

შპს „დარიალის ტერმინალი“

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	111 078	282 907	173 435
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	45 666	55 129	29 006
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	293	204	254
მარაგები	99 345	176 538	183 726
სხვა	99 345	176 538	183 726
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	14 873	14 873
ძირითადი საშუალებები	5 032 435	5 162 704	5 316 720
სულ აქტივები	5 288 817	5 692 355	5 718 014
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	158 532	235 269	218 153
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1 631	4 100	3 053
საგადასახადო ვალდებულებები	44 515	43 959	49 619
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2 628 682	3 408 978	4 066 147
სხვა ვალდებულებები	666 819	568 683	425 188
სულ ვალდებულებები	3 500 179	4 260 989	4 762 160
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 788 638	1 431 366	955 854
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	1 788 638	1 431 366	955 854
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 788 638	1 431 366	955 854
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5 288 817	5 692 355	5 718 014
სულ მოკლევადიანი აქტივები	111 078	338 036	202 441

3. 5. 2024

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	4 057 778	4 326 982
საქონლის გაყიდვიდან	468 795	684 629
მომსახურების გაწევიდან	3 588 983	3 642 353
გაყიდვების თვითღირებულება	- 364 495	- 545 732
საერთო მოგება	3 693 283	3 781 250
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 527 712	- 500 139
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 158 108	- 158 099
საპროცენტო ხარჯი	- 379 272	- 459 382
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 2 181 246	- 2 213 270
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 3 246 338	- 3 330 890
საოპერაციო მოგება	446 945	450 360
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაქრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	- 89 673	25 152
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	357 272	475 512
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	357 272	475 512
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	357 272	475 512
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)	357 272	475 512
მოგება / (ზარალი)	357 272	475 512
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი	357 272	475 512
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	357 272	475 512
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1 431 366	955 854
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 431 366	1 431 366

3-50/2024

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 ტერმინალი“ 2021 წელს დააფუძნა ჯგუფში შემავალი შპს „დარიალი თრეიდი“ (ს/კ 405459338), რომელშიც ფლობს 100%-ან წილს. მისი საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით.

იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სულხან ცინცაძის ქუჩა, N 1, ბინა N 9

კომპანიის დირექტორია - ვლადიმერ ლაზარიშვილი (პ/ნ 47001000200)

მნიშვნელოვანი საადრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

1. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმის დაშვებით, რომ კომპანია წარმოადგენს მოქმედ საწარმოს და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას.

1. საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი. რომელიც ასევე წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია და წარმოდგენილია ქართულ ლარში. უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციების ასახვა ბუღალტრულ ანგარიშგებაში ხორციელდება ოპერაციების განხორციელების დღეს არსებული კურსის გამოყენებით.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები

ბუღალტრული აღრიცხვის მიღებული პოლიტიკა წინა ფინანსური წლის პოლიტიკის შესაბამისია.

4. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისთვის უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას უცხოურ ვალუტაში არსებული მუხლების გადაფასებისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

ვალუტა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ლარი/აშშ დოლარი	2.8068	2.6894
ლარი/ევრო	2.9306	2.9753

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 2024 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 შემენა, 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 ზორციელდება 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.

1. ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

	2024	2023
ნაღდი ფული საღაროში ღარი	6'831	7'051
ფული საბანკო ანგარიშებზე ღარი	104'247	275'856
სულ	111'078	282'907

2. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 2'999'805 ლარს, ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით და შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის ღირებულებით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

	2024	2023
მიწა	52'190	52'190
შენობა-ნაგებობები	4'885'090	5'019'766
ავტო	16'295	20'149
საოფისე ტექნიკა	66'519	61'223
ავტომატები	12'341	9'376

სულ	5'032'435	5'162'704
-----	-----------	-----------

3. სასაქონლო -მატერიალური მარაგები

მარაგების თვითღირებულება გაანგარიშებულია საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე.

	2004	2023
სასაქონლო -მატერიალური მარაგები	99'345	176'538

4. მოთხოვნები მომსახურებიდან

მოთხოვნა არის მოკლევადიანი და და ამოღების ვადა განსაზღვრულია 1 წლამდე, დარიცხულ და მისაღებ მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. მოთხოვნები აღირიცხება ღარში.

	2004	2023
მოთხოვნები მომსახურებიდან	45'666	55'129

5. კომპანიის კაპიტალი

კომპანიას საწესდებო კაპიტალი არ გააჩნია.

6. გაუნაწილებელი მოგება

	2024	2023
გაუნაწილებელი მოგება	1'788'638	1'431'366

7. ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	2024	2023
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომს.	158'532	235'269

8. საგადასახადო ვალდებულებები

	2024	2023
--	------	------

საგადასახადო ვალდებულებები	44'515	43'959
----------------------------	--------	--------

9. შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან

	2024	2023
ტირ პარკის მომსახურებიდან	3'511'322	3'583'051
იჯარა	67'977	59'302
სხვა	478'479	684'629
სულ	4'057'778	4'326'982

10. შემოსავალი/ხარჯი არასაოპერაციო საქმიანობიდან

	2024	2023
შემოსავალი/ხარჯი საკურსო სხვაობიდან	-89'673	25'152

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023
რეალიზებული ძირ/საშუალებების ღირ.	9'376	
შრომის ანაზღაურება	527'712	500'139
კომუნალური გადასახადი	63'709	57'331
ტირ პარკის მომსახურება	1'968'096	2'008'300
სარემონტო ხარჯი	8'666	23'740
საწვავი	19'435	17'860
კომუნიკაციის ხარჯები	2'078	1'540
სამეურნეო ხარჯი	2'881	6'030
ცვეთა	158'108	158'099
სხვა საგადასახადო ხარჯი	55'885	59'811
ბანკის ხარჯი	9'383	9'481
სხვა საერთო ხარჯი	41'737	29'177
სულ	2'867'066	2'871'508

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

	2024	2023
კომპანიას სასესხო ვალდებულება	2'628'682	3'408'978

13. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული მსჯელობები და დაშვებები
დაშვებები და მსჯელობები ეფუძნება ისტორიულ გამოცდილებას, ასევე
გაითვალისწინება მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებული მოლოდინები, ასეთი
დაშვებები და მსჯელობები პერიოდულად გადაიხედება, არსებულ სიტუაციასთან
შესაბამისობის მიზნით.

14. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული შეფასებები

ხელმძღვანელობა შეფასებებს აკეთებს სამომავლო ფაქტორების გათვალისწინებით, მიღებული სააღრიცხვო შეფასებები შესაძლოა განსხვავდებოდეს რეალური შედეგისგან. შეფასებები და შესაბამისი დაშვებები ფასდება რეგულარულად. ბუღალტრული შეფასებების შესწორება აღიარებას ექვემდებარება იმ პერიოდსათვის, როდესაც ხდება შესწორება, თუ შესწორება ეხება მხოლოდ ამ პერიოდს, ხოლო იმ შემთხვევაში თუ იგი ეხება მიმდინარე და მომავალ პერიოდებს, შესაბამისად შესწორება მოხდება მიმდინარე და შემდგომ პერიოდებში.

შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც შეიცავს მნიშვნელოვან რისკს, განხილულია ქვემოთ: ძირითადი საშუალებების საციცოცხლო ვადა მენეჯმენტმა შეაფასა ძირითადი საშუალებების სასიცოცხლო ვადა, და დარწმუნებულია რომ იგი არ განსხვავდება ამ აქტივების ეკონომიკური მომსახურების ვადის ხანგრძლივობისგან. თუ რეალური სასარგებლო მომსახურების ვადა განსხვავდება ამ შეფასებებისგან, ფინანსური ანგარიშგება განსხვავებული იქნება.

15. უიმედო ვალი

ხელმძღვანელობა აფასებს მისაღები დებიტორული დავალიანებების დონეს ისტორიულ გამოცდილებასა და სამომავლო მოლოდინებზე დაყრდნობით. დავალიანების ამოღების რეალური ვადა შესაძლოა განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისგან.

16. ძირითადი დაშვებები მომავალთან დაკავშირებით

მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ კომპანიის საქმიანობის შედეგები წარსული გამოცდილების და მიმდინარე მოვლენებისა და გარემოებების გათვალისწინებით კვლავ ზრდას განაგრძობს.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 სექტემბერს.

შპს „დარიალის ტერმინალი“ დირექტორი - ვლადიმერ ლაზაროშვილი

