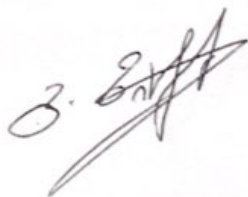


შპს „დორანი“

2021 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

დირექტორი

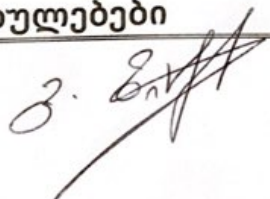


გ. ზირაბიძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

	31/12/21 GEL	31/12/20 GEL
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	49,732	383,897
სავაჭრო მოთხოვნები	151,343	164,484
ანგარიშსწ. ანგარიშვ. პირებთან		
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	15,454	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	216,529	548,381
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	747,781	649,124
მიწის ნაკვეთები	144,089	120,376
ბიოლოგიური აქტივები	1,996,861	1,996,861
მონაწილეობა სხვა საზ.-ში	7,000	7,000
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,895,731	2,773,361
სულ აქტივები	3,112,260	3,321,742
კაპიტალი და ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	24,454	12,100
საგადასახადო ვალდებულებები		5,087
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	65,445	595
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	89,899	17,782
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	931,457	842,457
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	931,457	842,457
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	4,012,926	4,000,926
ბიოაქტივების გადაფასების რეზერვი	1,996,861	1,996,861
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	81,700	
გასული წლ. მოგება/ზარალი	(3,536,005)	(3,411,262)
მიმდ. წლ. მოგება/ზარალი	(464,578)	(125,022)
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,090,904	2,461,503
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3,112,260	3,321,742

დირექტორი

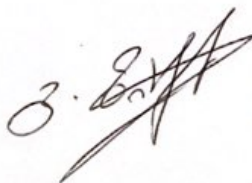


გ. ზირაქაშვილი

2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2021 GEL	2020 GEL
ამონაგები	449,213	610,494
საქონლის გაყიდვიდან სხვა შემოსავალი	449,213	610,494
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(277,052)	(140,651)
საწყისი მარაგები მარაგების შესყიდვა საბოლოო მარაგები	(277,052)	(140,651)
საერთო მოგება	172,161	469,843
დასაქმებულთა ანაზღაურება ცვეთა და ამორტიზაცია საპროცენტო ხარჯი იჯარის ხარჯი ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი სულ საოპერაციო ხარჯები	(378,448) (109,204) (95,231) (177) (53,855) (636,738)	(276,275) (97,064) (75,532) (177) (141,733) (590,781)
საოპერაციო ზარალი	(464,577)	(120,938)
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან ზარალი განგრძობითი ოპერაციებიდან	(464,577)	(4,084) (125,022)
ზარალი	(464,577)	(125,022)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი): ბიოლოგიური აქტივის გადაფასების რეზერვი	81,700	199,686
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(382,877)	74,664
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	2,461,503	2,391,219
კაპიტალის გაზრდა პერიოდის მოგება/(ზარალი) სხვა ცვლილებები საკუთარ კაპიტალში საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	12,278 (382,877) 2,090,904	74,664 (4,380) 2,461,503

დირექტორი

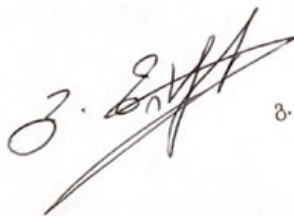


გ. ზირაქაშვილი

2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის
ანგარიშგება

	2021 GEL	2020 GEL
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		541
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა	(334,165)	294,421
სავალუტო კურსის ეფექტი		(4,084)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	383,897	93,560
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	49,732	383,897

დირექტორი



გ. ზირაქაშვილი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დორანი“ დაარსებულია 2004 წელს. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ახმეტის მუნიციპალიტეტი. მისი ძირითადი საქმიანობაა თხილის მოყვანა და რეალიზაცია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში, ლარში (GEL).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, არაწრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები: შენობა-ნაგებობები 5 პროცენტი, მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 20 პროცენტი.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

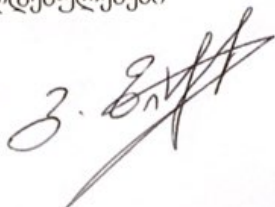
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი მოვიდა - პირველი გავიდა“ (FIFO) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

სავაჭრო ვალდებულებები

დირექტორი



გ. ზირაქაშვილი

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

3. განმარტებითი შენიშვნები

ა) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები

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

	31/12/21	01/01/21
ნაღდი ფული სალაროში		40
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	49,732	383,857
	49,732	383,897

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

მუხლი „მიწის ნაკვეთები“

პერიოდის დასაწყისისთვის 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“

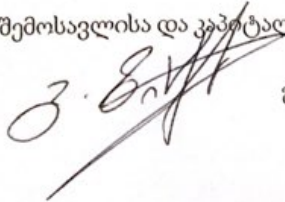
კომპანიას 86 ჰა-ზე გაშენებული აქვს თხილის ნარგავები. ნარგავების საშუალო ასაკი არის 11 წელიწადი. მუხლის მნიშვნელობა მიღებულია აქტივის რეალური ღირებულების აღრიცხვის მოდელით.

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. 2021 წ. პერიოდის დასაწყისში სესხის ძირითადმა ნაწილმა შეადგინა 741,670 ლარი, 2021 წ. განმავლობაში, ხსენებული ხელშეკრულების ფარგლებში, დარიცხულია სარგებელი 89,000 ლარი. პერიოდის ბოლოსათვის სესხის ძირითადმა ნაწილმა შეადგინა 741,670 ლარი, გადასახდელი სარგებლის სრულმა თანხამ შეადგინა 189,786 ლარი.

ბ) სრული შემოსავლისა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

დირექტორი



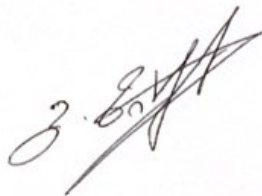
გ. ზირაქაშვილი

მუხლის „ამონაგები“ მნიშვნელობა, 449,213 ლარი, მოიცავს 2021 წ. რეალიზებული
პროდუქციის ღირებულებას:

	რაოდენობა
თხილი გაუტეხავი	68.4 ტონა
თხილის გული	4.6 ტონა

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

დირექტორი



გ. ზირაქაშვილი