა გადამზადების ტრენინგები.

თანამშრომელთა ადაპტაცია სამუშაო გარემოსთან/დეკრეტული შვებულება

ახალი თანამშრომლების ადაპტაციის მექანიზმი სამუშაო გარემოში შინა განაწესით რეგულირდება: ადამიანური რესურსების მართვის მენეჯერი და უშუალო ხელმძღვანელი ვალდებული არიან შრომითი ხელშეკრულების გაფორმებამდე ახალდასაქმებულს გააცნონ:

- ✓ კომპანიის შინაგანაწესი;
 - ✓ ეთიკის კოდექსი;
 - ✓ თანამდებობრივი ინსტრუქცია;
 - ✓ ანტიდისკრიმინაციული და გენდერული თანასწორობის პოლიტიკა;
 - ✓ შრომის უსაფრთხოების ძირითადი მოთხოვნები;
 - ✓ კომპანიაში მოქმედი სხვა რეგულაციები (პოზიციური საჭიროებიდან გამომდინარე);
- ამასთანავე ახალდასაქმებულ უტარდება:
- ✓ შიდა სწავლება;
 - ✓ გაცნობითი შეხვედრები კომპანიის მენეჯმენტთან;
 - ✓ გაცნობითი შეხვედრები დეპარტამენტიც ხელმძღვანელებთან.

დეკრეტული შვებულების შემდგომი ადაპტაცია სამუშაო გარემოსთან შინაგანაწესით (მუხლი:33.5) რეგულირდება, რას გულისხმობს:

დეკრეტული შვებულების ამოწურვამდე ერთი თვით ადრე, მისი უშუალო ხელმძღვანელი შეიმუშავებს ადაპტაციის გეგმას, მისთვის შესაბამის სამუშაო გრაფიკს.

ძუძუთი კვების შემთხვევაში კი თანამშრომელს შეუძლია გამოიყენოს დამატებითი შესვენების დროს ან/და შემოკლებულ სამუშაო დღე.

თანასწორობა და ინკლუზიური გარემო

კომპანია "დიო" (თვის პრიორიტეტულია თანამშრომლებისთვის უსაფრთხო და ღირსეული სამუშაო გარემოს შექმნა. სწორედ ამიტომ, კომპანია თანამშრომლებს უზრუნველყოფს ადგილზე კვებით, ტრანსპორტირებით, ჯანმრთელობისა და სიცოცხლის დაზღვევით.

ამასთანავე:

- კომპანიას აქვს შიდა და გარე ტრენინგების გამოცდილება;
- შემუშავებულია სექსუალური შევიწროების პოლიტიკა ანონიმური შეტყობინების მეშვეობით თანამშრომელს აქვს საშუალება დააფიქსიროს შევიწროების ფაქტი;
- კომპანია იზიარებს გენდერული თანასწორობის პრინციპებს და ამ მიმართულებით თანამშრომლებთან ახორციელებს საინფორმაციო შეხვედრებს. რეგულაციის დონეზე კი გენდერული თანასწორობის მხარდაჭერა გაწერილია კომპანიის ეთიკის კოდექსსა და შრომის შინა განაწესში: *მუხლი 6.2. კომპანიის თანამშრომლად შეიძლება მიღებულ იქნეს ნებისმიერი ფიზიკური პირი, რომელსაც აქვს სათანადო ცოდნა და გამოცდილება. კომპანიაში თანამშრომლების მიღება ხდება კონკურსის წესით, შერჩევისას გამოიყენება მხოლოდ პროფესიული კომპეტენციებისა და სამუშაოსთან რელევანტური უნარ-ჩვევების შეფასება. კონკურსის ყველა ეტაპზე ორგანიზაცია გამორიცხავს სამსახურის მაძიებლის მიმართ პირდაპირ ან არაპირდაპირ დისკრიმინაციას სქესის, ქორწინების სტატუსის, ორსულობის, ეთნიკური წარმომავლობის, შეზღუდული შესაძლებლობების, ასაკის, გენდერული იდენტობის, სექსუალური ორიენტაციის, რასის და ეროვნების, პოლიტიკური თუ რელიგიური შეხედულებების და სხვა მახასიათებლების გამო.*
- ამასთანავე კომპანიის ყველა განაცხადში აღნიშნულია რომ ვაკანსია ღიაა შშმ პირებისთვის;
- გუნდის მოტივაციის მიზნით "დიო"-ს ადმინისტრაცია ყოველწლიურად აჯილდოვებს დიდი ხნის თანამშრომლებს. 2024 წელსაც დაჯილდოვდნენ 10 (ათი) და 20 (ოცი) წლის თანამშრომლები.

გენდერული თანასწორობისა და სექსუალური შევიწროების
პოლიტიკა

კომპანიის უმაღლესი ხელმძღვანელობა იზიარებს და აცნობიერებს, რომ წარმატების მისაღწევად მნიშვნელოვანია სოციალური და ეკონომიკური აქტივის სრულად გამოყენება. გენდერული თანასწორობა ხელს უწყობს ბიზნესის უკეთ ფუნქციონირებას და უზრუნველყოფს კერძო და საერთო ინტერესების თანხვედრას, ვინაიდან ქალთა ჩართულობა აძლიერებს განვითარების პროცესებს და მნიშვნელოვან როლს თამაშობს მდგრადი განვითარების მიზნების მიღწევაში.



“დიო” მიზნად ისახავს გაეროს ქალთა ორგანიზაციისა (UN WOMEN) და გაეროს

გლობალური შეთანხმების (UNGC) ქალთა გაძლიერების პრინციპების იმპლემენტაციას კომპანიაში, საბაზრო ურთიერთობებსა და საზოგადოებაში.

გენდერული თანასწორობის პოლიტიკის განსახორციელებლად ორგანიზაციას დასახული აქვს მიზნები, რომელიც უკავშირდება სამუშაო ადგილზე გენდერული თანასწორობის ზოგადი პრინციპების განსაზღვრას, ანტიდისკრიმინაციული ღონისძიებების გატარებას, მათი თავიდან აცილების მიზნით, დასაქმებულთა სწავლებას, ცნობიერების ამაღლებას გენდერულ საკითხებში, მათ ჩართულობას თანასწორობის დაცვის საკითხებში.

დიოს მენეჯმენტი წახალისებს გენდერულ თანასწორობას და ატარებს გენდერულ ჭრილში დისკრიმინაციული მიდგომების პრევენციას, საჩვენების მექანიზმის დანერგვით. ზრუნავს თანამშრომელთა შორის ცნობიერების ამაღლებაზე გენდერული თანასწორობის ჭრილში, შესაბამისი სწავლებების ჩატარებით.

ოჯახური ძალადობის მსხვერპლი და სამუშაოზე სექსუალური შევიწროების მსხვერპლი ქალებს უფლებების დაცვაზე, მათ მხარდაჭერაზე ..

დიოს უმაღლეს პრიორიტეტს წარმოადგენს ყველა დასაქმებული ქალისა და კაცის ჯანმრთელობის, უსაფრთხოებისა და კომპანიის ბენეფიტებზე და განვითარების შესაძლებლობებზე თანაბარი ხელმისაწვდომობის უზრუნველყოფა მათი შესაძლებლობების გათვალისწინებით, ძალადობისაგან, დისკრიმინაციისგან და შევიწროებისგან თავისუფალი, სამართლიანი სამუშაო გარემოს შექმნა.

მარკეტინგული კამპანიები

2024 წელს მარკეტინგის განყოფილებამ განახორციელა რამდენიმე მნიშვნელოვანი საკომუნიკაციო კამპანია, რომლის შედეგადაც ბევრ მომხმარებელს მივაწვდინეთ ხმა შეთავაზებების შესახებ და გავუწიეთ მომსახურება:

- სტამბა/ბეჭდვა/ბრენდირება - ბრენდირებული ჩანთებისა და ბლოკნოტების დამზადება, სტიკერები, დეპარტამენტის აბრები და სხვა შიდა საკითხები
- ავტომობილების ბრენდირება
- რადიო რეკლამა
- ნიუსები ვებ. გვერდზე
- მემორანდუმები სამშენებლო კომპანიებთან
- განხორციელებული ობიექტების ფოტო/ვიდეო გადაღება
- ინფლუენსერ მარკეტინგი (ბარტერები სხვადასხვა ინფლუენსერებთან)
- გამოფენებსა და კონფერენციებში მონაწილეობა (Caucasus Build 2024, Share Architects)
- ტიკტოკი - „დიო“-ს ტიკტოკ გვერდისთვის განსხვავებული, ტრენდებზე მორგებული ვიდეოების გადაღება/დამონტაჟება და ატვირთვა
- ვიდეოები ჩვენს მიერ განხორციელებული ობიექტებიდან, სადაც დეტალურად არის აღწერილი პროდუქტის ტექნიკური მახასიათებლები
- გლდანის კოლეჯში ჩვენი პროგრამის პოპულარიზაცია
- სატელევიზიო სიუჟეტები - ფორმულა, მთავარი არხი
- ფარდა-როლეტის განახლებული კატალოგების დამზადება
- შიდა ღონისძიებების ორგანიზება
- CSR პროექტები
- სოც. მედია აქტივობა - ვიდეოების, ფოტოების, პოსტერების განთავსება
- აქციების დაგეგმვა/გავრცელება -შავი პარასკევი, ტენტები, კარ-ფანჯარა)

ჩვენი პასუხისმგებლობაა, გამოვთქვათ მოსაზრება კომპანიის მიერ წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედრილობაზე და ასევე - მოიცავს თუ არა იგი "ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

მოსაზრება "ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნებთან

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

- მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, თანხვედრაშია ფინანსურ ანგარიშგებასთან ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით; და

- მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მოიცავს "ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემულ აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

შპს „ანდრე აუდიტის“ სახელით

სარეგისტრაციო ნომერი: SARAS-F-934401

ზაზა მჭედლიშვილი

SARAS-A-863342



თბილისი, საქართველო

20.10.2025

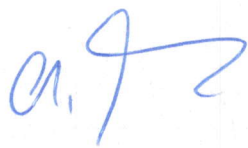
შპს დიო

2024 წლის 31 დეკემბრისათვის საქმიანობის შედეგები

		2024	2023
ამონაგები	3	16 287 507	14 411 608
გაყიდვების თვითღირებულება		(8 704 104)	(7 958 457)
ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		256 638	(492 691)
გამოყენებული ნედლეული და მასალები		(8 960 742)	(7 465 766)
საერთო მოგება		7 583 403	6 453 151
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	4	165 949	134 549
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ხარჯი		(3 425 489)	(3 222 587)
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი		(139 344)	(219 153)
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი		(12 712)	(12 712)
საკონსულტაციო ხარჯი		(10 440)	(10 112)
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)		(70 779)	(50 948)
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები		(9 360)	(5 441)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები		(192 061)	(182 987)
იჯარის ხარჯი		(77 549)	(77 065)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი		(485 947)	(455 351)
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(482 261)	(476 051)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(486 207)	(517 623)
სხვა ხარჯი		(154 311)	
საოპერაციო მოგება		2 223 192	1 357 670
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		1 101	(50 207)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან		213 278	6 808
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სხვა		(7 132)	(37 381)
სხვა ფინანსური შემოსავალი		44 370	45 588
საპროცენტო ხარჯი		(22 774)	(31 985)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		(11 550)	(34 950)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		2 440 486	1 255 543
მოგების გადასახადის ხარჯი		(346 686)	(232 491)
მოგება / (ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან		2 093 800	1 023 052
მოგება / (ზარალი) შეწყვეტილი ოპერაციებიდან			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		2 093 800	1 023 052

ფინანსური დირექტორი:

/თ. დაუშვილი/



შპს დიო

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		31,12,2024	31,12,2023	31,12,2022
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	14	1 808 475	1 105 277	1 045 128
სხვა მხარეებზე ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები	6	128 954	422 056	195 846
გაცემული სესხები		28 490	13 000	0
მოკლევადიანი მარაგები	7	3 692 964	3 436 326	3 929 017
გრძელვადიანი მარაგები	7	137 379	103 147	119 856
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	358 400	552 092	798 194
საინვესტიციო ქონება	8	1 270 062	1 196 640	1 013 023
ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში		777 000	777 000	777 000
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		36 392	42 139	41 219
სხვა არამატერიალური აქტივები	10	111 954	91 215	80 624
ძირითადი საშუალებები	9	4 392 309	4 781 300	4 735 668
სულ აქტივები		12 742 380	12 520 192	12 735 575

ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	12	310 928	270 301	220 510
სხვა ფინანსური ვალდებულებები		132 526	91 586	93 275
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	11	126 788	123 446	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	11	23 753	244 188	551 725
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 117 675	936 977	691 224
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები		125 175	89 327	147 000
სულ ვალდებულებები		1 836 845	1 755 825	1 703 734

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	13	401 270	401 270	401 270
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		10 504 265	10 363 097	10 630 571
სულ საკუთარი კაპიტალი		10 905 535	10 764 367	11 031 841
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		12 742 380	12 520 192	12 735 575

ფინანსური დირექტორი:

/თ. დაუშვილი/



შპს დიო

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება მომზადებულია არაპირდაპირი მეთოდით, რომლის მონაცემები მოცემულია ცხრილის სახით.

	2024 წელი	2023 წელი
მოგება დაბეგვრამდე	2 594 797	1 255 543
ცვეთა	482 261	476 051
დარიცხული პროდენტი	(21 597)	(13 604)
შემოსავალი გრანტით	7 132	37 381
ვალუტის კურსის მიღებული ზარალი	1 101	(50 207)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვებიდან მიღებული მოგება	(213 278)	(6 808)
მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	2 850 416	1 698 357
დაბიჯებული დავალიანების ზრდა	322 739	5 972
სასაქონლო მატ ფასეულობების შემცირება	(290 871)	509 401
კრედიტორული დავალიანების ზრდა	298 112	236 182
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული სახსრები	3 180 396	2 449 911
გადახდილი პროცენტები	(22 774)	(31 985)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(326 686)	(232 491)
სხვა გადახდები	(1 952 632)	(1 290 526)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	858 305	894 909
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(187 429)	(715 892)
მანქანადანადგარებიდან მიღებული ფული	213 278	6 808
მიღებული პროცენტი	44 370	45 588
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	70 219	(663 495)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსულობანი გრანტიდან	(7 132)	(37 381)
გრძელვადიან სესხებზე გადახდილი ფული	(217 093)	(184 091)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(224 225)	(221 472)
სავალუტო კურსის ცვლილების ზეგავლენა სახსრებზე	(1 101)	50 207
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	1 105 277	1 045 128
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	1 808 476	1 105 277

ფინანსური დირექტორი:

/თ. დაუშვილი/



შპს დიო

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	სააქციო კაპიტალი (შპს(ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	სულ საკუთარი კაპიტალი
--	---	--	---	--------------------------

ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის (31/12/2023	401,270	10 630 571		11 031 841
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი				
გამოვლენილი შეცდომების შესწორების ეფექტი				
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის (31/12/2023	401,270	10 630 571		11 031 841

მოგება / (ზარალი)		1 023 052		1 023 052
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		11 023 052		1 023 052

ახალი აქციების გამოშვება (შპს(ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')				
აქციებზე დაფუძნებული გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი (შპს(ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
აქციებზე დაფუძნებული გადახდის რეზერვი				

საკუთარი აქციების:				
შესყიდვა				
გაყიდვა				
საწარმოთა გაერთიანება				
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში				
დივიდენდის გამოცხადება		(1 290 526)		(1 290 526)
სხვა				

ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის (31/12/2023	401,270	10 363 097		10 764 367
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი				
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისთვის (01/01/2024				

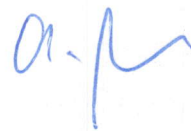
მოგება / (ზარალი)		2 093 800		2 093 800
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				

Handwritten signature or mark.

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		2093800		2093800
ახალი აქციების გამოშვება (შპს(ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')				
აქციებზე დაფუძნებული გადახდის საფუძველზე გაზრდილი სააქციო კაპიტალი (შპს(ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
აქციებზე დაფუძნებული გადახდის რეზერვი				
საკუთარი აქციების:				
შესყიდვა				
გაყიდვა				
საწარმოთა გაერთიანება				
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში				
დივიდენდის გამოცხადება		(1 952 632)		(1 952 632)
სხვა				
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის (31/12/2024)	401,270	10 504 265		10 905 535

ფინანსური დირექტორი:

/თ. დაუშვილი/



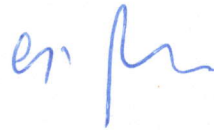
შეფასების შედეგად დადგინდა, რომ ბალანსის თარიღის შემდეგ არ მომხდარა ისეთი
მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი მოვლენები, რომლებიც მოითხოვდა ფინანსური
ანგარიშგების შესწორებას ან დამატებით გამჟღავნებას.
ასევე, საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ კომპანიამ არ დადებულა მნიშვნელოვანი
სასესხო ხელშეკრულებები და არ განახორციელა ისეთი გარიგებები, რომლებიც არსებით გავლენას
მოახდენდა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაქვეყნებლად ნებადართულია
საზოგადოების დამფუძნებელთა 2025 წლის 20 ოქტომბრის გადაწყვეტილებით.

ფინანსური დირექტორი:

/თ. დაუშვილი/



მარკეტინგული კამპანიები

2024 წელს მარკეტინგის განყოფილებამ განახორციელა რამდენიმე მნიშვნელოვანი საკომუნიკაციო კამპანია, რომლის შედეგადაც ბევრ მომხმარებელს მივაწვდინეთ ხმა შეთავაზებების შესახებ და გავუწიეთ მომსახურება:

- სტამბა/ბეჭდვა/ბრენდირება - ბრენდირებული ჩანთებისა და ბლოკნოტების დამზადება, სტიკერები, დეპარტამენტის აბრები და სხვა შიდა საკითხები
- ავტომობილების ბრენდირება
- რადიო რეკლამა
- ნიუსები ვებ. გვერდზე
- მემორანდუმები სამშენებლო კომპანიებთან
- განხორციელებული ობიექტების ფოტო/ვიდეო გადაღება
- ინფლუენსერ მარკეტინგი (ბარტერები სხვადასხვა ინფლუენსერებთან)
- გამოფენებსა და კონფერენციებში მონაწილეობა (Caucasus Build 2024, Share Architects)
- ტიკტოკი - „დიო“-ს ტიკტოკ გვერდისთვის განსხვავებული, ტრენდებზე მორგებული ვიდეოების გადაღება/დამონტაჟება და ატვირთვა
- ვიდეოები ჩვენს მიერ განხორციელებული ობიექტებიდან, სადაც დეტალურად არის აღწერილი პროდუქტის ტექნიკური მახასიათებლები
- გლდანის კოლეჯში ჩვენი პროგრამის პოპულარიზაცია
- სატელევიზიო სიუჟეტები - ფორმულა, მთავარი არხი
- ფარდა-როლეტის განახლებული კატალოგების დამზადება
- შიდა ღონისძიებების ორგანიზება
- CSR პროექტები
- სოც. მედია აქტივობა - ვიდეოების, ფოტოების, პოსტერების განთავსება
- აქციების დაგეგმვა/გავრცელება - შავი პარასკევი, ტენტები, კარ-ფანჯარა)

თ. რ.