

შპს „დორანი“

2022 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

დირექტორი



გ. ზირაქაშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის

	31/12/2022	31/12/2021 GEL
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	75,990	49,732
სავაჭრო მოთხოვნები	164,305	151,343
ანგარიშსწ. ანგარიშვ. პირებთან		15,454
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		
სულ მოკლევადიანი აქტივები	240,295	216,529
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	746,868	747,781
მიწის ნაკვეთები	156,089	144,089
ბიოლოგიური აქტივები	1,996,861	1,996,861
მონაწილეობა სხვა საზ.-ში	7,000	7,000
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,906,818	2,895,731
სულ აქტივები	3,147,113	3,112,260
კაპიტალი და ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	25,142	24,454
საგადასახადო ვალდებულებები	1,647	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	292,205	65,445
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	318,994	89,899
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	1,020,457	931,457
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,020,457	931,457
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	3,804,817	4,012,926
ბიოაქტივების გადაფასების რეზერვი	1,996,861	1,996,861
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	121,768	81,700
გასული წლ. მოგება/ზარალი	(3,996,582)	(3,536,005)
მიმდ. წლ. მოგება/ზარალი	(119,202)	(464,578)
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,807,662	2,090,904
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3,147,113	3,112,260

დირექტორი



გ. ზირაქაშვილი

2022 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2022 GEL	2021 GEL
ამონაგები	918,549	449,213
საქონლის გაყიდვიდან სხვა შემოსავალი	918,549	449,213
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(376,471)	(277,052)
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა	(376,471)	(277,052)
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	542,078	172,161
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(380,203)	(378,448)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(114,626)	(109,204)
საპროცენტო ხარჯი	(120,111)	(95,231)
იჯარის ხარჯი	(212)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(46,128)	(53,855)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(661,280)	(636,738)
საოპერაციო ზარალი	(119,202)	(464,577)
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან		
ზარალი განგრძობითი ოპერაციებიდან	(119,202)	(464,577)
ზარალი	(119,202)	(464,577)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი): ბიოლოგიური აქტივის გადაფასების რეზერვი	40,069	81,700
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(79,133)	(382,877)
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	2,090,904	2,461,503
კაპიტალის გაზრდა/(შემცირება)	(208,108)	12,278
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	(79,133)	(382,877)
სხვა ცვლილებები საკუთარ კაპიტალში	4,000	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,807,663	2,090,904

დირექტორი

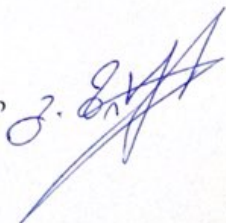


გ. ზირაქაშვილი

2022 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის
ანგარიშგება

	2022 GEL	2021 GEL
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
<u>ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა</u>	<u>26,258</u>	<u>(334,165)</u>
<u>სავალუტო კურსის ეფექტი</u>		<u>(4,084)</u>
<u>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში</u>	<u>49,732</u>	<u>383,897</u>
<u>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს</u>	<u>75,990</u>	<u>45,648</u>

დირექტორი



გ. ზირაქაშვილი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2022 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

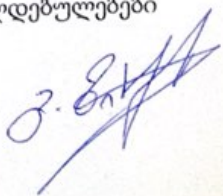
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი მოვიდა - პირველი გავიდა“ (FIFO) მეთოდით.

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:

	31/12/22	01/01/22
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	75,990	49,732

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. პერიოდის განმავლობაში სახელმწიფო ქონების მართვის სააგენტოსგან შეძენილია 0,6 ჰა სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი ახმეტის მუნიციპალიტეტის ს. მატანში 12,000 ლარად.

მუხლი „ბიოლოგიური აქტივები“

კომპანიას 86 ჰა-ზე გაშენებული აქვს თხილის ნარგავები. ნარგავების საშუალო ასაკი არის 12 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. პერიოდის ბოლოსათვის სესხის ძირითადმა ნაწილმა შეადგინა 741,670 ლარი, გადასახდელი სარგებლის სრულმა თანხამ შეადგინა 278,786 ლარი.

ბ) სრული შემოსავლისა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

მუხლის „ამონაგები“ მნიშვნელობა, 918,549 ლარი, მოიცავს 2022 წ. რეალიზებული პროდუქციის (თხილი) ღირებულებას:

დირექტორი



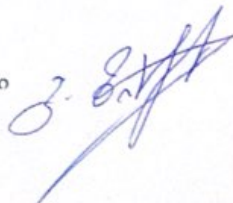
გ. ზირაქაშვილი

თხილი გაუტეხავი
თხილის გული

რაოდენობა
110.2 ტონა
4.2 ტონა

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

დირექტორი



გ. ზირაქაშვილი