

**შპს „დარიალის ტერმინალი“ (ჯგუფი)**

**კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31  
დეკემბრით დასრულებული წლისათვის**

**ფინანსური მდგომარეობა**

| ფინანსური მდგომარეობა                                                                          | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                          | 173 435    | 117 841    | 891        |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                     | 29 006     | 15 626     | -          |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                    | 254        | 24 152     | 94 914     |
| მარაგები                                                                                       | 183 726    | 91 547     | -          |
| შზა პროდუქცია                                                                                  | -          | -          | -          |
| სხვა                                                                                           | 183 726    | 91 547     | -          |
| საინვესტიციო ქონება                                                                            | -          | -          | -          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                     | 14 873     | 7 355      | 37 369     |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                            | -          | -          | -          |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                        | -          | -          | -          |
| გადაფასების მოდელით                                                                            | -          | -          | -          |
| გუდვილი                                                                                        | -          | -          | -          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                   | -          | -          | -          |
| ძირითადი საშუალებები                                                                           | 5 316 720  | 5 446 097  | 52 190     |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                            | -          | 4 000      | -          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                     | -          | -          | 4 804 365  |
| სულ აქტივები                                                                                   | 5 718 014  | 5 706 618  | 4 989 729  |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                           |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                            | -          | -          | -          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                          | 218 153    | 166 306    | 42 021     |
| ანარიცხები                                                                                     | -          | -          | -          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                             | 3 053      | -          | -          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                     | 49 619     | 38 946     | -          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                     | -          | -          | -          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                                | -          | 14 000     | -          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                                | 4 066 147  | 5 083 840  | 5 136 541  |
| მიღებული გრანტები                                                                              | -          | -          | -          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                             | 425 188    | 259 247    | 74 636     |
| სულ ვალდებულებები                                                                              | 4 762 160  | 5 562 339  | 5 253 198  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                       |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი') | -          | 4 000      | -          |
| საემისიო შემოსავალი                                                                            | -          | -          | -          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                   | -          | -          | -          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                      | 955 854    | 140 279    | 263 469    |
| გადაფასების რეზერვი                                                                            | -          | -          | -          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                           | -          | -          | -          |
| სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი                               | 955 854    | 144 279    | 263 469    |
| არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)                              | -          | -          | -          |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                          | 955 854    | 144 279    | 263 469    |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                         | 5 718 014  | 5 706 618  | 4 989 729  |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                      | 202 441    | 256 521    | 133 174    |

*Handwritten signature*

## საქმიანობის შედეგები

| საქმიანობის შედეგები                                                                           | 31/12/2022  | 31/12/2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                 | 3 740 532   | 1 473 824  |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                            | 952 668     | 335 413    |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                         | 2 787 864   | 1 133 025  |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                   | -           | -          |
| სხვა                                                                                           | -           | 5 386      |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                      | - 675 951   | - 235 785  |
| საწყისი მარაგები                                                                               | -           | -          |
| მარაგების შესყიდვა                                                                             | -           | -          |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                      | -           | -          |
| საბოლოო მარაგები                                                                               | -           | -          |
| საერთო მოგება                                                                                  | 3 064 581   | 1 238 039  |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                     | -           | 300 881    |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                       | - 543 073   | - 372 949  |
| ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                      | - 153 726   | - 106 595  |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                          | -           | -          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                               | - 456 237   | - 351 843  |
| იჯარის ხარჯი                                                                                   | -           | -          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                       | - 1 569 822 | - 303 785  |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                         | - 2 722 858 | - 834 291  |
| საოპერაციო მოგება                                                                              | 341 723     | 403 748    |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                         |             |            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                             | -           | -          |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                       | -           | -          |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                     | -           | -          |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან | 473 787     | -          |
| მიღებული დივიდენდები                                                                           | 95 398      | -          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                        | 65          | -          |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                       | 910 973     | 403 748    |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                      | -           | -          |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                         | 910 973     | 403 748    |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                       |             |            |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                    | -           | -          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                         | -           | -          |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                            | 910 973     | 403 748    |
| <b>მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:</b>                                                          |             |            |
| მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)                                  | 910 973     | 403 748    |
| არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)                                        | -           | -          |
| მოგება / (ზარალი)                                                                              | 910 973     | 403 748    |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:</b>                                        |             |            |
| მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი                               | 910 973     | 403 748    |
| არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი                                     | -           | -          |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                            | 910 973     | 403 748    |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                            | 144 279     | 263 469    |
| კაპიტალის გაზრდა                                                                               | -           | 4 000      |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                 | - 95 398    | -          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                          | -           | -          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                      | - 4 000     | -          |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                 | 955 854     | 144 279    |

*30/01/23*



## ფულადი სახსრების მოძრაობა

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                              | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი საკადები     | - 418 193  | 118 048    |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი საკადები | -          | -          |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი საკადები       | -          | -          |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                     | - 418 193  | 116 950    |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | 473 707    | 1 098      |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 117 841    | 891        |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 173 435    | 117 841    |

*30/12/22*

## ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

### ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დარიალის ტერმინალი“ (ს/კ 404949188) დაფუძნებულია 2012 წელს. საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს უძრავი ქონების მართვა .

იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, შ. ნუცუბიძის ფერდობი, IV მ/რ, კორპ. 19ა, ბინა 42

ფაქტობრივი მისამართი: ყაზბეგის მუნიციპალიტეტი, დარიალის ხეობა

კომპანიის მფობელები არიან:

ლაშა იორდანიშვილი (პ/ნ 01012002881) 40%

ოსებ მჭედლიშვილი (პ/ნ 31001008734) 20%

დავით გიორგაძე (პ/ნ 01026000751) 40%

შპს „დარიალის ტერმინალი“ 2021 წელს დააფუძნა ჯგუფში შემავალი შპს „დარიალი თრეიდი“ (ს/კ 405459338), რომელშიც ფლობს 100%-ან წილს.

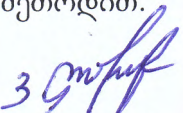
### ჯგუფის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შსს ფასს) შესაბამისად.

საანგარიშგებო წელი მოიცავს კალენდარულ წელს 2022 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

საწარმო შემოსავლებსა და ხარჯებს აღრიცხავს დარიცხვის მეთოდით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით.

3 

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა ხდება ინდივიდუალური დანახარჯების სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდით, როცა ეს მიზანშეწონილი და შესაძლებელია. თუ ამ მეთოდის გამოყენება ვერ ხერხდება ან მიზანშეწონილი არ არის, მაშინ გამოიყენება საშუალო ფასთა მეთოდი.

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების მოდელი.

მატერიალური ფასეულობების შეძენა, რომელთა ღირებულება ერთეულზე არ აღემატება 100 ლარს ან რომელთაც აქვთ სასარგებლო სამსახურის მცირე ვადა 1 წელი ან უფრო ნაკლები და რომლებიც არ შეიტანება სასაქონლო-მატერიალური მარაგის შემადგენლობაში, განიხილება მიმდინარე პერიოდის ხარჯებად.

ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როცა დაიწყო ძირითადი საშუალების/არამატერიალური აქტივის გამოყენება.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ის აიღება შემდეგი ოდენობით:

|                                              |                |
|----------------------------------------------|----------------|
| შენობა-ნაგებობები                            | - 40 წელი;     |
| მსუბუქი ავტომობილები                         | - 7 წელი;      |
| სხვა სატრანსპორტო საშუალებები                | - 10 წელი;     |
| კომპიუტერული ტექნიკა, მობილური ტელეფონები    | - 5 წელი;      |
| ავეჯი                                        | - 10 წელი;     |
| ოფისის აღჭურვილობა (გარდა ზემოთ აღნიშნულისა) | - 5 წელი;      |
| ლიფტები                                      | - 10 წელი;     |
| კონდიციონერები                               | - 5 წელი;      |
| გათბობის ქვაბები და სისტემები                | - 8 წელი;      |
| სხვა ცვეთადი ძირითადი საშუალებები            | - 8-12,5 წელი. |

არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა და შესაბამისი ამორტიზაციის პერიოდი განისაზღვრება იმ ვადით, რომლის განმავლობაში მოსალოდნელია ამ აქტივის გამოყენება. თუ არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განუსაზღვრელია, მაშინ მისი ამორტიზაცია არ ხდება. ამასთან, კომპიუტერული პროგრამები (პროგრამული უზრუნველყოფა) არ განიხილება უვადო არამატერიალურ აქტივებად და მათი სასარგებლო სამსახურის ვადა განსაზღვრულია როგორც 5-25 წელი.

ბიოლოგიური აქტივების შეფასება ხდება მათზე გაწეული ფაქტობრივი დანახარჯებით, რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასების შეუძლებლობის გამო;

საეჭვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. 1 წელზე მეტი ვადაგადაცილებული მოთხოვნები განიხილება საეჭვო ვალებად, თუ არ არსებობს შეთანხმება ვალის გადავადების შესახებ.

საწარმოში მომუშავეთა ხელფასების დარიცხვა ხორციელდება ყოველთვიურად,

მუშაკებთან გაფორმებული შრომითი ხელშეკრულებების შესაბამისად. თუ შრომითი ხელშეკრულება გაფორმებული არაა, ან მასში არ არის ცალსახად განსაზღვრული შრომითი ანაზღაურების სიდიდე, მაშინ ანაზღაურების დარიცხვის საფუძველს წარმოადგენს საწარმოს ხელმძღვანელის ხელმოწერით დამტკიცებული ხელფასის უწყისი.

შპს „დარიალის ტერმინალი“ დირექტორი - ვლადიმერ ლაზარიშვილი

