

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

შპს დანი ჯგუფი, ს/კ 422934436

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა
4. ძირითადი საშუალებები
5. იჯარა
6. კაპიტალი

განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს დანი ჯგუფი, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2012 წელს. საწარმოს იურიდიული მისამართი საქართველოში ამბროლაურის რაიონი სოფელი ჩორჯოში, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის --ამბროლაურის რაიონი სოფელი ხვანჭკარა. საწარმო დაფუძნებულები არიან საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირები:

1. ნუგზარ გვენცაძე , (პ/ნ 01001014107) – 40 %

2. დავით აბუთიძე (პ/ნ 04001011109) - 50%

3. თორნიკე გვენცაძე (პ/ნ 04001014808) - 10%

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სასაქონლე ბეტონის წარმოება/ რეალიზაცია და ქვიშა ღორღოვანი კარიერების დამუშავება. საწარმო ფულადი სახსრებს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტა ქართული ლარი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში

3.2. სასესხო ვალდებულებები.

ბანკიდან ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით.

3.3 სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას.

3.4 სასაქონლო მატერიალური მარაგები.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის საფუძველზე. გამოშვებული პროდუქციის თვითღირებულებაში შედის

პირდაპირი დანახარჯები (მასალები, მუშების შრომითი ანაზღაურება), ასევე ზედნადები ხარჯები (ელექტრო ენერგია, გაზი, საწვავი და ა.შ)

4 ძირითადი საშუალებები

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

5. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

6. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგების და დამფუძნებლის შენატანისაგან.



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2057320	963775
საქონლის გაყიდვიდან	2057320	933497
მიმსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	30278
გაყიდვების თვითღირებულება	-1418628	-456627
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამფარების დანახარჯები	0	0
სამიწათა მარაგები	0	0
საერთო მოგება	638692	507148
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-280957	-178808
ცეცხლი / ამორტიზაციის ხარჯი	-79384	-75554
საპროექტი შემოსავალი	0	0
საპროექტი ხარჯი	-69181	0
ოჯარის ხარჯი	-14104	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-291076	-454994
სულ საოპერაციო ხარჯები	-734702	-709356
საოპერაციო მოგება	-96010	-202208
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭიობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯი	-96010	-202208
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშები პერიოდის მოგება / ზარალი	-96010	-202208
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წლიური ერთობლივი და მუდმივი საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მოლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-96010	-202208
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშები პერიოდის დასაწყისში	351659	553867
ახალი აქციების გამოშვება (შესა შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კომპერტივის შემთხვევაში 'საპრო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშები პერიოდის ბოლოს	255649	351659

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	47945	40064	43459	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	578618	511762	514950	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებზე გაცემული ფულადი სახსრები	2249	16497	11707	
მარაგები	57816	62153	41628	
მზა პროდუქცია	57805	60823	41628	
სხვა	11	1330	0	
საინვესტიციო ქონება	0	0	0	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0	
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0	
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0	
გადაფასების მოდელით	0	0	0	
გუდვილი	0	0	0	
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0	
ძირითადი საშუალებები	470942	549643	503808	
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში	0	0	0	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	41270	64759	132910	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0	
სულ აქტივები	1198840	1244878	1248462	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0	
სავაჭრო ვალდებულებები	378074	286016	225276	
ანარიცხები	0	0	0	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	76429	12451	17363	
სავადასახადო ვალდებულებები	45241	31438	32375	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	2310	0	0	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	441137	521999	411165	
მიღებული გრანტები	0	0	0	
სხვა ვალდებულებები	0	41315	8416	
სულ ვალდებულებები	943191	893219	694595	
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0	
საემისიო შემოსავალი	0	0	0	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	255649	351659	553867	
გადაფასების რეზერვი	0	0	0	
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0	
სულ საკუთარი კაპიტალი	255649	351659	553867	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1198840	1244878	1248462	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0	



Handwritten signature in blue ink.

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

31/12/2022	31/12/2021
7881	-3395
0	0
0	0
7881	-3395
0	0
40064	43459
47945	40064

თბილისი

