

## **შპს სალხინო 93-ის**

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის  
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

## სარჩევი

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება | გვ. 3    |
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება       | გვ. 4    |
| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება       | გვ. 5    |
| კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება    | გვ. 6    |
| განმარტებითი შენიშვნები            | გვ. 7-13 |

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                       | შენიშვნა | 31.12.2019          | 31.12.2018          |
|---------------------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| <b>აქტივები</b>                       |          |                     |                     |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>             |          |                     |                     |
| ფული და ფულის ექვივალენტები           | 3        | 81,714.1            | 18,129.6            |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები            | 4        | 4,348,940.0         | 3,694,319.9         |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>         |          | <b>4,430,654.1</b>  | <b>3,712,449.6</b>  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>          |          |                     |                     |
| ძირითადი საშუალებები (ნეტო)           | 5        | 7,687,268.2         | 7,956,750.8         |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>      |          | <b>7,687,268.2</b>  | <b>7,956,750.8</b>  |
| <b>სულ აქტივები</b>                   |          | <b>12,117,922.3</b> | <b>11,669,200.3</b> |
| <b>ვალდებულებები და კაპიტალი</b>      |          |                     |                     |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>        |          |                     |                     |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები         | 6        | 626,375.3           | 365,876.4           |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები       | 7        | 79,042.0            | 76,718.0            |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>    |          | <b>705,417.3</b>    | <b>442,594.5</b>    |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>     |          |                     |                     |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები    | 8        | 2,463,222.0         | 2,279,537.4         |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b> |          | <b>2,463,222.0</b>  | <b>2,279,537.4</b>  |
| <b>კაპიტალი</b>                       |          |                     |                     |
| საწესდებო კაპიტალი                    |          | 0.0                 | 0.0                 |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი           |          | 8,949,283.0         | 8,947,068.5         |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                   |          | <b>8,949,283.0</b>  | <b>8,947,068.5</b>  |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>  |          | <b>12,117,922.3</b> | <b>11,669,200.3</b> |

შპს სალხინო 93-ის სახელით

.....

დირექტორი

2020 წლის 26 სექტემბერი

## სრული შემოსავლის ანგარიშგება

|                                                                                | შენიშვნა | 2019               | 2018               |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| ამონაგები                                                                      | 9        | 1,889,781.2        | 1,768,008.8        |
| რეალიზებული პროდუქციის<br>თვითღირებულება                                       |          | 0.0                | 0.0                |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                           |          | <b>1,889,781.2</b> | <b>1,768,008.8</b> |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                                              | 10       | 1,038,026.1        | 1,124,183.7        |
| საპროცენტო ხარჯი                                                               |          | 178,124.7          | 178,773.2          |
| ცვეთა                                                                          |          | 277,556.3          | 276,748.9          |
| <b>საოპერაციო მოგება/ზარალი</b>                                                |          | <b>396,074.2</b>   | <b>188,302.9</b>   |
| <b>არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები<br/>(ნეტო)</b>                         |          | <b>252,817.8</b>   | <b>100,069.6</b>   |
| არასაოპერაციო შემოსავლები                                                      | 11       | 339,817.8          | 275,150.9          |
| არასაოპერაციო ხარჯები                                                          | 12       | 87,000.0           | 175,081.3          |
| <b>სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)</b>                                           |          | <b>-168,454.1</b>  | <b>-6,028.3</b>    |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                                                      |          | <b>480,437.9</b>   | <b>282,344.2</b>   |
| მოგების გადასახადი                                                             |          | 72,557.2           | 41,832.2           |
| <b>წმინდა მოგება/ზარალი</b>                                                    |          | <b>407,880.8</b>   | <b>240,512.0</b>   |
| სხვა სრული შემოსავალი                                                          |          |                    |                    |
| <b>მთლიანი სრული მოგება/ზარალი</b>                                             |          | <b>407,880.8</b>   | <b>240,512.0</b>   |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                       |          |                    |                    |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური<br>აქტივების) გადაფასების რეზერვი |          | 0.0                | 0.0                |
| სხვა                                                                           |          | 0.0                | 0.0                |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:</b>                                  |          | <b>0.0</b>         | <b>0.0</b>         |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                                      |          | <b>407,880.8</b>   | <b>240,512.0</b>   |

შპს სალხინო 93-ის სახელით

.....

დირექტორი

2020 წლის 26 სექტემბერი

## ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

|                                                          | 2019            |
|----------------------------------------------------------|-----------------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან          | 1,108,089.7     |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან        | -10,638.7       |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან           | -1,078,723.9    |
| <b>წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში</b> | <b>18,727.1</b> |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                   | 44,857.4        |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში              | 18,129.6        |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს</b>            | <b>81,714.1</b> |

შპს სალხინო 93-ის სახელით

.....

დირექტორი

2020 წლის 26 სექტემბერი

## კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

|                                                           |                    |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>კაპიტალი საწყისი ნაშთი (01.01.2019)</b>                | <b>8,947,068.5</b> |
| ახალი აქციების გამოშვება                                  | 0.0                |
| განაწილება მესაკუთრეებზე                                  | -405,666.2         |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                     | 407,880.8          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                 | 0.0                |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2019)</b> | <b>8,949,283.0</b> |

შპს სალხინო 93-ის სახელით

.....

დირექტორი

2020 წლის 26 სექტემბერი

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს სალხინო 93-ის (შემდგომში „კომპანია“) 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 1996 წლის 4 სექტემბერს. მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 209437643.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საკუთარი უძრავი ქონების ფლობა მისი გაქირავების მიზნით.

კომპანიას მართავს პარტნიორთა საერთო კრება და დირექტორატი. კომპანიის უმაღლესი მმართველობითი ორგანოა პარტნიორთა საერთო კრება, რომელიც განსაზღვრავს ბიზნესპოლიტიკას და ნიშნავს დირექტორს. დირექტორი პასუხისმგებელია კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობაზე.

კომპანიის მფლობელებისა და წილობრივი გადანაწილების შესახებ ინფორმაცია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

|                       |             |
|-----------------------|-------------|
| კახაბერ კოპალეიშვილი  | 18%         |
| თამარ კაკაშვილი       | 17%         |
| შპს ნიუ ქობალი        | 16%         |
| გოჩა მატარაძე         | 13.5%       |
| მარიამ ნუგზარიშვილი   | 10%         |
| ნოშრევან მატარაძე     | 6.5%        |
| თეონა კოპალეიშვილი    | 5%          |
| ნატო მატარაძე         | 5%          |
| თეიმურაზ კოპალეიშვილი | 4%          |
| ვიტალი ხურციძე        | 3%          |
| თენგიზ აბულაძე        | 2%          |
| <b>სულ</b>            | <b>100%</b> |

## 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული ადრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

### სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

### სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

### მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას, რომელიც ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად შპს სალხინო 93 იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით.

შპს სალხინო 93-ის მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახდი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ მიღებული გადაწყვეტილებით. მოგების გადასახადის ხარჯი, საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“, წარდგენილი იქნება იმ იმ საანგარიშგებო წლის მოგება-ზარალის მიხედვით როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად (ძირითადი კომპონენტები).

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებად ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

### სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მიწოდების შედეგად. ასევე, მიღებული ავანსები, რომელიც წარმოადგენს „სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების“ მუხლის ძირითად ნაწილს და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

### ამონაგები

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

### იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიურ სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის, ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

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

### 3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

|                                        | 2019            | 2018            |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| ნაღდი ფული სალაროში                    | 19,024.7        | 2,021.7         |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე               | 62,689.4        | 16,107.9        |
| <b>სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები</b> | <b>81,714.1</b> | <b>18,129.6</b> |

### 4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                                       | 2019               | 2018               |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| სავაჭრო დებიტორები                    | 1,530,654.7        | 1,383,305.3        |
| მოთხოვნები მოკლევადიან სესხებზე       | 1,931,232.2        | 1,529,063.7        |
| მისაღები პროცენტები                   | 855,194.3          | 515,386.8          |
| მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ | 4,662.4            | 3,932.4            |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები      | 27,196.4           | 262,631.7          |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</b> | <b>4,348,940.0</b> | <b>3,694,319.9</b> |

### 5. ძირითადი საშუალებები

ცვეთა ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად, შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით.

| ჯგუფი                   | მომსახურების<br>ვადა (წელი) | 1 იანვარი,<br>2019 | შემოსვლა       | გასვლა     | წლიური<br>ცვეთა   | 31 დეკემბერი,<br>2019 |
|-------------------------|-----------------------------|--------------------|----------------|------------|-------------------|-----------------------|
| მიწა                    | 5                           | 236,888.6          |                |            | 0.0               | 236,888.6             |
| შემობა-ნაგებობები       | 5                           | 7,708,219.0        |                |            | -275,293.5        | 7,432,925.4           |
| ოფისის აღჭურვილობა      | 5                           | 6,809.4            | 8,073.7        |            | -1,658.6          | 13,224.6              |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 5                           | 4,833.8            |                |            | -604.2            | 4,229.5               |
|                         |                             | <b>7,956,750.8</b> | <b>8,073.7</b> | <b>0.0</b> | <b>-277,556.3</b> | <b>7,687,268.2</b>    |

### 6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

|                                                         | 2019      | 2018        |
|---------------------------------------------------------|-----------|-------------|
| მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები | 176,231.5 | 233,980.5   |
| მიღებული ავანსები                                       | 794,226.2 | 6,606,152.2 |

|                                          |                  |                    |
|------------------------------------------|------------------|--------------------|
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</b> | <b>970,457.7</b> | <b>6,840,132.6</b> |
|------------------------------------------|------------------|--------------------|

## 7. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

|                                            | 2019            | 2018            |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| გადასახდელი ხელფასები                      | 29,203.7        | 20,385.0        |
| გადასახდელი პროცენტები                     | 6,096.9         | 0.0             |
| საგადასახადო ვალდებულებები                 | 43,741.4        | 56,333.0        |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები            | 0.0             | 0.0             |
| <b>სულ სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები</b> | <b>79,042.0</b> | <b>76,718.0</b> |

## 8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის მიერ მოზიდული სასესხო კაპიტალი 2018 წელს დაფინანსებული იყო სს თიბისი ბანკის სესხით აშშ დოლარში, რომლის საპროცენტო განაკვეთი იყო 10%-11%, 2019 წლის ივლისის თვეში კომპანიამ მოახდინა არსებული სესხის გადაფარვა სს პროკრედიტბანკში აღებული დაბალპროცენტიანი სესხით ევროში, წლიური 4,8%.

|                                               | 2019               | 2018               |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| საკრედიტო ხელშეკრულება - სს თიბისი ბანკი      | 0.0                | 2,279,537.4        |
| საკრედიტო ხელშეკრულება - პროკრედიტბანკი       | 2,313,786.6        | 0.0                |
| საკრედიტო ხელშეკრულება - პროკრედიტბანკი       | 37,826.0           | 0.0                |
| საკრედიტო ხელშეკრულება - პროკრედიტბანკი       | 111,609.3          | 0.0                |
| <b>სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები</b> | <b>2,463,222.0</b> | <b>2,279,537.4</b> |

## 9. ამონაგები

|                      | 2019               | 2018               |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| საიჯარო შემოსავალი   | 1,889,781.2        | 1,768,008.8        |
| <b>სულ ამონაგები</b> | <b>1,889,781.2</b> | <b>1,768,008.8</b> |

**10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომპანიის ადმინისტრირებასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

|                                              | 2019               | 2018               |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| გლდანი მოლ სერვისის მომსახურება              | 358,891.5          | 421,482.7          |
| შრომის ანაზღაურება                           | 356,013.8          | 296,553.6          |
| საპენსიო განაცემი                            | 5,468.9            | 0.0                |
| საიჯარო ქირა                                 | 122,881.7          | 107,770.5          |
| კომუნალური ხარჯი                             | 31,460.8           | 151,041.3          |
| ქონების გადასახადი                           | 80,677.2           | 82,776.1           |
| საკონსულტაციო მომსახურება                    | 12,002.3           | 22,749.1           |
| რემონტი                                      | 22,349.1           | 7,032.0            |
| ბანკის საკომისიოები                          | 21,661.2           | 5,817.4            |
| ქონების დაზღვევა                             | 9,689.3            | 10,894.5           |
| სამეურნეო ხარჯი                              | 5,450.1            | 4,323.4            |
| მაღალი ძაბვის ტრანსფორმატორით მომსახურების   | 5,280.4            | 3,921.8            |
| კომუნიკაციის ხარჯი                           | 2,709.8            | 8,429.8            |
| ოფისის ხარჯი                                 | 3,190.1            | 656.5              |
| საქველმოქმედო ხარჯი                          | 300.0              | 735.0              |
| <b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b> | <b>1,038,026.1</b> | <b>1,124,183.7</b> |

**11. არასაოპერაციო შემოსავლები**

|                                              | 2019             | 2018             |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| სესხის %-ის სახით მიღებული შემოსავალი        | 339,817.8        | 275,150.9        |
| <b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b> | <b>339,817.8</b> | <b>275,150.9</b> |

**12. არასაოპერაციო ხარჯები**

|                                              | 2019            | 2018             |
|----------------------------------------------|-----------------|------------------|
| ჩამოწერილი სასესხო მოთხოვნები                | 87,000.0        | 175,000.0        |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯები                   | 0.0             | 81.3             |
| <b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b> | <b>87,000.0</b> | <b>175,081.3</b> |

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                       | შენიშვნა | 31.12.2019          | 31.12.2018          |
|---------------------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| <b>აქტივები</b>                       |          |                     |                     |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>             |          |                     |                     |
| ფული და ფულის ექვივალენტები           | 3        | 81,714.1            | 18,129.6            |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები            | 4        | 4,348,940.0         | 3,694,319.9         |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>         |          | <b>4,430,654.1</b>  | <b>3,712,449.6</b>  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>          |          |                     |                     |
| ძირითადი საშუალებები (ნეტო)           | 5        | 7,687,268.2         | 7,956,750.8         |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>      |          | <b>7,687,268.2</b>  | <b>7,956,750.8</b>  |
| <b>სულ აქტივები</b>                   |          | <b>12,117,922.3</b> | <b>11,669,200.3</b> |
| <b>ვალდებულებები და კაპიტალი</b>      |          |                     |                     |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>        |          |                     |                     |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები         | 6        | 626,375.3           | 365,876.4           |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები       | 7        | 79,042.0            | 76,718.0            |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>    |          | <b>705,417.3</b>    | <b>442,594.5</b>    |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>     |          |                     |                     |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები    | 8        | 2,463,222.0         | 2,279,537.4         |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b> |          | <b>2,463,222.0</b>  | <b>2,279,537.4</b>  |
| <b>კაპიტალი</b>                       |          |                     |                     |
| საწესდებო კაპიტალი                    |          | 0.0                 | 0.0                 |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი           |          | 8,949,283.0         | 8,947,068.5         |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                   |          | <b>8,949,283.0</b>  | <b>8,947,068.5</b>  |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>  |          | <b>12,117,922.3</b> | <b>11,669,200.3</b> |

შპს სალხინო 93-ის სახელით

.....

დირექტორი

2020 წლის 26 სექტემბერი

## სრული შემოსავლის ანგარიშგება

|                                                                                | შენიშვნა | 2019               | 2018               |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| ამონაგები                                                                      | 9        | 1,889,781.2        | 1,768,008.8        |
| რეალიზებული პროდუქციის<br>თვითღირებულება                                       |          | 0.0                | 0.0                |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                           |          | <b>1,889,781.2</b> | <b>1,768,008.8</b> |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                                              | 10       | 1,038,026.1        | 1,124,183.7        |
| საპროცენტო ხარჯი                                                               |          | 178,124.7          | 178,773.2          |
| ცვეთა                                                                          |          | 277,556.3          | 276,748.9          |
| <b>საოპერაციო მოგება/ზარალი</b>                                                |          | <b>396,074.2</b>   | <b>188,302.9</b>   |
| <b>არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები<br/>(ნეტო)</b>                         |          | <b>252,817.8</b>   | <b>100,069.6</b>   |
| არასაოპერაციო შემოსავლები                                                      | 11       | 339,817.8          | 275,150.9          |
| არასაოპერაციო ხარჯები                                                          | 12       | 87,000.0           | 175,081.3          |
| <b>სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)</b>                                           |          | <b>-168,454.1</b>  | <b>-6,028.3</b>    |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                                                      |          | <b>480,437.9</b>   | <b>282,344.2</b>   |
| მოგების გადასახადი                                                             |          | 72,557.2           | 41,832.2           |
| <b>წმინდა მოგება/ზარალი</b>                                                    |          | <b>407,880.8</b>   | <b>240,512.0</b>   |
| სხვა სრული შემოსავალი                                                          |          |                    |                    |
| <b>მთლიანი სრული მოგება/ზარალი</b>                                             |          | <b>407,880.8</b>   | <b>240,512.0</b>   |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                       |          |                    |                    |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური<br>აქტივების) გადაფასების რეზერვი |          | 0.0                | 0.0                |
| სხვა                                                                           |          | 0.0                | 0.0                |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:</b>                                  |          | <b>0.0</b>         | <b>0.0</b>         |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                                      |          | <b>407,880.8</b>   | <b>240,512.0</b>   |

შპს სალხინო 93-ის სახელით

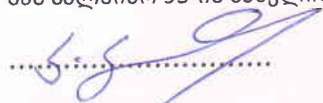
  
დირექტორი

2020 წლის 26 სექტემბერი

## ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

|                                                          | 2019            |
|----------------------------------------------------------|-----------------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან          | 1,108,089.7     |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან        | -10,638.7       |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან           | -1,078,723.9    |
| <b>წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში</b> | <b>18,727.1</b> |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                   | 44,857.4        |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში              | 18,129.6        |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს</b>            | <b>81,714.1</b> |

მპს სალხინო 93-ის სახელით



დირექტორი

2020 წლის 26 სექტემბერი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

### კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

|                                                    |             |
|----------------------------------------------------|-------------|
| კაპიტალი საწყისი ნაშთი (01.01.2019)                | 8,947,068.5 |
| ახალი აქციების გამოშვება                           | 0.0         |
| განაწილება მესაკუთრეებზე                           | -405,666.2  |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში              | 407,880.8   |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                          | 0.0         |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2019) | 8,949,283.0 |

შპს სალხინო 93-ის სახელით

.....  
დირექტორი

2020 წლის 26 სექტემბერი