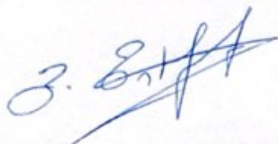


შპს „დორანი“

2020წლის  
ფინანსური ანგარიშგება

დირექტორი



გ. ზირაქაშვილი

შპსდორანი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

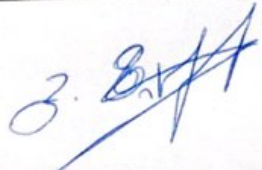
|                                | 31/12/20<br>GEL  | 31/12/19<br>GEL  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                |                  |                  |
| <b>მოღვადანი აქტივები</b>      |                  |                  |
| ფულ და ფულს ეკვივალენტები      | 383,897          | 93,560           |
| სავაჭრო მოხონებები             | 164,484          | 119,451          |
| ანგარიშსწ. ანგარიშგ. პირებთან  |                  | 50,000           |
| სხვა მოღვადანი აქტივები        |                  | 2,983            |
| <b>სულ მოღვადანი აქტივები</b>  | <b>548,381</b>   | <b>265,994</b>   |
| <b>გრძელადანი აქტივები</b>     |                  |                  |
| ძირითად საშუალებები            | 649,124          | 737,765          |
| მიწის ნაკვეთები                | 120,376          | 120,377          |
| ბიოლოგიური აქტივები            | 1,996,861        | 1,797,175        |
| მონაწილეობა სხვა საზ-ში        | 7,000            | 7,000            |
| <b>სულ გრძელადანი აქტივები</b> | <b>2,773,361</b> | <b>2,662,317</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>            | <b>3,321,742</b> | <b>2,928,311</b> |

### კაპიტალ და ვალდებულებები

|                                     |                  |                  |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>მოღვადანი ვალდებულებები</b>      |                  |                  |
| სავაჭრო ვალდებულებები               | 12,100           | 23,169           |
| საგადასახად ვალდებულებები           | 5,087            |                  |
| სხვა მოღვადანი ვალდებულებები        | 595              | 104              |
| <b>სულ მოღვადანი ვალდებულებები</b>  | <b>17,782</b>    | <b>23,273</b>    |
| <b>გრძელადანი ვალდებულებები</b>     |                  |                  |
| გრძელადანი სესხები                  | 842,457          | 513,819          |
| <b>სულ გრძელადანი ვალდებულებები</b> | <b>842,457</b>   | <b>513,819</b>   |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>            |                  |                  |
| კაპიტალი                            | 4,000,926        | 4,009,726        |
| ბიოქტივების გადაფასების რეზერვი     | 1,996,861        | 1,797,175        |
| გასულ წელ მოგება/ზარალი             | (3,411,262)      | (2,973,812)      |
| მიმდ წელ მოგება/ზარალი              | (125,022)        | (441,870)        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>        | <b>2,461,503</b> | <b>2,391,219</b> |
| <b>სულ კაპიტალ და ვალდებულებები</b> | <b>3,321,742</b> | <b>2,928,311</b> |

შპსდორანი

დირექტორი



გ. ზირაქაშვილი

2020წ.

31

დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

|                                                      | 2020<br>GEL      | 2019<br>GEL      |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ამონაგები</b>                                     | <b>610,494</b>   | <b>169,138</b>   |
| საქონლს გაყიდვიდან                                   | 610,494          | 166,686          |
| სხვა შემოსავალ                                       |                  | 2,452            |
| <b>რეალურ პროდუქციის თვითღირებულება</b>              | <b>(140,651)</b> | <b>(109,481)</b> |
| საწყისი მარგები                                      |                  |                  |
| მარგების შესყიდვა                                    | (140,651)        | (109,481)        |
| საბოლოო მარგები                                      |                  |                  |
| <b>საერთო მოგება</b>                                 | <b>469,843</b>   | <b>59,657</b>    |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                             | (276,275)        | (276,807)        |
| ცვლა და ამორტიზაცია                                  | (97,064)         | (116,395)        |
| საპროცენტო ხარჯი                                     | (75,532)         | (25,254)         |
| იჯარის ხარჯი                                         | (177)            | (212)            |
| აღმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯი              | (141,733)        | (78,213)         |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                        | <b>(590,781)</b> | <b>(496,882)</b> |
| <b>საოპერაციო წარალ</b>                              | <b>(120,938)</b> | <b>(437,225)</b> |
| წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან              | (4,084)          | (4,645)          |
| <b>წარალ განგრძობითი ოპერაციებიდან</b>               | <b>(125,022)</b> | <b>(441,870)</b> |
| <b>წარალ</b>                                         | <b>(125,022)</b> | <b>(441,870)</b> |
| სხვა სრულ შემოსავალ / (წარალ):                       |                  |                  |
| ბიოლოგიური აქტივის გადფასების რეზერვი                | 199,686          | 189,835          |
| <b>მთლიანი სრულ შემოსავალ / (წარალ)</b>              | <b>74,664</b>    | <b>(252,035)</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი</b>              | <b>2,391,219</b> | <b>2,666,779</b> |
| კაპიტალს გაზრდა                                      |                  | (22,300)         |
| პერიოდის მოგება / (წარალ)                            | 74,664           | (252,035)        |
| სხვა ცვლილებები საკუთარ კაპიტალში                    | (4,380)          | (1,225)          |
| <b>საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b> | <b>2,461,503</b> | <b>2,391,219</b> |

შპს დორანი

დირექტორი



გ. ზირაქაშვილი

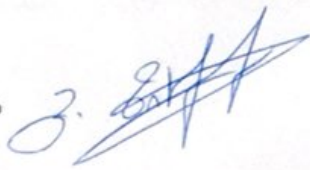
2020წ.

31

დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

|                                                  | 2020<br>GEL    | 2019<br>GEL    |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან  |                | 541            |
| <u>ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა</u>              | <u>294,421</u> | <u>541</u>     |
| <u>სავალუტო კურსის ეფექტი</u>                    | <u>(4,084)</u> | <u>(4,645)</u> |
| <u>ფულადი ფულს ეკვივალენტები წლის დასაწყისში</u> | <u>93,560</u>  | <u>97,664</u>  |
| <u>ფულადი ფულს ეკვივალენტები წლის ბოლოს</u>      | <u>383,897</u> | <u>93,560</u>  |

დირექტორი



გ. ზირაქაშვილი



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებ  
ითიშენიშვნები 2020წ. 31  
დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დორანი“ დაარსებულია 2004 წელს. კომპანიის იურიდიული მისამართი დასაქმანობის ძირითადი ადგილარის საქართველო, ახმეტის მუნიციპალიტეტი. მისი ძირითადი დასაქმანობა ათხილის მოყვანა და რეალიზაცია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე დასაშუალოს აწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში, ლარში (GEL).

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობების ან დარეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება აგრძელებით და აგრძელებითაა დაგროვილი გადასახადები ურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომ-სახურების ვადაზე, არაწრფივით და დასრულებული მომენტით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები: შენობა-ნაგებობები 5 პროცენტი, მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 20 პროცენტი.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-

მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით.

თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი მოვიდა - პირველი გავიდა“ (FIFO) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

დირექტორი

გ. ზირაქაშვილი

სავაჭროვალდებულებები

სავაჭროვალდებულებები წარმოადგენს გველბრევის აკრედიტოპრობები თაღებუ  
ლვალდებულებებს და პროცენტარერიცხება.

### 3. განმარტებითი შენიშვნები

ა) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები

მუხლში „ფული და ფულის ეკვივალენტები“ აგრეგირებულია ნაღდი ფული  
სალაროში და ფული საბანკო ანგარიშებზე, შემდეგი მნიშვნელობებით:

|                                     | 31/12/19 | 01/01/20 |
|-------------------------------------|----------|----------|
| ნაღდი ფული სალაროში                 | 40       | 62       |
| ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე | 383,857  | 2,197    |
| უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე  |          | 91,301   |
|                                     |          | \$30,245 |
|                                     | 383,897  | 93,560   |

მუხლის „ანგარიშსწორება ანგარიშვალდებულ პირებთან“ მნიშვნელობა  
პერიოდის დასაწყისისათვის - 50,000 ლარი შეესაბამება წინა პერიოდებში  
თანამშრომელზე თხილის შესაძენად გაცემულ საქვეანგარიშო თანხას. პერიოდის  
ბოლოსათვის თხილი არ შეძენილა და არც თანხაა  
დაბრუნებული. ანგარიშვალდებული პირი სამ წელიწადზე მეტია გასულია  
ქვეყნიდან და ვერ მოხერხდა ვერც ფულის დაბრუნება და ვერც მისი  
კანონისმიერი იძულება, რამენაირად აენაზღაურებინა ვალდებულება. თანხა  
ჩამოწერილია პერიოდის ხარჯის მუხლით.

მუხლი „ძირითადი საშუალებები“ ასახავს შენობა-ნაგებობების, სასოფლო-  
სამეურნეო მანქანების, სამელიორაციო მოწყობილობების, საოფისე ავეჯის ნაჩენ  
ღირებულებას.

მუხლი „მიწის ნაკვეთები“

პერიოდის დასაწყისისათვის კომპანიის საკუთრებაში იყო 10,659 კვ.მ.  
არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი ქ. ახმეტაში, რომელზედაც  
განთავსებულია კომპანიის ოფისი და საწარმოო შენობა-ნაგებობები და 154 ჰა  
სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთები ახმეტის  
მუნიციპალიტეტში (ქ. ახმეტა, ს. მატანი, ს. ქორეთი), რომელთა ნაწილზე (86 ჰა)  
გაშენებულია თხილის ნარგავები, ნაწილი კი გამოიყენება სათიბად.

მუხლი „ბიოლოგიური აქტივები“

კომპანიას 86 ჰა-ზე გაშენებული აქვს თხილის ნარგავები. ნარგავების საშუალო  
ასაკი არის 10 წელიწადი. მუხლის მნიშვნელობა მიღებულია აქტივის რეალური  
ღირებულების აღრიცხვის მოდელით.

დირექტორი



გ. ზირაქაშვილი



მუხლი „გრძელვადიანი სესხები“

2019 წ. 1 აპრილის ხელშეკრულებით, საწარმოს ფიზიკური პირისგან აღებული აქვს გრძელვადიანი სესხი, წლიური 12%-იანი სარგებლით. სესხი მიიღება ტრანშებად, მსესხებლის მოთხოვნილი გრაფიკით, 1 500 000 ლარის ფარგლებში. 2020 წ. პერიოდის დასაწყისში სესხის ძირითადმა ნაწილმა შეადგინა 488,564 ლარი, 2020 წ. განმავლობაში, იგივე ფიზიკური პირისგან, ხსენებული ხელშეკრულების ფარგლებში, დამატებით აღებულია 253,106 ლარი. პერიოდის ბოლოსათვის სესხის ძირითადმა ნაწილმა შეადგინა 741,670 ლარი. პერიოდის განმავლობაში სესხზე დარიცხულია სარგებელი 75,532 ლარის ოდენობით. პერიოდის ბოლოსათვის გადასახდელი სარგებლის სრულმა თანხამ შეადგინა 100,785 ლარი.

ბ) სრულიშემოსავლისადაკაპიტალისცვლილებისანგარიშგება

მუხლის „ამონაგები“ მნიშვნელობა, 610,494 ლარი, მოიცავს 2020 წ. რეალიზებული პროდუქციის ღირებულებას:

|                 | რაოდენობა | ღირებულება |
|-----------------|-----------|------------|
| თხილი გაუტეხავი | 67.3ტონა  | 610,494    |

მუხლის „ბიოლოგიური აქტივების გადაფასების რეზერვი“ მნიშვნელობაშეესაბამება თხილის ნარგავების ნაწილის სრული მსხმოიარობის ასაკში შესვლის გამო ბიოლოგიური აქტივების რეალური ღირებულების ზრდას.

დირექტორი



გ. ზირაქაშვილი