

შპს „დარიალის ტერმინალი“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	282 907	173 435	117 841
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	55 129	29 006	15 626
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	204	254	24 152
მარაგები	176 538	183 726	91 547
მზა პროდუქცია	-	-	-
სხვა	176 538	183 726	91 547
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	14 873	14 873	7 355
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	5 162 704	5 316 720	5 446 097
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	4 000
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	5 692 355	5 718 014	5 706 618
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	235 269	218 153	166 306
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	4 100	3 053	-
საგადასახადო ვალდებულებები	43 959	49 619	38 946
გამომუშავებული შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	14 000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3 408 978	4 066 147	5 083 840
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	568 683	425 188	259 247
სულ ვალდებულებები	4 260 989	4 762 160	5 562 339
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	-	-	4 000
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 431 366	955 854	140 279
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	1 431 366	955 854	144 279
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 431 366	955 854	144 279
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5 692 355	5 718 014	5 706 618
სულ მოკლევადიანი აქტივები	338 036	202 441	256 521

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	4 326 982	3 740 532
საქონლის გაყიდვიდან	684 629	952 668
მომსახურების გაწევიდან	3 642 353	2 787 864
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	- 545 732	- 675 951
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	3 781 250	3 064 581
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 500 139	- 543 073
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 158 099	- 153 726
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	- 459 382	- 456 237
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 2 213 270	- 1 569 822
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 3 330 890	- 2 722 858
საოპერაციო მოგება	450 360	341 723
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	25 152	473 787
მიღებული დივიდენდები	-	95 398
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	65
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობილი	475 512	910 973
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	475 512	910 973
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივები) გაყიდვების შედეგად	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოებისგან)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	475 512	910 973
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი)	475 512	910 973
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი)	-	-
მოგება / (ზარალი)	475 512	910 973
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	475 512	910 973
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	475 512	910 973
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	955 854	144 279
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	- 95 398
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	- 4 000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 431 366	955 854

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	84 320	- 418 193
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	84 320	- 418 193
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	25 152	473 787
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	173 435	117 841
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	282 907	173 435

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%

იოსებ მჭედლიშვილი (პ/ნ 31001008734) 20%

დავით გიორგაძე (პ/ნ 01026000751) 40%

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

ჯგუფის მნიშვნელოვანი საატრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

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

საანგარიშგებო წელი მოიცავს კალენდარულ წელს 2023 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

საწარმო შემოსავლებსა და ხარჯებს აღრიცხავს დარიცხვის მეთოდით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღრიცხება უწყვეტი მეთოდით.

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 საშუალებების/არამატერიალური აქტივის გამოყენება.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებებისთვის 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
გათბობის ქვაბები და სისტემები
სხვა ცვეთადი ძირითადი საშუალებები

- 5 წელი;
- 8 წელი;
- 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;

საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. 1 წელზე მეტი ვადაგადაცილებული მოთხოვნები განიხილება საექვო 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

3. ვლადიმერ ლაზარიშვილი

