

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

შპს დანი ჯგუფი, ს/კ 422934436

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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

2023 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 დაფუძნებულია არიან საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირები:

1. ნუგზარ გვენცაძე , (პ/ნ 01001014107) – 50 %

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

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 ვალუტაა 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

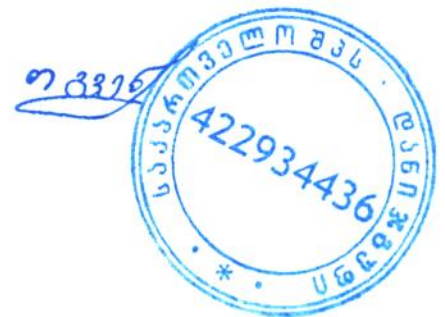
აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად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



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცივებული ფულადი სახსრები
მარაგები
მზა პროდუქტა

სხვა
საინვესტიციო ქონება
სხვა მოცუვადიანი აქტივები
ბიოლოგიური აქტივები
თვითღირებულების მოდელით
გადაფასების მოდელით
მუდვილი
სხვა არამატერიალური აქტივები
ძირითადი საშუალებები
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში
სხვა გრძელვადიანი აქტივები
სულ აქტივები

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება
სავაჭრო ვალდებულებები
ანარიცხები
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ
საგადასახლო ვალდებულებები
გამოუმუშავებელი შემოსავალი
მოცუვადიანი ნასესხები სახსრები
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები
მიღებული გრანტები
სხვა ვალდებულებები
სულ ვალდებულებები

საერთაშორისო კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კომპარტივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')
საემისიო შემოსავალი
გამოსყიდული საერთაშორისო აქციები
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)
გადაფასების რეზერვი
საერთაშორისო კაპიტალის სხვა კომპონენტები
სულ საერთაშორისო კაპიტალი
სულ საერთაშორისო კაპიტალი და ვალდებულებები
სულ მოცუვადიანი აქტივები
სულ მოცუვადიანი ვალდებულებები

31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
52888	47945	40064
594137	578618	511762
2207	2249	16497
57706	57816	62153
57706	57805	60823
0	11	1330
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
309942	470942	549643
0	0	0
0	41270	64759
0	0	0
1016880	1198840	1244878
0	0	0
474923	378074	286016
0	0	0
10097	76429	12451
14609	45241	31438
2310	2310	0
0	0	0
285522	441137	521999
0	0	0
346	0	41315
787807	943191	893219
0	0	0
0	0	0
229073	255649	351659
0	0	0
0	0	0
229073	255649	351659
1016880	1198840	1244878
1	1	1
0	0	0



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნუბო აირანდები	1207885	2057320
საქონლის გაყიდვები	1207885	2057320
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამხრეთული ნუბო-საქონლებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-706821	-1418628
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაღებული დანახარები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	501064	638692
სხვა საბუღალტრო შემოსავალი	0	0
დასაქმებული ანაზღაურება	-133249	-280957
ცდები / ამორტიზაციის ხარჯი	-70885	-79384
სამრეწველო შემოსავალი	0	0
სამრეწველო ხარჯი	-51962	-69181
იჯარის ხარჯი	-9894	-14104
აღმშენებარეული და სხვა საბუღალტრო ხარჯი	-261650	-291076
სხვა საბუღალტრო ხარჯები	-527640	-734702
საბუღალტრო მოგება	-26576	-96010
ფინანსური აქტივების გადსაყდრების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გადსაყდრების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გადსაყდრების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უძრავი საკუთრების გადსაყდრების და საკუთრივ ვალდებულებების გადსაყდრების	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაბუღალტრო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ხარჯი) მოგების გადასახდის ხარჯებზე განმარტებული იმპროვიზაციებიდან	-26576	-96010
მოგების გადასახდის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-26576	-96010
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადსაყდრების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წლიური უზრუნველყოფის და შეკვეთის საანგარიშგებო უზრუნველყოფის გადსაყდრების რეზერვი და დადგენილი გადასახდელიან პრიორიტეტი)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ხარჯი), სულ:	0	0
მოლოდინი სრული შემოსავალი / (ხარჯი)	-26576	-96010
საერთო კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	255649	351659
ახალი აქტივების გამოშვება (მას. შემოსევები, კაპიტალის გაზრდა, კომპერტაციის შემოსევები, 'სასაო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება შესაძენებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საერთო კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	229073	255649



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საბუღალტრო საქონლობიდან წარმოქმნილი (საბუღალტრო საქონლობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
საინვესტიციო საქონლობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქონლობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
საფინანსო საქონლობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქონლობაში 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

31/12/2023	31/12/2022
4943	7881
0	0
0	0
4943	7881
0	0
47945	40064
52888	47945

